

证券代码：839724

证券简称：汉和生物

主办券商：华创证券



汉和生物

NEEQ:839724

南宁汉和生物科技股份有限公司

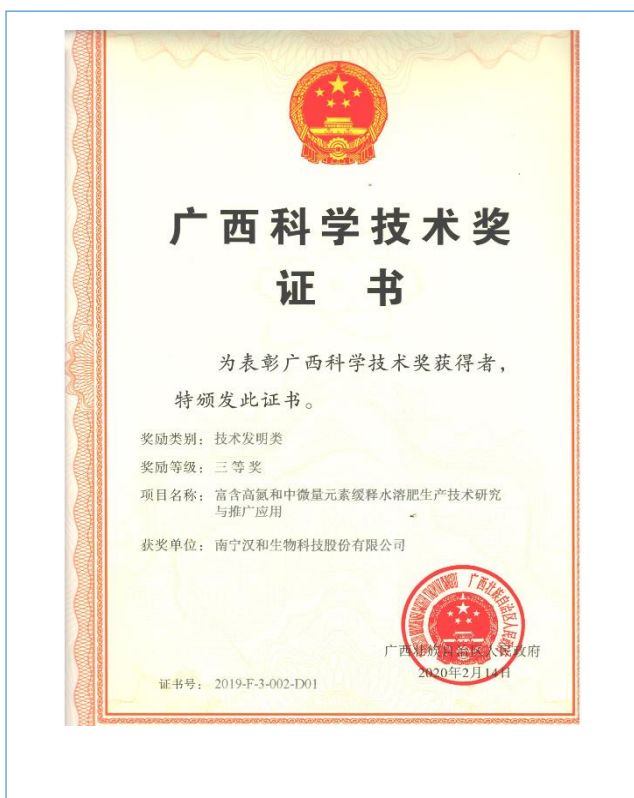
NANNING HARWORLD BIOLOGICAL TECHNOLOGY



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



2020年2月14日, 广西壮族自治区人民政府评选并授予“富含高氮和中微量元素缓释水溶肥生产技术与推广应用”广西技术发明奖三等奖。

2020年2月18日, 广西科学技术厅授予公司“广西瞪羚企业”荣誉。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁承、主管会计工作负责人罗远花 及会计机构负责人（会计主管人员）罗远花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	公司生物制品 $\gamma$ -氨基丁酸、褐藻寡糖、褐藻胶裂解酶、枯草芽孢杆菌、短短芽孢杆菌等陆续应用于高效新型肥料。在此基础上，公司正致力于其应用载体向饲料、食品、保健品和药品等领域拓展。该应用载体拓展创新点多，既涉及技术研发，也事关决策和管理，投入大、周期长、不确定性高，如出现失败，将对公司未来发展产生重大不利影响。
技术风险	<p>（一）技术升级迭代风险</p> <p>公司生物和肥料增值配方技术需要持续升级迭代，以保持及增强公司核心竞争力，若不能持续升级迭代，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。</p> <p>（二）研发失败风险</p> <p>公司生物和高效肥料增值配方技术和产品需要不断推陈出新，各项研发需经历基础研究、产品应用、试生产、批量生产等阶段，各环节均存在达成目标的不确定性，若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。</p> <p>（三）技术授权不排他性带来的风险</p> <p>公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在本合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻（一）</p> <p>技术升级迭代风险</p> <p>公司生物和肥料增值配方技术需要持续升级迭代，以保持及增强公司核心竞争力，若不能持续升级迭代，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。</p> <p>（二）研发失败风险</p>

	<p>公司生物和高效肥料增值配方技术和产品需要不断推陈出新，各项研发需经历基础研究、产品应用、试生产、批量生产等阶段，各环节均存在达成目标的不确定性，若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。</p> <p>（三）技术授权不排他性带来的风险</p> <p>公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在本合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻（一）技术升级迭代风险</p>
内控风险	公司生物技术和肥料增值配方技术是自身竞争力的重要组成部分，若出现泄密，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉和、汉和生物	指	南宁汉和生物科技股份有限公司
上海汉和	指	上海汉和生物科技有限公司
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
广西、广西区	指	广西壮族自治区
南宁雅拉	指	南宁雅拉投资有限公司
南宁胜诺	指	南宁胜诺投资有限公司
国际贸易	指	广西新胜利国际贸易有限公司
现代农业	指	广西新方向现代农业发展有限公司
广西汉天乐	指	广西汉天乐农业发展有限公司
汉明生物	指	南宁汉明生物科技有限公司
新方向化工	指	广西新方向化学工业有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南宁汉和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	NANNING HARWORLD BIOLOGICAL TECHNOLOGY.
证券简称	汉和生物
证券代码	839724
法定代表人	梁承

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁丽
联系地址	广西南宁市创业路 17 号
电话	0771-3211725
传真	0771-3211725
电子邮箱	dmb@hhbiol.com
公司网址	<a href="http://www.harworld.com/">http://www.harworld.com/</a>
办公地址	广西南宁市创业路 17 号
邮政编码	530007
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	广西南宁市创业路 17 号董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 10 月 31 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）
主要业务	生物制品和肥料增效配方的研发及其产业化应用的高效新型肥料、增值复混肥料、增值氮磷钾肥、有机肥料等的生产、销售。
主要产品与服务项目	生物制品和肥料增效配方的研发及其产业化应用的高效新型肥料、增值复混肥料、增值氮磷钾肥、有机肥料等的生产、销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	54,270,048
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海汉和生物科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	梁承、梁丽、梁志业、刘冰

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914501000811767526	否
金融许可证机构编码		
注册地址	广西省南宁市高新区创业路 17 号	否
注册资本（元）	54,270,048	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,894,687.57	199,830,960.57	-0.97%
毛利率%	33.00%	32.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,925,777.73	15,485,333.33	28.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,804,106.57	14,637,211.57	21.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.71%	19.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.62%	18.54%	-
基本每股收益	0.37	0.29	27.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,583,447.98	261,660,463.45	-6.53%
负债总计	133,386,026.12	170,372,854.02	-21.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,032,449.30	91,106,671.57	21.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.68	22.02%
资产负债率%（母公司）	30.95%	36.92%	-
资产负债率%（合并）	54.54%	65.11%	-
流动比率	2.54	2.10	-
利息保障倍数	12.60	10.37	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,135,134.69	5,368,639.54	-121.14%
应收账款周转率	1.87	2.52	-
存货周转率	1.54	1.92	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.53%	-7.22%	-
营业收入增长率%	-0.97%	-8.76%	-



净利润增长率%	28.48%	33.66%	-
---------	--------	--------	---

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司是一家利用微生物工程、酶工程、合成生物学和肥料增效等新技术，研究和开发系列生物和肥料增效等新产品和新配方并进行产业化应用的高新技术企业。报告期内，公司主要以高效新型肥料为载体，推进系列生物制品和肥料增效配方的产业化应用。在此基础上，致力于将上述生物新技术和新产品应用载体向饲料、食品、保健品和药品等领域拓展。

公司主要产品为高效新型肥料等，生物制品主要包括  $\gamma$ -氨基丁酸、褐藻胶裂解酶、枯草芽孢杆菌、短短芽孢杆菌等，肥料增效配方则品类繁多，生物制品和肥料增效配方主要自用于肥料添加，未对外大量销售。

#### 1、盈利模式

以研发谋生存、求发展，高度重视“产学研”投入，充分利用国内高水平工业生物领域科研院所优势资源，各取所长，在合作研发实验室技术的基础上，公司重点突破产业化技术，形成生物制品工业生产能力和核心竞争力，结合自身丰富、成熟的肥料增效配方技术和销售渠道实现销售和盈利。

之前公司既有自主品牌，又有代理品牌。随着公司发展战略的调整，公司主推“欧神”“普罗施旺”“雅拉”等技术含量较高的自主高端品牌，减少毛利率低于5%的“虎龙马狮”等品牌的销售，目前只剩下“红牛”系列产品的代理。公司致力于加大研发力度，树立自己的专有品牌，提高市场竞争力，打造高精尖微生物新型肥料技术优势，助力差异化战略的更好实现。

#### 2、研发模式

报告期内，公司采用自主研发和合作研发相结合的研发模式。

公司技术研发主要基于市场化需求，瞄准技术发展前沿和我国高效新型肥料政策导向。公司研发模式包括自主研发和合作研发。自主研发由公司研发中心组织开展。合作研发是与中国科学院天津工业生物技术研究所、福建省农科院、广西科学院、广西民族大学等高校、科研院所合作。

**自主研发模式：**公司新技术研发由公司高层集体反复酝酿决定立项。新产品及配方开发申请由营销部门根据市场需求调研提出，总经理批准，研发中心进行产品立项、评审、配方研制、试验，评审通过，运营中心组织试产，试产评审，然后根据销售需求进行批量生产供应市场。

**合作研发模式：**为拓宽技术视野、确保研发高度、保障研发工作效率和效果，公司十分重视开放与引进，积极整合外部资源，坚持“产学研用”融合，与高水平专业高校、科研院所合作。合作形式为公司与专业高校、科研院所共同建立研发团队或联合实验室，成果共有。

#### 3、生产模式

报告期内，公司采用自产和外购相结合的生产模式。

**自产模式：**营运中心根据销售计划制订产品生产计划，并根据物料采购周期、产品生产周期，适时、适量、适价的安排物料采购与产品生产。为充分利用公司产能，保质保量及时交货，提高存货周转率，实现尽产尽销，在保证快速供应市场的前提下，公司制定了半成品生产方式、适当的产成品库存方式、订单生产方式等，在质量控制环节，使用工序互检、企业自检和委托外部机构检测等手段，严控产品的质量。现行的生产模式，既适应公司人员配比和资源要素，又满足了市场的需求。

**外购模式：**报告期内，公司生产场地受限，产能较为饱和。为满足市场和客户需求，公司对部分产品采取外购生产模式。公司按照客户需求，提出产品标准和要求，并将产品配方发送给合作厂家，由合作厂家进行外购化生产，公司派驻质检人员在现场监督生产过程、检测产品质量、进行产品验收。

#### 4、销售模式

报告期内，公司结合行业特点，采用经销为主、直销为辅的销售模式。公司实行区域经销，目前以华南、西南、华东和西北区域为主，直销客户主要为少数农场和种植大户。经销商模式是符合公司行业特点的，下游主要是水果、蔬菜、糖料、油料等经济作物农产品种植户，分布较分散，存在大量的农户散步在偏远山区，采用经销模式拓展此类客户是符合实际情况和行业惯例的，也有利于公司节约成本。

公司所有产品的分销，采取分渠道，分品种经营，保证经销高渠道的长期稳定利益。关于经销商和零售商担心的质量售后服务，公司承诺所有质量问题产品将无条件召回。公司实施产品未到，宣传服务先行。在产品到达经销商之前，公司委派技术人员和业务人员在终端宣传和在种植户的农田进行实验示范，通过举行现场测产观摩会，让当地种植户先感受到产品能够真正让作物提质增产，获得种植户的信赖，将口碑先打出去，帮助后期经销商更好开展经销工作。

公司定期对所有经销商进行考核，如果经销商不专心经营约定的产品，公司会考虑在特定区域内增加授权另一名代理商，激发其经营能力和代理热情。若独家经销商作风不正，居心不良，凭借专营权压低价格或包而不销，将调整缩小经销区域直至取消经销资格。公司制定了《跨区域及低价销售管理办法》，经销商在规定销售区域内不得低于公司建议价格销售产品，保证不发生“窜货”行为。

公司原则上实行“先款后货”，对以下情况可“先发货后收款：一、为支持蔗农生产，公司与收蔗糖厂、蔗农签署三方协议，公司在种蔗期间先给蔗农发货，后由糖厂在收蔗环节代公司向蔗农扣收肥料款；二、对长期合作、信誉良好、规模较大的少数农场、种植大户或经销商，由销售部提出销售及收款方案，逐级报总经理批准，给予一定信用额度和账期。

公司十分重视售后服务。公司经常性举行经销商会、种植户会、观摩会，邀请经销商和种植户参与，公司技术人员现场讲解专业营养解决方案，帮助经销商推广产品、增加效益，以及种植户合理用肥、增产增收。

公司建立销售预算管理制度，销售中心结合国家和地区政策、市场变化情况和需求季节性特征制定销售计划，实行销售管理责任制。

#### 5、采购模式

公司制定《采购管理控制程序》，实行独立规范采购物料的品质、价格和供应期限管理。报告期内，公司的采购内容主要为原材料和部分成品，其他为设备和日常用品。

原材料采购：运营中心根据产品销售计划编制产品生产计划；研发中心及质量部对原材料设定技术指标；采购部制订具体采购、在质量部认定范围内选择供应商进行采购；质量部对到货进行检验，合格后方可入库。对重要原材料实行多家采购。

成品采购：鉴于公司产能所限和市场客户需求，公司对部分产品采取外购和外购。运营中心根据产品销售计划、结合自身产能利用程度编制外购或外购计划；研发中心及质量部设定相关产品技术指标；在质量部认定范围内选择合作厂家或供应商，营运中心、质量部和采购部依据各自职责提供配方用料、派驻质检人员在现场监督生产过程、检测产品质量、进行产品验收。

此外，公司根据需要采购生产设备、劳保用品和办公用品等。

公司近几年转型做差异化产品，对氮磷钾的需求量减少，多在中小型供应商处采购原料。原材料市场价格波动也变小，不需要大量囤货，从中小型代理厂商现用现买、小批量采购也能满足需求。另外考虑到一般大厂商要求订购量较大，会导致大量存货占用成本，并且付款条件严苛，会造成一定的现金流负担。以公司目前的体量，通过向本地几家代理厂商询价，也可以拿到相对比较低的采购价格，甚至可以先货后款。所以，公司与现有供应商的合作是有利于公司利益最大化的选择。

报告期内，公司对商业模式进行重新梳理，细化表述，实质内容上未发生变化。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续坚持以市场需求为导向，以科研创新为核心驱动力，贯彻品牌及大客户战略，追求营销与客户服务精细化，聚焦主营业务的稳健发展。同时进一步丰富公司

企业文化内涵，担当更多社会责任；加强基础制度建设，完善经营管理体系，提升持续盈利能力与抗风险能力。重点在科研创新方面，重视科研团队人才培养及创新平台建设，加大研发投入，用微生物工程、酶工程、合成生物学和肥料增效等技术，研究和开发系列生物制品和肥料增效配方等新产品或新配方并进行产业化应用，科研创新的不断进步有力支撑并带动了公司的主营业务发展，确保了公司的行业地位。2020年2月18日，广西科学技术厅认定“广西瞪羚企业”；2020年2月14日，广西壮族自治区人民政府评选“富含高氮和中微量元素缓释水溶肥生产技术研究与应用”为广西技术发明奖三等奖。

报告期内，公司营业收入为197,894,687.57元，较上年减少1,936,273.00元，减幅为0.97%；毛利率为33%，继续维持自2017年以来的较高水平；实现归属于母公司所有者的净利润19,925,777.72元，增幅为28.68%。取得以上经营业绩的主要原因为：1、加大研发成本投入，报告期内合计投入研发经费5,244,954.20元，占营业收入的2.65%，带动利润额增长，效益显著；2、完成生产中心扩建项目及技术改造项目的实施，产能进一步提升，产品质量进一步稳定，提高物料周转率的同时降低了资金占用，实现降本增效；3、以市场需求为导向，优化产品结构及品规、调整定价策略，促进销售收入提升；4、整合资源政策大力拓展新市场、开发新客户，加强销售渠道建设覆盖；5、优化人力资源配置、引入人才竞争激励机制、优化销售薪资结构。

截至本报告期末，年度经营计划或目标的实现情况：1、产品发展计划方面，完成生物菌剂、海藻肥、复合微生物肥等新型肥料品种的研发与生产，通过有针对性的开发新市场、新客户，实现了扩大柑橘、香蕉、土豆、甜菜等经济作物服务品种及服务面积的目标；2、人力资源发展计划方面，引入多位科研技术及运营管理、销售专才，提升了研发、销售两大核心经营板块的可持续发展能力，确保了公司发展战略目标的达成；3、资本市场发展计划方面，进一步建立起开放的资本平台，继续保持与价值投资者的良好合作关系，通过规范的运作、良好的业绩与稳定、持续的发展给予投资者回报。此外，公司还不断对业务结构及渠道内部管理进行合理调整，根据竞争需要优化商业模式，进一步巩固公司的行业地位、加强核心能力建设、实现业绩稳步提升，在客户群体中赢得了良好口碑，树立了优质的企业形象。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,662,948.21	9.67%	30,950,560.99	11.83%	-23.55%
应收账款	88,638,609.48	36.24%	105,743,010.39	40.41%	-16.18%
存货	89,004,504.74	36.39%	82,676,107.58	31.60%	7.65%
预付款项	4,806,272.56	1.97%	10,525,414.88	4.02%	-54.34%
其他应收款	10,382,494.04	4.24%	5,418,079.03	2.07%	91.63%
在建工程	4,656,125.83	1.90%	288,000.00	0.11%	1516.71%
应付票据	1,536,000.00	0.63%	16,300,000.00	6.23%	-90.58%
预收款项	7,556,599.06	3.09%	16,417,332.03	6.27%	-53.97%
应付职工薪酬	5,138,183.92	2.10%	7,246,298.48	2.77%	-29.09%
应交税费	2,057,736.86	0.84%	4,631,099.94	1.77%	-55.57%
短期借款	10,000,000.00	4.09%			
长期借款	34,547,778.00	14.13%	42,867,111.28	16.38%	-19.41%

#### 项目重大变动原因：

1、预付账款变动比例为-54.34%，主要原因是公司年中日常备货充足因此减少对上游供应商预付款项。

- 2、其他应收比例为 91.63%，主要原因是①支付融资担保保证金及设备保证金约 100 万元；②支付中介机构往来款约 100 万元；③支付区域业务费款项约 180 万元。
- 3、在建工程变动比例为 1516.71%，主要原因是公司增加生物中心发酵生产线二期、三期工程。
- 4、应付票据变动比列为-90.58%，主要原因是银行承兑汇票授信额度已用完，同时公司与上游供应商结算方式的略微变化，由原来的银行承兑汇票方式调整为银行转账。
- 5、预收账款变动比列为-53.97%，主要原因是公司年底制定冬储政策收取一定的预收款项，年中未制定冬储政策因此年中预收款金额减少。
- 6、应交税金变动比列为-55.57%，主要原因是年末计提全年的所得税金额，而年中只计提半年的所得税金额。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	197,894,687.57		199,830,960.57		-0.97%
营业成本	132,595,396.68	67.00%	135,693,503.27	67.90%	-2.28%
毛利率	0.33		0.321		
销售费用	27,778,984.90	14.04%	32,612,329.96	16.32%	-14.82%
管理费用	9,181,473.45	4.64%	9,314,122.33	4.66%	-1.42%
研发费用	5,244,954.20	2.65%	1,826,968.56	0.91%	187.09%
财务费用	2,078,480.69	1.05%	2,182,422.00	1.09%	-4.76%
信用减值损失	178,732.57	0.09%			
资产减值损失	-280,771.21	-0.14%	-823,301.94	-0.41%	-65.90%
其他收益	2,615,743.54	1.32%	370,642.99	0.19%	605.73%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	23,072,353.00	11.66%	17,285,493.96	8.65%	33.48%
营业外收入	100,936.05	0.05%	625,092.07	0.31%	-83.85%
营业外支出	235,694.85	0.12%	0.74		3185055.41%
净利润	19,909,812.43	10.06%	15,497,009.49	7.76%	28.48%

### 项目重大变动原因：

- 1、研发费用变动比例为 187.09%，主要原因是 1) 公司加大研发力量储备，积极引进专业技术人才，使 2020 年人员薪酬增加 49.61 万元；2) 公司积极推新产品，提供给全国各地终端用户试验使用，并根据试验结果完善产，使研发材料费用增加 279.46 万元；3) 为了收集终端用户试验数据，研发人员出差全国各地，同时为了加强技术力量，积极参与技术研讨会，使得差旅费增加 13.60 万元。
- 2、信用减值损失变动比例为 100%、资产减值损失变动比例为-65.90%，主要原因是 1) 根据金融准则的变化，2020 年将资产减值损失科目调整为信用减值损失；2) 随着公司对应收账款的有效控制，公司期末应收款余额随之减少，使年末多计提的信用减值损失减少。3、其他收益变动比例为 605.73%，主要原因是公司收到收益相关的政府补助约 261 万元，包括防疫应急物资生产企业补助 88.2 万元，企业职工



养老补贴 66.3 万元、创新驱动发展专项资金 33.6 万元、人才、科技、信息化创新补足 32.6 万元。

4、营业利润变动变比 33.48%，主要原因是公司产品结构调整，加大研发成本投入、改造扩建生产线、高毛利产品占比大，使得本期的毛利率略比上期增加约 1%，同时本期收到的政府补助比上期约增加 220 万元。

5、营业外收入变动比例-83.85%，主要原因本期收到的政府补助比上期减少约 52 万元。

6、营业外支出变动比例为 31850555.41%，主要原因是 2020 年新冠肺炎抗疫期间公司向医院、学校等机构捐赠 84 消毒液产品约 23.5 万元。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,135,134.69	5,368,639.54	-121.14%
投资活动产生的现金流量净额	-5,710,326.68	-7,925,692.40	27.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-442,151.41	-18,148,707.99	97.56%

### 4、现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-121.14%，主要原因本期销售商品收到的现金比上期收到的现金增加约 1076 万元，同时本期比上期购买商品支付的现金增加约 1983 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 27.95%，主要原因是 2019 年对外购买少数股东的股份支付现金约 260 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 97.56%，主要原因是 2019 年公司分配股利支付现金约 1550 万元，2020 年未支付分配股利。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,615,743.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,758.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,480,984.74</b>
所得税影响数	359,201.28
少数股东权益影响额（税后）	112.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,121,671.16</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
国际贸易	子公司	销售化肥			30,000,000	146,344,658.67	21,680,449.46	103,883,475.35	6,254,163.91
现代农业	子公司	销售化肥			5,000,000	20,855,486.55	4,729,985.74	9,771,983.60	-452,993.94
汉明生物	子公司	技术服务			10,000,000	79,001.86	-1,923.14	0	-368.36

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

一直以来，公司坚持经济效益与社会效益并重，也深知，企业发展离不开良好的社会生态环境，公司的使命就是“农业价值的创造者”。多年来，公司与周边贫困区域“结对子”，进行“一对一帮扶”活动。同时，在报告期内，公司支付的各项税费为9,626,818.51元。公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司依法纳税，为纳税A级企业。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公

司的使命中。我们坚信通过我们的努力与坚持，一定会改变中国农业“小”“散”“乱”“差”的局面。疫情无情，人间有爱。在全国抗击疫情的关键时刻，汉和生物在做好疫情防控工作的同时，积极履行企业的社会责任，公司向广西壮族自治区消防救援总队、广西壮族自治区邕武医院、南宁市第四人民医院、贵州省红十字会、梧州市红十字会、广西自治区应急管理厅、南宁市公安局高新派出所、南宁市西乡塘区检察院、南宁市马山县、河池市都安瑶族自治县、广西艺术学院、南宁市动物园等 26 家单位捐赠 84 消毒液，共计 152.968 吨，为打赢疫情防控阻击战贡献力量。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	95,500,000.00	1,759,713.96
4. 其他	199,292.02	199,292.02

备注：

根据谨慎性原则，认定桂林中辰投资有限公司、广西中辰农业发展有限公司为公司关联方，其相应的交易列为偶发性关联交易，公司内部审议程序具体情况如下：

2020年2月11日公司第二届董事会第六次会议审议了《关于关联方拟向公司购买消毒液》的议案，并提交2020年2月27日召开的公司2020年第三次临时股东大会审议。详见公司于2020年2月12日在股转系统公告《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2020-005）、《关联交易公告》（公告编号：2020-007）。

2020年2月24日公司第二届董事会第七次会议审议了《关于关联方拟向公司购买消毒液》的议案，并提交2020年3月11日召开的公司2020年第四次临时股东大会审议。详见公司于2020年2月24日



在股转系统公告《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-009）、《关联交易公告》（公告编号：2020-011）。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	限售承诺	对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	限售承诺	对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	关联交易	关于规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	关联交易	关于规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	资金占用承诺	关于杜绝资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	不在其他单位兼职承	公司高级管理人员不在其他单位兼职的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 2、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 3、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 4、控股股东、公司实际控制人关于杜绝资金占用的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 5、公司高级管理人员不在其他单位兼职的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,960,409	33.09%	0	17,960,409	33.09%
	其中：控股股东、实际控制人	14,742,000	27.16%	0	14,742,000	27.16%
	董事、监事、高管	40,152	0.07%	0	40,152	0.07%
	核心员工	778,512	1.43%	0	778,512	1.43%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,309,639	66.91%	0	36,309,639	66.91%
	其中：控股股东、实际控制人	35,317,259	92.24%	0	35,317,259	92.24%
	董事、监事、高管	120,456	0.22%	0	120,456	0.22%
	核心员工	40,320	0.07%	0	40,320	0.07%
总股本		54,270,048	-	0	54,270,048	-
普通股股东人数		37				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	上海汉和生物科技有限公司	50,059,259	0	50,059,259	92.24%	35,317,259	14,742,000	0
2	吕晓芳	672,000	0	672,000	1.24%	302,402	369,598	0
3	谭晓明	655,368	0	655,368	1.21%	0	655,368	0
4	王建军	595,831	0	595,831	1.10%	0	595,831	0
5	马霆	595,830	0	595,830	1.10%	0	595,830	0
6	南宁胜诺投资有限公司	450,600	0	453,600	0.84%	302,402	151,198	0

7	莫山农	226,800	0	226,800	0.42%	226,800	0	0
8	罗培繁	142,800	0	142,800	0.26%	107,100	35,700	0
9	蒋成	126,000	0	126,000	0.23%	0	126,000	0
10	田茂林	87,360	0	87,360	0.16%	0	87,360	0
合计		53,611,848	-	53,614,848	98.80%	36,255,963	17,358,885	0

普通股前十名股东间相互关系说明：罗培繁是南宁胜诺投资有限公司的法人代表和执行董事并持有13.355%的股份；其他普通股前十名或持股10%及以上股东间相互之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

上海汉和生物科技有限公司持有公司 50,059,259 股份, 占公司全部股本的 92.24%, 故上海汉和为本公司的控股股东。

上海汉和成立日期为 2008 年 10 月 21 日, 法定代表人: 梁承, 注册资本 1,000 万元, 住所: 浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 C 楼, 注册号: 91310115680994351G, 经营范围: 许可项目: 营业性演出。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 从事生物科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务, 技术转让, 专业设计服务, 组织文化艺术交流活动, 体育赛事策划, 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 公关活动策划, 企业形象策划, 市场信息咨询与调查(不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验), 文艺创作, 会议及展览服务, 餐饮企业管理, 酒店管理, 各类广告的设计、制作、代理、发布(非广播电台, 电视台, 报刊出版单位)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

自在全国股份转让系统挂牌以来, 公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

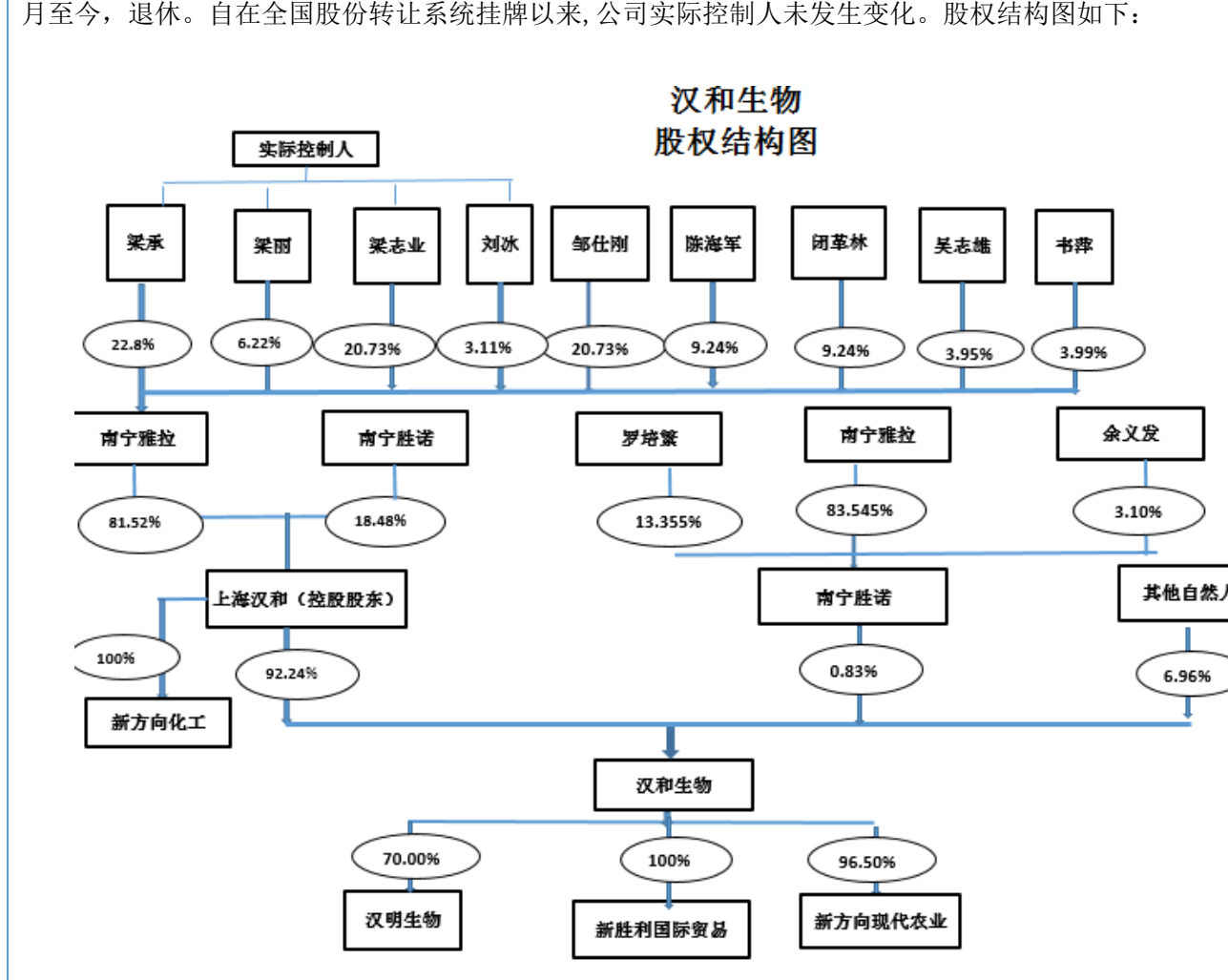
梁志业与刘冰为夫妻关系, 梁承为梁志业与刘冰之子, 梁丽为梁志业与刘冰之女, 梁志业、刘冰、梁承、梁丽合计持有南宁雅拉 52.8497% 的股权。同时, 梁承担任汉和生物董事长、梁丽担任汉和生物董事、董事会秘书。梁志业、刘冰、梁承、梁丽均为中国公民, 无境外永久居留权。梁氏家族为汉和生物的实际控制人。

梁承: 男, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 中专学历。1994 年 8 月至 1999 年 12 月, 任广西柳州市郊区农资公司大桥经营部经理、大化肥科科长; 2000 年 1 月至 2013 年 10 月, 任上海汉和生物科技有限公司执行董事; 2013 年 11 月至 2016 年 5 月, 任南宁汉和生物科技有限责任公司执行董事; 2016 年 5 月至今, 任南宁汉和生物科技股份有限公司董事长。

梁志业: 男, 1950 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 中专学历。1968 年 12 月至 1988 年 6 月, 历任鹿寨县供销社业务员、主任、股长; 1992 年 2 月至 1995 年 10 月, 任鹿寨县农资公司经理; 1995 年 10 月至 1996 年 10 月, 任柳州地区土产公司开发科科长; 1996 年 10 月至 1999 年 11 月, 任柳州市郊区农资公司经理; 1999 年 11 月至 2015 年 12 月, 任广西新胜利农业生产资料有限公司副董事长。2015 年 12 月至今, 退休。

梁丽: 女, 1975 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历。1997 年 7 月至 2005 年 12 月, 任来宾市太恒工程建设监理公司核算部职员; 2005 年 12 月至 2013 年 12 月, 任广西新胜利农业生产资料有限公司副总经理; 2013 年 12 月至 2016 年 5 月, 任南宁汉和生物科技有限责任公司财务总监; 2016 年 5 月至 2019 年 5 月, 任南宁汉和生物科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书; 2019 年 5 月至今, 任南宁汉和生物科技股份有限公司董事、董事会秘书。

刘冰：女，1951年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1969年4月至1987年5月，任柳州市鹿寨拉沟乡供销社财务室主管会计，1987年6月至1990年5月，任柳州市鹿寨县土产公司财务科副总经理兼财务科长；1990年5月至1995年6月，任鹿寨县供销社财会股股长；1995年7月至1998年12月，任柳州土产公司财会科科长；1999年1月至2003年7月，任柳州市农资集团公司复合肥厂财会科科长；2004年4月至2015年12月，任广西新胜利农业生产资料有限公司财务部顾问。2015年12月至今，退休。自在全国股份转让系统挂牌以来，公司实际控制人未发生变化。股权结构图如下：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁承	董事长	男	1973年11月	2019年5月29日	2022年5月28日
邹仕刚	董事	男	1973年2月	2019年5月29日	2022年5月28日
梁丽	董事、董事会秘书	女	1975年6月	2019年5月29日	2022年5月28日
陈成	董事、副总经理	女	1975年4月	2019年5月29日	2022年5月28日
华彘民	独立董事	男	1979年4月	2019年5月29日	2022年5月28日
张稷	独立董事	男	1982年2月	2019年5月29日	2022年5月28日
张青	独立董事	男	1968年6月	2020年5月19日	2022年5月28日
闭革林	监事会主席	男	1975年5月	2019年5月29日	2022年5月28日
陈海军	监事	男	1980年6月	2019年5月29日	2022年5月28日
李福信	监事	男	1986年11月	2019年5月29日	2022年5月28日
罗培繁	总经理	男	1974年12月	2019年5月29日	2022年5月28日
罗远花	财务总监	女	1983年9月	2019年5月29日	2022年5月28日
余义发	副总经理、技术总监	男	1985年8月	2019年5月29日	2022年5月28日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梁承与梁丽为兄妹关系；梁承、梁丽、邹仕刚、闭革林、陈海军、罗培繁和余义发是上海汉和生物科技有限公司的间接股东。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗培繁	总经理	85,000	57,800	142,800	0.26%	0	107,100
陈成	董事、副总经理	7,100	4,828	11,928	0.02%	0	8,946
李福信	监事	3,500	2,380	5,880	0.01%	0	4,410
合计	-	95,600	-	160,608	0.29%	0	120,456

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒙丽珍	独立董事	离任	无	个人原因
张青	无	新任	独立董事	股东大会选聘

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张青，男，汉族，1968年出生，硕士研究生，注册会计师、注册税务师、高级经济师。现任湖北启利新材料股份有限公司董事长、总经理，广西浩达盛投资有限公司董事长、总经理广西新未来信息产业股份有限公司董事，广西桂东电力股份有限公司独立董事。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	0	3	29
行政人员	35	5	4	36
财务人员	31	2	2	31
技术人员	88	15	12	91
销售人员	145	23	26	142
生产人员	14	3	1	16
员工总计	345	48	48	345
按教育程度分类	期初人数	期末人数		
博士	0	0		
硕士	10	9		
本科	110	125		
专科	157	146		

专科以下	68	65
员工总计	345	345

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29	0	2	27

### 核心员工的变动情况：

宋义平、李成刚因个人原因辞职。宋义平先生和李成刚先生的离职对公司的日常经营活动不会产生重大不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,662,948.21	30,950,560.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	7,897,500.00	9,372,019.80
应收账款	六、3	88,638,609.48	105,743,010.39
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,806,272.56	10,525,414.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	10,382,494.04	5,418,079.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	89,004,504.74	82,676,107.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	948,031.00	1,839,508.31
<b>流动资产合计</b>		<b>225,340,360.03</b>	<b>246,524,700.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	12,403,113.56	12,353,070.21

在建工程	六、9	4,656,125.83	288,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,072,697.19	1,115,320.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,111,151.37	1,379,371.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,243,087.95	15,135,762.47
<b>资产总计</b>		244,583,447.98	261,660,463.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	10,000,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	1,536,000.00	16,300,000.00
应付账款	六、14	37,488,400.00	44,186,479.26
预收款项	六、15	7,556,599.06	16,417,332.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	5,138,183.92	7,246,298.48
应交税费	六、17	2,057,736.86	4,631,099.94
其他应付款	六、18	11,391,123.02	9,733,467.77
其中：应付利息		145,576.41	162,874.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	8,938,666.56	8,938,666.56
其他流动负债	六、20	4,650,000.00	9,970,860.00
<b>流动负债合计</b>		88,756,709.42	117,424,204.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	34,547,778.00	42,867,111.28
应付债券	六、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	81,538.70	81,538.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,629,316.70	52,948,649.98
<b>负债合计</b>		133,386,026.12	170,372,854.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	54,270,048.00	54,270,048.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	251,891.36	251,891.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,416,256.55	7,416,256.55
一般风险准备			
未分配利润	六、27	49,094,253.39	29,168,475.66
归属于母公司所有者权益合计		111,032,449.30	91,106,671.57
少数股东权益		164,972.56	180,937.86
<b>所有者权益合计</b>		111,197,421.86	91,287,609.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		244,583,447.98	261,660,463.45

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,728,275.47	13,538,892.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,520,000.00	4,132,500.00
应收账款	十三、1	18,524,594.35	8,488,346.02
应收款项融资			
预付款项		2,218,065.12	7,901,319.48
其他应收款	十三、2	53,241,641.70	54,524,628.26
其中：应收利息			
应收股利		15,000,000.00	15,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		23,215,008.07	21,012,183.39

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		607,003.99	1,167,312.29
<b>流动资产合计</b>		114,054,588.70	110,765,181.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	21,186,733.73	21,186,733.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,081,044.71	12,004,714.96
在建工程		4,656,125.83	288,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,072,697.19	1,115,320.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		424,897.70	279,340.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,421,499.16	34,874,110.28
<b>资产总计</b>		153,476,087.86	145,639,292.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			8,000,000.00
应付账款		7,895,494.32	5,182,310.86
预收款项		2,425,787.69	12,638,896.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,118,591.24	3,216,306.92
应交税费		1,081,925.96	1,278,513.25
其他应付款		5,307,106.42	2,895,093.17
其中：应付利息		40,009.26	32,897.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,280,000.00	2,280,000.00
其他流动负债		3,600,000.00	4,350,000.00

<b>流动负债合计</b>		34,708,905.63	39,841,120.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,710,000.00	13,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		81,538.70	81,538.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,791,538.70	13,931,538.70
<b>负债合计</b>		47,500,444.33	53,772,659.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,270,048.00	54,270,048.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,266,935.76	2,266,935.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,416,256.55	7,416,256.55
一般风险准备			
未分配利润		42,022,403.22	27,913,392.40
<b>所有者权益合计</b>		105,975,643.53	91,866,632.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,476,087.86	145,639,292.10

法定代表人：梁承  
罗远花

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		197,894,687.57	199,830,960.57
其中：营业收入	六、28	197,894,687.57	199,830,960.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		177,336,039.47	182,092,807.66
其中：营业成本	六、28	132,595,396.68	135,693,503.27
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	456,749.55	463,461.54
销售费用	六、30	27,778,984.90	32,612,329.96
管理费用	六、31	9,181,473.45	9,314,122.33
研发费用	六、32	5,244,954.20	1,826,968.56
财务费用	六、33	2,078,480.69	2,182,422.00
其中：利息费用		1,977,946.78	2,295,034.05
利息收入		114,110.68	147,129.80
加：其他收益	六、36	2,615,743.54	370,642.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	178,732.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-280,771.21	-823,301.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,072,353.00</b>	<b>17,285,493.96</b>
加：营业外收入	六、37	100,936.05	625,092.07
减：营业外支出	六、38	235,694.85	0.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,937,594.20</b>	<b>17,910,585.29</b>
减：所得税费用	六、39	3,027,781.77	2,413,575.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,909,812.43</b>	<b>15,497,009.49</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-15,965.30	11,676.16
2.归属于母公司所有者的净利润		19,925,777.73	15,485,333.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.29

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	107,526,761.78	70,345,184.22
减：营业成本	十三、4	68,072,742.15	40,018,353.16
税金及附加		271,357.98	160,328.32
销售费用		14,845,722.19	15,682,945.82
管理费用		5,357,255.88	4,184,230.90
研发费用		3,816,149.59	1,826,968.56
财务费用		563,832.05	436,437.85
其中：利息费用		590,759.64	361,879.42
利息收入		51,067.32	11,252.95
加：其他收益		2,477,720.20	300,815.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		30,622.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-750,151.45	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-220,228.62	-351,318.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,107,042.07	8,016,038.81
加：营业外收入		79,745.74	620,974.76
减：营业外支出		232,494.50	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,954,293.31	8,637,013.57
减：所得税费用		1,845,282.49	1,104,876.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,109,010.82	7,532,136.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,109,010.82	7,532,136.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构

负责人：罗远花

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,375,818.30	202,610,351.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			



收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		537,774.85	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,506,927.42	2,026,776.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		216,420,520.57	204,637,127.45
购买商品、接受劳务支付的现金		160,965,309.43	141,134,132.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,752,536.33	20,697,815.23
支付的各项税费		9,626,818.51	8,272,543.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	30,210,990.99	29,163,997.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		217,555,655.26	199,268,487.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,135,134.69	5,368,639.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,710,326.68	5,278,083.93
投资支付的现金			2,647,608.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,710,326.68	7,925,692.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,710,326.68	-7,925,692.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,811,156.49
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	13,811,156.49
偿还债务支付的现金		8,319,333.28	9,203,082.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,122,818.13	17,800,781.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40		4,956,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,442,151.41	31,959,864.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-442,151.41	-18,148,707.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,287,612.78	-20,705,760.85
加：期初现金及现金等价物余额		30,950,560.99	38,212,932.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,662,948.21	17,507,171.19

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,431,103.90	59,447,807.67
收到的税费返还		537,774.85	
收到其他与经营活动有关的现金		13,328,490.20	970,933.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,297,368.95	60,418,740.95
购买商品、接受劳务支付的现金		69,880,498.46	43,578,581.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,822,802.49	8,458,883.72
支付的各项税费		5,017,982.10	3,048,980.45
支付其他与经营活动有关的现金		24,972,296.50	19,534,389.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,693,579.55	74,620,835.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,396,210.60	-14,202,094.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,030,622.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,030,622.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,690,758.21	5,257,542.78
投资支付的现金			2,647,608.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,690,758.21	7,905,151.25

投资活动产生的现金流量净额		-5,690,758.21	-874,528.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,140,000.00	1,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		583,648.10	15,959,197.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,723,648.10	17,849,197.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,276,351.90	-12,849,197.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,810,616.91	-27,925,820.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,538,892.38	33,987,119.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,728,275.47	6,061,299.33

法定代表人：梁承  
 负责人：罗远花

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第14 号— 收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018 年1 月1 日起施行；其他境内上市企业，自2020 年1 月1 日起施行。公司按规定于2020 年1 月1 日起执行新收入准则

#### （二） 报表项目注释

## 南宁汉和生物科技股份有限公司 财务报表附注

(除有特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

公司法定名称：南宁汉和生物科技股份有限公司

法定代表人：梁承

注册资本：5,427.005 万元

企业注册号：450111000119429

统一社会信用代码：914501000811767526

注册地址：南宁市创业路 17 号

### （一）公司历史沿革

#### 1、2013 年 10 月，公司设立

南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身为南宁汉和植物营养有限公司，于 2013 年 10 月 31 日成立，初始注册资本为人民币 1,000 万元，其中上海汉和农业生产资料有限公司（2015 年 4 月 13 日变更为：上海汉和生物科技有限公司）认缴 900 万元，南宁胜诺投资有限公司认缴 100 万元；实收资本为人民币 200 万元，其中上海汉和农业生产资料有限公司出资 180 万元，南宁胜诺投资有限公司出资 20 万元。

以上出资业经广西金算子会计师事务所有限责任公司 2013 年 10 月 25 日桂金算会事验字（2013）第 199 号验资报告验证。

公司设立时股权结构如下表：

出资者名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	实收资本（万元）
上海汉和农业生产资料有限公司	900.00	90.00	180.00
南宁胜诺投资有限公司	100.00	10.00	20.00
合计	1,000.00	100.00	200.00

#### 2、2015 年 4 月，股东变更名称

2015 年 4 月 13 日，上海汉和农业生产资料有限公司更名为上海汉和生物科技有限公司（以下简称“上海汉和”）。

#### 3、2015 年 9 月，第一次股权转让

2015 年 9 月 15 日，公司股东会决议同意股东南宁胜诺投资有限公司将其占公司 10% 的股权即 20 万元出资额以人民币 20 万元的价格转让给上海汉和生物科技有限公司。

2015 年 9 月 16 日，南宁市工商行政管理局核准了此次股权转让事宜。

本次转让后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	上海汉和生物科技有限公司	1,000.00	200.00	100.00
	合计	1,000.00	200.00	100.00

#### 4、2016 年 3 月，第二次股权转让

2016年3月5日，公司股东会决议同意股东上海汉和生物科技有限公司将其占公司1%的股权即10万元出资额以人民币2万元的价格转让给南宁胜诺投资有限公司。

2016年3月11日，南宁市工商行政管理局核准了此次股权转让事宜。

本次转让后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	出资比例(%)
1	上海汉和生物科技有限公司	990.00	190.00	99.00
2	南宁胜诺投资有限公司	10.00	10.00	1.00
	合计	1,000.00	200.00	100.00

### 5、2016年3月，缴纳第二期出资

2016年3月，上海汉和生物科技有限公司缴纳第二期出资800万元。

以上出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）2016年3月29日大信桂验字[2016]第00003号验资报告验证。

本次出资后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东	认缴出资额(万 元)	实缴出资额(万 元)	出资比例(%)
1	上海汉和生物科技有限公司	990.00	990.00	99.00
2	南宁胜诺投资有限公司	10.00	10.00	1.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

### 6、2016年3月，第三次股权转让

2016年3月25日，公司股东会决议同意股东上海汉和生物科技有限公司分别将其占公司1%、0.5%的股权即10万元出资额、5万元出资额以人民币10万元、5万元的价格转让给吕晓芳、莫山农。

2016年4月22日，南宁市工商行政管理局核准了此次股权转让事宜。

本次转让后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东	认缴出资额(万 元)	实缴出资额(万 元)	出资比例(%)
1	上海汉和生物科技有限公司	975.00	975.00	97.50
2	南宁胜诺投资有限公司	10.00	10.00	1.00
3	吕晓芳	10.00	10.00	1.00
4	莫山农	5.00	5.00	0.50
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

## 7、2016年6月，有限公司整体变更为股份公司

2016年5月25日，公司通过《发起人协议》和《章程》，以发起设立方式将南宁汉和生物科技有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为南宁汉和生物科技股份有限公司，核准日期：2016年6月8日，申请登记的注册资本为人民币1,000万元。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第29-00032号审计报告，全体发起人将其在有限公司拥有的权益所对应的经审计的截止2016年3月31日的净资产10,938,801.83元全部投入股份有限公司，其中10,000,000.00元计入股本，其余938,801.83元计入资本公积。股份有限公司的注册资本为10,000,000.00元人民币，股份总数为1,000万股，均为普通股，每股面值为人民币1元，全体发起人认购的股份总数为1,000万股。

本次出资由大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年6月16日出具大信验字[2016]第29—00007号验资报告予以验证。

上述整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和生物科技有限公司	9,750,000.00	97.50
2	南宁胜诺投资有限公司	100,000.00	1.00
3	吕晓芳	100,000.00	1.00
4	莫山农	50,000.00	0.50
	合计	10,000,000.00	100.00

## 8、2017年10月，非公开发行股份

2017年10月9日，公司股东会决议同意向上海汉和生物科技有限公司定向发行股份的方式，购买其持有的广西新胜利国际贸易有限公司100%的股权，发行新股1,285,992股（每股面值1元）。公司于2017年12月6日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于南宁汉和生物科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》确认新股发行。

以上事项业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年10月30日出具大信验字[2017]第29—00007号验资报告予以验证。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
----	----	--------	---------

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和生物科技有限公司	11,035,992.00	97.78
2	南宁胜诺投资有限公司	100,000.00	0.89
3	吕晓芳	100,000.00	0.89
4	莫山农	50,000.00	0.44
	合计	11,285,992.00	100.00

### 9、2018年5月，权益分配

2018年5月7日，公司2018年第四次临时股东大会决议同意公司实施2017年度权益分派，以现有股本11,285,992股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增14.5股进行权益分派，合计转增股本16,364,688股；以未分配利润向全体股东每10股送红股2.5股进行权益分派，合计送红股2,821,498股。本次权益分派完成后，公司总股本增加至30,472,178股。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和生物科技有限公司	29,797,178.00	97.78
2	南宁胜诺投资有限公司	270,000.00	0.89
3	吕晓芳	270,000.00	0.89
4	莫山农	135,000.00	0.44
	合计	30,472,178.00	100.00

### 10、2018年11月，发行股票

2018年11月7日，公司2018年第八次临时股东大会决议同意公司发行人民币普通股，发行股票价格为14.1元/股，发行的股份数量不超过1,831,422股（含1,831,422股），募集资金总额不超过人民币25,823,050.20元（含25,823,050.20元）。本次股票发行完成后，公司总股本增加至32,303,600股，溢价部分人民币23,991,628.20元计入资本公积。

以上事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月3日出具京永验字（2018）第210064号验资报告予以验证。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和生物科技有限公司	29,797,178.00	92.2410
2	南宁胜诺投资有限公司	270,000.00	0.8358



序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
3	吕晓芳	400,000.00	1.2383
4	谭晓明	390,100.00	1.2076
5	马霆	354,661.00	1.0979
6	王建军	354,661.00	1.0979
7	莫山农	135,000.00	0.4179
8	罗培繁	85,000.00	0.2631
9	蒋成	75,000.00	0.2322
10	田茂林	52,000.00	0.1610
11	张强	51,100.00	0.1582
12	谢干玲	40,000.00	0.1238
13	李志刚	40,000.00	0.1238
14	许庆喜	30,000.00	0.0929
15	奚兆明	30,000.00	0.0929
16	陆海	28,000.00	0.0867
17	徐鹏宇	21,300.00	0.0659
18	周丽萍	18,000.00	0.0557
19	余洲	15,000.00	0.0464
20	杨意娟	15,000.00	0.0464
21	胡龙信	12,000.00	0.0371
22	何文忠	11,000.00	0.0341
23	宋义平	11,000.00	0.0341
24	吴腾	10,000.00	0.0310
25	廖广环	10,000.00	0.0310
26	牟佳文	10,000.00	0.0310
27	于善祥	8,000.00	0.0248
28	莫志南	8,000.00	0.0248
29	陈成	7,100.00	0.0220
30	李福信	3,500.00	0.0108
31	李成刚	2,000.00	0.0062
32	周国	2,000.00	0.0062
33	谢宇虹	2,000.00	0.0062
34	黄莉	2,000.00	0.0062
35	农柳凡	1,000.00	0.0031

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）
36	韦海英	1,000.00	0.0031
37	陈仁辉	1,000.00	0.0031
	合计	32,303,600.00	100.00

### 11、2019年5月22日，转增资本

2019年5月22日以公司现有总股本32,303,600股为基数，向全体股东每10股转增6.8股，分红后总股本增至54,270,048股。

#### （二）公司行业性质、经营范围

行业性质：有机肥料及微生物肥料制造业。

经营范围：生产、加工、研发、销售：微生物肥料、水溶性肥料、冲施肥料、叶面肥、海藻肥、微生物菌剂、土壤调节剂、生物刺激素，农药，复合肥料，复混肥料，掺混肥料，有机无机复混肥料，有机肥料，磷肥，氮肥，钾肥，尿素，缓控释肥料，生物有机肥，复合微生物肥料，农业用硫酸镁（以上项目涉及许可的，具体以审批部门批准为准）；农技服务咨询；农业技术推广；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

经营期限：永久经营。

#### （三）报告报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月10日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相

应的减值准备。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在合并报表的编制方法（附注四、5）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、10-14）、存货的计价方法（附注四、15）、固定资产折旧（附注四、19）、无形资产摊销（附注四、22）、收入的确认时点（附注四、28）等。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将

进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附

注四、17、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、17、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益

中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具



在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确

认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （1）单项评估信用风险的应收票据

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收票据应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

除了单项计提信用风险的应收票据外，本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验预期信用损失率为零
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业及金融机构	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （1）单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

### 13、应收款项融资

本公司2019年1月1日起应收款项融资的会计处理方法见附注四、9。

### 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司2019年1月1日起其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注四、10。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为

基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销；

### 16、持有待售

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持



有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**A.**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**B.**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同

一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司采用成本法计量，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

在满足下列条件之一时，公司将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

投资性房地产转换按账面价值作为转换后的入账价值。

## 19、固定资产

- (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## 20、在建工程

### （1）在建工程的核算方法

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或

试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、无形资产

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专有技术、土地使用权等。

（2）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。



### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 23、长期资产减值

### （1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商

誉的分摊额)，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### 24、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的

平均数确定；②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **27、股份支付及权益工具**

### **（1）股份支付的种类**

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **（2）权益工具公允价值的确认方法**

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

### **（3）相关会计处理**

#### **A：授予日**

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

#### **B：等待期内每个资产负债表日**

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份

支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### C：可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。

1、满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

2、对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3、对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

4、交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

5、合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 29、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### **(3)政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **30、递延所得税资产-递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交



易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期内公司发生重大会计政策变更。

①财政部于 2019 年 4 月发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 报告期内公司未发生会计估计变更。

### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响信用减值损失的计提，已计提的减值损失可能并不等于未来实际的信用减值损失金额。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （4）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 35、其他

### 利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

#### （1）弥补以前年度亏损；

- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议分配股东股利。

## 五、税项

税项	计税基础	税率
增值税	产品或劳务收入	9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	3%、9%、10%、15%

注：1、2019年3月21日，财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。公告称，4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）规定，自2008年6月1日起，免征增值税。

3、本公司于2017年11月30日取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务总局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201745000452，有效期3年。按15%的税率征收企业所得税。

4、根据桂发改工业函[2015]1146号，广西壮族自治区发展和改革委员会认定广西新胜利国际贸易有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》（修正）（国家发展改革委2013年第21号令）第三十三条的规定，按15%的税率征收企业所得税。

5、根据《财政部、海关总署、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税[2011]58号）》第二条“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司及子公司新胜利国贸、现代农业符合15%税率的税收优惠条件，同时根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》桂政发[2014]5号的规定，广西新方向现代农业发展有限公司符合规定，在15%的税率基础上免征属于地方

分享部分的企业所得税，实际税负率 9%。

6、根据《国家税务总局“关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告”》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号）第一条“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策（以下简称“减半征税政策”）”。广西汉天乐农业发展有限公司和南宁汉明生物科技有限公司符合规定，适用税率 20%，在此基础上按所得额减半征收，实际税负率 10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,832.20	22,048.70
银行存款	22,118,116.01	18,628,512.29
其他货币资金	1,536,000.00	12,300,000.00
合计	23,662,948.21	30,950,560.99

注：截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金 1,536,000.00 元均为保证金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,150,000.00	9,865,284.00
商业承兑汇票		
合计	8,150,000.00	9,865,284.00
减值准备	252,500.00	493,264.20
账面价值	7,897,500.00	9,372,019.80

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,050,000.00	100%	252,500.00	5%	4,797,500.00
其中：					
组合 1	5,050,000.00	100%	252,500.00	5%	4,797,500.00
组合 2					
合计	5,050,000.00	100%	252,500.00	5%	4,797,500.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,865,284.00	100%	493,264.20	5%	9,372,019.80
其中：					
组合 1	9,865,284.00	100%	493,264.20	5%	9,372,019.80
组合 2					
合计	9,865,284.00	100%	493,264.20	5%	9,372,019.80

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	493,264.20	180,000.00	420,764.20			252,500.00
其中：组合 1	275,764.20		203,264.20			72,500.00
组合 2	217,500.00	180,000.00	217,500.00			180,000.00
合计	493,264.20	180,000.00	420,764.20			252,500.00

## (4) 2020年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,550,000.00	4,650,000.00

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄列示应收账款情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	75,302,781.65	102,035,616.42
1-2年	16,511,929.55	8,467,220.12
2-3年	2,197,302.91	1,329,647.22
3-4年	856,870.35	1,257,274.25
4-5年	841,259.16	
5年以上	460,030.00	200,000.00
合计	96,170,173.62	113,289,758.01
减：坏账准备	7,531,564.14	7,546,747.62
合计	88,638,609.48	105,743,010.39

#### (2) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,556,379.68	1.62	1,101,844.76	70.8	454,534.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,613,793.94	98.38	6,429,719.38	6.8	88,184,074.56
其中：组合1. 账龄组合	94,613,793.94	98.38	6,429,719.38	6.8	88,184,074.56
合计	96,170,173.62	100	7,531,564.14	7.83	88,638,609.48

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,666,333.41	1.47	1,167,880.41	70.09	498,453.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	111,623,424.60	98.53	6,378,867.21	5.71	105,244,557.39
其中：组合1. 账龄组合	111,623,424.60	98.53	6,378,867.21	5.71	105,244,557.39
合计	113,289,758.01	100.00	7,546,747.62	6.66	105,743,010.39



## (3) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	260,030.00	130,015.00	50.00	诉讼中的应收账款
第二名	237,140.10	158,979.60	67.04	诉讼中的应收账款
第三名	201,494.06	144,522.14	71.73	诉讼中的应收账款
第四名	200,000.00	200,000.00	100.00	诉讼中的应收账款
其他	156,921.54	156,921.54	100.00	诉讼中的应收账款
合计	1,055,585.70	790,438.28		

## (4) 坏账准备变动情况：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,167,880.41	12,765.00	78,800.66			1,101,844.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,378,867.21	1,066,075.53	1,015,223.35			6,429,719.39
合计	7,546,747.62	1,078,840.53	1,094,024.01			7,531,564.14

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	性质	期末余额	比例 (%)	账龄
第一名	货款	5,993,915.35	6.23	1年以内
第二名	货款	1,858,344.61	1.93	1年以内
第三名	货款	1,775,975.51	1.85	1年以内、1-2年
第四名	货款	1,723,584.50	1.79	1年以内
第五名	货款	1,335,753.46	1.39	1年以内、1-2年
合计		12,687,573.43	13.19	

## 4、预付款项

## (1) 按账龄列示预付款项情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,783,460.20	78.72	10,489,778.88	99.66
1-2年	987,176.36	20.54	35,636.00	0.34

2-3 年	35,636.00	0.74		
3 年以上				
合计	4,806,272.56	1.00	10,525,414.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位	性质	金额	比例 (%)	账龄
第一名	材料款	986,142.58	20.52	1-2 年
第二名	材料款	806,167.50	16.77	1 年以内
第三名	材料款	537,160.00	11.17	1 年以内
第四名	材料款	319,425.00	6.65	1 年以内
第五名	材料款	273,925.00	5.70	1 年以内
合计		2,922,820.08	60.81	

(3) 报告期末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方款项。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,887,793.86	5,842,054.07
减：坏账准备	505,299.82	423,975.04
合计	10,382,494.04	5,418,079.03

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	9,548,931.36

账龄	期末账面余额
1-2 年	1,072,568.42
2-3 年	14,794.08
3-4 年	1,000.00
4-5 年	250,000.00
5 年以上	500.00
小计	10,887,793.86
减：坏账准备	505,299.82
合计：	10,382,494.04

## 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	4,725,947.36	1,414,736.28
往来款	4,108,512.23	3,088,194.20
保证金	2,053,334.27	1,339,123.59
合计	10,887,793.86	5,842,054.07

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	78,476.42	0.72	39,238.21	50.00	39,238.21
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,809,317.44	99.28	466,061.61	4.31	10,343,255.83
其中：组合 1	5,817,707.07	53.43	466,061.61	8.01	5,351,645.46
组合 2	4,991,610.37	45.85			4,991,610.37
合计	10,887,793.86	100.00	505,299.82	4.64	10,382,494.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	106,006.42	1.81	53,003.21	50	53,003.21
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,736,047.65	98.19	370,971.83	6.47	5,365,075.82
其中：组合 1	4,321,311.37	73.97	370,971.83	8.58	3,950,339.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	1,414,736.28	24.22			1,414,736.28
合计	5,842,054.07	100	423,975.04	7.26	5,418,079.03

## 4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	61,197.62	30,598.81	50	诉讼中的其他应收款
第二名	17,278.80	8,639.40	50	诉讼中的其他应收款
合计	78,476.42	39,238.21	50	

## 5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,478,844.57	230,045.95	5
1—2 年	1,072,568.42	107,256.84	10
2—3 年	14,794.08	2,958.82	20
3—4 年	1,000.00	300.00	30
4—5 年	250,000.00	125,000.00	50
5 年以上	500.00	500.00	100
合计	5,817,707.07	466,061.61	

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位	性质	期末余额	比例	账龄
第一名	往来款	1,237,035.12	11.36	1 年以内
第二名	往来款	500,000.00	4.59	1-2 年
第三名	往来款	500,000.00	4.59	1 年以内
第四名	保证金	497,920.00	4.57	1 年以内
第五名	往来款	481,132.06	4.42	1 年以内
合计		3,216,087.18	29.53	

## 6、存货

### (1) 存货分类：

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,895,064.00	238,116.53	10,656,947.47	13,105,965.34	84,256.91	13,021,708.43
库存商品	64,436,196.47	350,345.73	64,085,850.74	62,791,995.82	275,473.16	62,516,522.66
包装物	7,797,130.50	142,659.38	7,654,471.12	7,104,373.70	90,620.36	7,013,753.34
消耗性生物资产	214,745.24		214,745.24	103,609.23		103,609.23
低值易耗品及其他	6,392,490.17		6,392,490.17	20,513.92		20,513.92
合计	89,735,626.38	731,121.64	89,004,504.74	83,126,458.01	450,350.43	82,676,107.58

### (2) 存货跌价准备的增减变动情况：

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	82,506.46	155,610.07			238,116.53
库存商品	277,223.73	73,122.00			350,345.73
包装物	90,620.24	52,039.14			142,659.38
合计	450,350.43	280,771.21			731,121.64

### 存货跌价准备计提依据及本年转回及转销原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、包装物	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。		已领用
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	市价上升	已销售

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止，存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	948,031.00	921,094.42
待抵扣增值税进项税额		918,413.89

合计	948,031.00	1,839,508.31
----	------------	--------------

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,403,113.56	12,353,070.21
固定资产清理		
合计	12,403,113.56	12,353,070.21

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
期初余额	448,974.50	11,749,451.22	568,469.94	511,540.05	1,544,420.36	14,822,856.07
本期增加金额		27,096.90	521,858.41	100,365.01	315,369.26	964,689.58
购置		27,096.90	521,858.41	100,365.01	315,369.26	964,689.58
在建工程转入						
本期减少金额						
处置或报废						
期末余额	448,974.50	11,776,548.12	1,090,328.35	611,905.06	1,859,789.62	15,787,545.65
二、累计折旧						
期初余额	129,749.77	1,173,778.73	351,085.76	311,476.43	503,695.17	2,469,785.86
本期增加金额	17,209.39	577,253.39	52,957.73	50,170.11	217,055.61	914,646.23
计提	17,209.39	577,253.39	52,957.73	50,170.11	217,055.61	914,646.23
本期减少金额						
处置或报废						
期末余额	146,959.16	1,751,032.12	404,043.49	361,646.54	720,750.78	3,384,432.09
三、减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末余额						
四、账面价值		13,724.70		46,196.02		59,920.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
期末账面价值	302,015.34	10,025,516.00	686,284.86	250,258.52	1,139,038.84	12,403,113.56
期初账面价值	319,224.73	10,575,672.49	217,384.18	200,063.62	1,040,725.19	12,353,070.21

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止无持有待售的固定资产。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日止无抵押的固定资产。

(5) 截至 2020 年 6 月 30 日止无担保的固定资产。

## 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,656,125.83	288,000.00
工程物资		
合计	4,656,125.83	288,000.00

### 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
微生物工程项目	4,656,125.83		4,656,125.83	288,000.00		288,000.00
合计	4,656,125.83		4,656,125.83	288,000.00		288,000.00

## 10、无形资产

项目	办公软件	专利权	合计
一、账面原值			
期初余额		1,165,048.54	1,165,048.54
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额		1,165,048.54	1,165,048.54
二、累计摊销			
期初余额		49,727.65	49,727.65

项目	办公软件	专利权	合计
本期增加金额		42,623.70	42,623.70
其中：计提		42,623.70	42,623.70
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额		92,351.35	92,351.35
三、减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值		1,072,697.19	1,072,697.19
期初账面价值		1,115,320.89	1,115,320.89

注：截止 2020 年 6 月 30 日上述无形资产均正常使用，不存在减值因素，故未计提无形资产减值准备，上述无形资产不存在抵押和担保情况。

## 11、递延所得税资产

递延所得税资产明细：

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,020,485.66	1098920.569	8,914,337.29	1,227,002.38
未弥补亏损			1,557,090.84	140,138.18
预计负债	81,538.70	12230.805	81,538.70	12,230.81
合计	9,102,024.36	1,111,151.37	10,552,966.83	1,379,371.37

## 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	



项目	期末余额	期初余额
合计	10,000,000.00	

### 13、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,536,000.00	16,300,000.00
合计	1,536,000.00	16,300,000.00

### 14、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示：

种类	期末余额	期初余额
应付材料款	37,488,400.00	44,186,479.26
合计	37,488,400.00	44,186,479.26

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

### 15、预收款项

(1) 按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,556,599.06	16,417,332.03
合计	7,556,599.06	16,417,332.03

(2) 期末预收款项余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,246,298.48	15,793,772.16	17,901,886.72	5,138,183.92

二、离职后福利-设定提存计划		171,434.00	171,434.00	
合计	7,246,298.48	15,965,206.16	18,073,320.72	5,138,183.92

## (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,246,298.48	15,158,687.26	17,429,582.52	4,975,403.22
二、职工福利费				
三、社会保险费		463,273.40	378,025.20	85,248.20
其中：医疗保险费		366,821.10	281,572.90	85,248.20
工伤保险费		3,605.10	3,605.10	
生育保险费		38.50	38.50	
四、住房公积金		171,811.50	94,279.00	77,532.50
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他				
合计	7,246,298.48	15,793,772.16	17,901,886.72	5,138,183.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		166,233.00	166,233.00	
2、失业保险费		5,201.00	5,201.00	
3、企业年金缴纳				
合计		171,434.00	171,434.00	

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	154,948.89	795,624.33
城市建设维护税	30,480.11	55,674.10
教育费附加	13,062.90	23,860.33
地方教育费附加	8,708.60	15,906.89
企业所得税	1,551,850.88	3,378,517.69
个人所得税	6,487.41	14,644.04
水利基金	240,512.83	240,512.83
印花税	51,685.24	76,359.73
残疾人保证金		30,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,057,736.86	4,631,099.94

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	145,576.41	162,874.00
应付股利		
其他应付款	11,245,546.61	9,570,593.77
合计	11,391,123.02	9,733,467.77

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	101,192.85	116,271.26
债券利息	44,383.56	46,602.74
合计	145,576.41	162,874.00

注：期末不存在已逾期未支付的情况。

### (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用报销款	5,670,184.33	4,587,387.37
暂借款	302,805.34	99,415.80
保证金	137,306.98	133,728.22
物流仓储费	627,249.10	1,860,840.15
资金往来	4,508,000.86	2,889,222.23
合计	11,245,546.61	9,570,593.77

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,938,666.56	8,938,666.56
合计	8,938,666.56	8,938,666.56

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据背书	4,650,000.00	9,865,284.00
其他		105,576.00
合计	4,650,000.00	9,970,860.00

## 21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	34,547,778.00	42,867,111.28
合计	34,547,778.00	42,867,111.28

注：抵押保证情况详见附注九、4。

## 22、应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
广西新胜利国际贸易有限公司 2018 年可转换债券	10,000,000.00	2018-9-28	49 个月	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广西新胜利国际贸易有限公司 2018 年可转换债券		403,890.41		406,109.59	44,383.56
合计		403,890.41		406,109.59	44,383.56

## 23、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	81,538.70	81,538.70	系根据法律裁决书形成

合计	81,538.70	81,538.70
----	-----------	-----------

## 24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,270,048.00						54,270,048.00
合计	54,270,048.00						54,270,048.00

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	251,891.36	-	-	251,891.36
其他资本公积				
合计	251,891.36	-	-	251,891.36

注：恢复同一控制下企业合并前被合并方实现的留存收益归属于公司的部分按照单体报表余额为限进行恢复，增加资本公积 9,672,251.46 元。

收购少数股东股权增加资本公积 251,891.36 元，详见附注八.2。

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,416,256.55			7,416,256.55
合计	7,416,256.55			7,416,256.55

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	29,168,475.66	25,042,286.57
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-75,783.95
调整后期初未分配利润	29,168,475.66	24,966,502.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,925,777.73	37,777,473.49
减: 提取法定盈余公积		3,350,406.99

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,552,842.00
转作股本的普通股股利		
其他		9,672,251.46
期末未分配利润	49,094,253.39	29,168,475.66

## 28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,852,742.17	132,592,282.40	199,582,348.75	135,659,495.25
其他业务	41,945.40	3,114.28	248,611.82	34,008.02
合计	197,894,687.57	132,595,396.68	199,830,960.57	135,693,503.27

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	230,126.84	215,272.50
教育费附加及地方教育费附加	164,376.30	153,766.02
印花税	90,925.00	80,341.50
残疾人保障金	-28,678.59	14,075.52
合计	456,749.55	463,455.54

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,051,404.97	11,300,151.26
差旅费	5,700,926.61	6,411,284.67
业务招待费	188,963.66	313,292.82
办公费	470,265.61	296,162.67
车辆使用费	32,279.17	30,370.64
租赁费	160,178.21	151,483.22
折旧及摊销费	12,747.98	19,043.28

项目	本期发生额	上期发生额
物流仓储费	6,027,056.18	6,810,159.75
促销推广费	6,076,606.36	7,181,463.75
其他费用	58,556.15	97,417.90
合计	27,778,984.90	32,610,829.96

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,620,051.44	6,399,814.11
差旅费	195,508.68	368,112.82
业务招待费	412,784.08	242,360.31
办公费	1,343,638.16	748,664.88
中介服务费	923,607.40	1,113,160.74
租赁费	498,066.17	306,140.52
折旧及摊销费	68,044.91	33,617.64
车辆使用费	111,396.11	76,293.20
其他费用	8,376.50	25,958.11
合计	9,181,473.45	9,314,122.33

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,372,750.98	876,673.48
差旅费	230,111.97	94,098.44
办公费	132,708.76	95,901.29
折旧及摊销费	144,855.24	70,489.08
材料费用	2,616,256.33	26,607.69
其他费用	748,270.92	663,198.58
合计	5,244,954.20	1,826,968.56

### 33、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	2,105,520.56	2,295,034.05

减:利息收入	122,085.09	147,076.67
其他	95,045.22	34,477.75
合计	2,078,480.69	2,182,435.13

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	240,764.20	
应收账款坏账损失	-987,274.87	
其他应收款坏账损失	925,243.24	
合计	178,732.57	

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-823,301.94
存货跌价损失	-280,771.21	
合计	-280,771.21	-823,301.94

### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
防疫应急物资生产企业补助	822,000.00		与收益相关
高新区年度创新人才费用	100,000.00		与收益相关
企业新增岗社补	62,841.44		与收益相关
2020年南宁市科技成果转移转化应用后补助项目	62,200.00		与收益相关
困难企业稳岗返还	562,109.90		与收益相关
19年度广西科技奖奖金	60,000.00		与收益相关
生物工程中心厂房租金补助	467,299.86		与收益相关
广西民族大学广西创新驱动发展专项资金-基于海洋微生物功能分子的绿色生物制剂研制与应用示范	336,000.00		与收益相关
企业职工养老补贴		189,467.69	与收益相关



稳岗补贴	38,814.90	21,529.30	与收益相关
2019年自治区工业和信息化发展专项资金 (第一批新增上规工业企业奖励)	100,000.00		与收益相关
定向融资奖励/挂牌企业并购奖励		51,646.00	与收益相关
专利资助奖励		24,000.00	与收益相关
用工奖励		84,000.00	与收益相关
其他	4,477.44		与收益相关
合计	2,615,743.54	370,642.99	

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		600,000.00	
其他	100,936.05	25,092.07	100,936.05
合计	100,936.05	625,092.07	100,936.05

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	232,494.50		232,494.50
其他	3,200.35	0.74	3,200.35
合计	235,694.85	0.74	235,694.85

### 39、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	2,906,567.06	2,527,207.19
递延所得税费用	121,214.71	-113,747.38
合计	3,027,781.77	2,413,459.81

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,937,594.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,462,647.59
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	24,949.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,739.49
税法规定的额外可扣除费用	-572,422.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-171,954.58
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	241,822.41
其他	
所得税费用	3,027,781.77

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	122,085.09	147,032.63
收到的政府补助	2,148,443.68	970,644.00
收到的往来款	236,398.65	909,046.37
合计	2,506,927.42	2,026,723.00

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	15,975,708.38	17,083,226.70
付现的管理费用及研发费用	4,427,366.34	3,911,058.70
银行手续费等	48,089.78	35,800.28
付现的往来款	9,759,826.49	8,133,911.50
合计	30,210,990.99	29,163,997.18

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他借款		
支付保证金		4,956,000.00
合计		4,956,000.00

**41、现金流量表补充资料**

补充资料	本期	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	19,905,278.29	15,497,009.49
加：信用减值损失	-178,732.57	-
资产减值准备	280,771.21	823,301.94
固定资产折旧	914,646.23	347,483.75
无形资产摊销	42,623.70	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,078,480.69	2,182,422.00
投资损失	-	-30,622.70
递延所得税资产减少	268,220.00	-113,747.37
存货的减少	-6,328,397.16	-15,321,225.37
经营性应收项目的减少	20,225,125.34	-10,066,041.59
经营性应付项目的增加	-38,343,150.42	12,050,059.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,135,134.69	5,368,639.55
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,662,948.21	17,507,171.19
减：现金的期初余额	30,950,560.99	38,212,934.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,287,612.78	-20,705,760.85

**42、政府补助**

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
----	-------	------	-----------

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
20075420 稳岗补贴	31,354.40	与收益相关	31,354.40
防疫应急物资生产企业补助	822,000.00	与收益相关	822,000.00
高新区年度创新人才费用	100,000.00	与收益相关	100,000.00
19年4季企业新增岗社补46.	31,820.11	与收益相关	31,820.11
20年1季企业新增岗社补72.	4,935.93	与收益相关	4,935.93
2020年南宁市科技成果转移转化应用后补助项目	62,200.00	与收益相关	62,200.00
20075420 困难企业稳岗返还	562,109.90	与收益相关	562,109.90
19年度广西科技奖奖金	60,000.00	与收益相关	60,000.00
生物工程中心厂房租金补助	467,299.86	与收益相关	467,299.86
广西民族大学广西创新驱动发展专项资金-基于海洋微生物功能分子的绿色生物制剂研制与应用示范	192,000.00	与收益相关	192,000.00
广西民族大学广西创新驱动发展专项资金-基于海洋微生物功能分子的绿色生物制剂研制与应用示范	144,000.00	与收益相关	144,000.00
20年1季企业新增岗社补72.	26,085.40	与收益相关	26,085.40
手续费补贴	4,477.44	与收益相关	4,477.44
稳岗补贴	7,460.50	与收益相关	7,460.50
2019年自治区工业和信息化发展专项资金(第一批新增上规工业企业奖励)	100,000.00	与收益相关	100,000.00
合计	2,615,743.54		2,615,743.54

## 七、合并范围的变更

### 1、报告期纳入合并范围的子公司情况：

单位：万元

序号	企业名称	成立日期	公司类型	注册资本	持股比例	子公司类型	是否合并
1	广西新胜利国际贸易有限公司	2011/12/19	有限责任公司	3000 万元	100%	一级子公司	是
2	广西新方向现代农业发展有限公司	2014/10/22	其他有限责任公司	833.34 万元	96.50%	一级子公司	是
3	南宁汉明生物科技有限公司	2019/10/10	其他有限责任公司	100 万元	70%	一级子公司	是

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广西新胜利国际贸易有限公司	南宁市高新区创业路17号	南宁	贸易	100.00		同一控制下合并
广西新方向现代农业发展有限公司			贸易	96.50		同一控制下合并
南宁汉明生物科技有限公司			服务	70.00		同一控制下合并

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海汉和生物科技有限公司	上海浦东新区	服务	人民币 1000 万元	92.2410	92.2410

注：本公司的最终控制方是梁氏家族（梁承、梁志业、刘冰、梁丽）。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁承	董事长、实际控制人
梁丽	董事、董事会秘书、实际控制人
梁志业	实际控制人
刘冰	实际控制人
邹仕刚	董事
陈成	董事、副总经理
华彧民	独立董事
张稷	独立董事
蒙丽珍	独立董事
罗培繁	总经理
余义发	副总经理
罗远花	财务总监
闭革林	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈海军	监事
李福信	监事
杨玉玲	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
杨顺业	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄英全	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘军	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘晓	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘强	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘英	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
梁群	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
梁基业	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
梁建业	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
梁桂芝	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
马珍蓉	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
钟凤琼	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
邓连英	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
马千	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
谭秀贞	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗荣芬	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
秦唯嗣	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
王念琼	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黎莉	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黎茂力	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
聂公云	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黎盈盈	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
邹仕安	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
邹世平	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈日福	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
何小能	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
冯斌	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
冯有钧	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈美凤	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
冯柳	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈惠明	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄蓉	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
冯溟鹏	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
华红勤	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈红岗	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
王志伟	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
王春江	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈洪霞	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
王志强	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张国兴	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
袁明娟	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
邵艳	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
邵月明	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
李海庆	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈祖芬	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
李元庆	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
蒙景智	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
吴春琼	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
丁汀	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
陈桂珍	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
易纯	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
莫修哲	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
闭仁宗	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
全秀珍	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄秀丽	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄志广	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
高燕萍	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
全晓华	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘素兰	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
覃碧琴	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘素虹	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘春龙	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘雪龙	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李德军	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
全秀凤	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余明丽	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余寿华	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗梅娇	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余乐	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
李兰菊	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
覃黎	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗裕宽	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
吴凤兰	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张凤	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张志强	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
闭佩英	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张单	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余小堂	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄忠英	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
苏昱之	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
苏树卓	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
杨采仙	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
苏肖	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余改云	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
余焕香	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张川	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
张松甫	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗泽芳	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
龙福招	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄贝	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄云俊	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
兰星梅	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄玉	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
黄周	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗善才	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
罗善超	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林华群	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘晓云	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
唐二保	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
潘小兵	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
许少轩	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
周昌培	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
刘明翠	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
李哲	实际控制人、董监高关联密切的家庭成员
广西新方向化学工业有限公司	控股股东控制的其他企业
上林雅拉投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
南宁征途投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
南宁雅拉投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海赋高创业投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广西新胜利农业生产资料有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京星朋农业发展有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
桂林天朝投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
灵川县中辰投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
桂林中辰投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西中辰农业发展有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
海南华商纵横贸易有限责任公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西海东科技创业投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
北京巅峰智业旅游文化创意股份有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
青海春天药用资源科技股份有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
柳州东投创业投资管理有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
深圳卓时科技有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西易企服信息技术有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
北京海豚邦互联网信息服务有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西壮家女家庭服务有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
银邦金属复合材料股份有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
无锡银邦防务科技有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西中辰投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
北京时代华诚投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西天尚生态农业科技有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西汉和农业生产资料有限责任公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广州巴博亚投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西明泰承投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
南宁铝业股份有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
皇氏集团股份有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
南宁市汇众投资咨询有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
南宁胜诺投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
恭城福茂生油茶文化产业发展有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西五星海旅游投资有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西巴勃瑞贸易有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
恭城黄竹岗茶文化产业发展有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
桂林满梓玉农业开发有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
桂林民心农业开发有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业
广西南宁晶泰物流有限公司	关联自然人控制或重大影响或任职的企业

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新方向化学工业有限公司	装卸搬运		1,927,141.38

###### 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西南宁晶泰物流有限公司	销售货物	-	118,876.15
桂林中辰投资有限公司	销售货物	121,769.90	
广西中辰农业发展有限公司	销售货物	77,522.12	

##### (2) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西新方向化学工业有限公司	仓库及办公楼	1,759,713.96	1,490,476.21

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无

## ②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韦萍	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
梁志业	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
梁承	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
刘冰	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
梁丽	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
广西新方向化学工业有限公司	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
广西新胜利农业生产资料有限责任公司	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
上海汉和生物科技有限公司	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
海南华商纵横贸易有限责任公司	广西新胜利国际贸易有限公司	32,000,000.00	2018年3月14日	2023年3月13日	否（注①）
梁志业	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
梁承	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
刘冰	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
梁丽	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
广西新方向化学工业有限公司	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
广西新胜利农业生产资料有限责任公司	广西新胜利国际贸易有限公司	20,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	否（注②）
上海汉和生物科技有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
广西新方向化学工业有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
梁承	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
刘冰	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
梁丽	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
梁志业	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
广西新胜利农业生产资料有限责任公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	26,000,000.00	2018年6月28日	2021年6月27日	否（注③）
上海汉和生物科技有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西新方向化学工业有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
广西新胜利国际贸易有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
广西新方向现代农业发展有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
梁承	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
刘冰	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
梁丽	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
梁志业	南宁汉和生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注④）
梁承	广西新方向现代农业发展有限公司	2,000,000.00	2018年11月29日	2020年11月29日	是（注⑤）
南宁汉和生物科技股份有限公司	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
广西新胜利国际贸易有限公司	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
广西新方向化学工业有限公司	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
梁承	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
刘冰	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
梁丽	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
梁志业	广西新方向现代农业发展有限公司	5,000,000.00	2019年6月4日	2022年6月3日	否（注⑥）
南宁联和创新融资担保有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2020年4月26日	2021年4月25日	否（注⑦）
上海汉和生物科技有限公司	南宁汉和生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2020年4月26日	2021年4月25日	否（注⑦）
梁承	南宁汉和生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2020年4月26日	2021年4月25日	否（注⑦）

①深圳农业商业银行柳江支行向公司子公司广西新胜利国际贸易有限公司新增可循环授信额度 3200 万元，期限 60 个月（2018 年 3 月 14 日-2023 年 3 月 13 日），由梁丽名下物业【邕房权证字第 02033616 号、邕房权证字第 01942679】，刘冰、梁承名下物业【邕房权证字第 01545798 号、邕共有权证 01545798-1 号】，韦萍名下物业【邕房权证字第 02062755 号】；海南华商纵横贸易有限责任公司名下物业【邕房权证字第 02192441 号、邕房权证字第 02192199 号、邕房权证字第 02192198 号、邕房权证字第 02192202 号】，由上海汉和生物科技有限公司、梁承、刘冰、韦萍、梁丽、梁志业、海南华商纵横贸易有限公司、广西新胜利农业生产资料有限责任公司、广西新方向现代农业发展有限公司、广西新方向化学工业有限公司提供连带责任保证担保，额度项下设立四个子额度：1.不可循环贷款子额度

1760 万元；2.不可循环贷款子额度 240 万元；3.可循环贷款子额度 200 万元；4.可循环银行承兑汇票子额度 1000 万元。

②深圳农业商业银行柳江支行向公司子公司广西新胜利国际贸易有限公司新增不可循环授信额度 2000 万元，期限 36 个月（2018 年 6 月 22 日-2021 年 6 月 21 日），由广西新方向化学工业有限公司名下不动产【桂（2015）南宁市不动产权第 0014767 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0040662 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041804 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041684 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0040674 号】提供抵押担保，由南宁汉和生物科技股份有限公司、广西新方向化学工业有限公司、广西新方向现代农业发展有限公司、广西新胜利农业生产资料有限责任公司、梁承、梁丽、梁志业、刘冰提供连带责任保证担保，额度项下设立一个子额度：不可循环贷款子额度 2000 万元。

③公司向深圳农业商业银行柳江支行贷款人民币 2600 万元，期限 36 个月（2018 年 6 月 28 日-2021 年 6 月 27 日），由广西新方向化学工业有限公司名下桂（2018）南宁市不动产权第 0040662 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041804 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041684 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0040674 号】提供抵押担保，由上海汉和生物技术有限公司、广西新方向化学工业有限公司、广西新胜利国际贸易有限公司、广西新方向现代农业发展有限公司、广西新胜利农业生产资料有限责任公司、梁承、梁丽、梁志业、刘冰提供连带责任保证担保，额度项下设立三个子额度：1.不可循环贷款子额度 1400 万元；2.可循环贷款子额 200 万元；3.可循环银行承兑汇票子额度 1000 万元。

④公司向深圳农业商业银行柳江支行贷款人民币 500 万元，期限 36 个月（2019 年 6 月 4 日-2022 年 6 月 3 日），由广西新方向化学工业有限公司名下桂（2018）南宁市不动产权第 0040662 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041804 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041684 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0040674 号】提供抵押担保，由上海汉和生物技术有限公司、广西新胜利国际贸易有限公司、广西新方向现代农业发展有限公司、广西新方向化学工业有限公司、梁承、梁丽、梁志业、刘冰提供连带责任保证担保。

⑤公司子公司广西新方向现代农业发展有限公司向南宁工行民族支行贷款人民币 200 万元，由广西农业信贷担保有限公司及梁承共同提供信用担保。本贷款金额 200 万元整已经于 2019 年 12 月 3 日提前偿还。

⑥公司向深圳农业商业银行柳江支行贷款人民币 500 万元，期限 36 个月（2019 年 6 月 4 日-2022 年 6 月 3 日），由广西新方向化学工业有限公司名下桂（2018）南宁市不动产权第 0040662 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041804 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0041684 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0040674 号】提供抵押担保，由南宁汉和生物科技股份有限公司、广西新胜利国际贸易有限公司、广西新方向化学工业有限公司、梁承、梁丽、梁志业、刘冰提供连带责任保证担保。

⑦公司向上海浦东发展银行南宁分行贷款人民币 1000 万元，期限 12 个月（2020 年 4 月 26 日-2021 年 4 月 25 日），由南宁市联合创新融资担保有限公司、上海汉和生物技术有限公司及梁承共同提供信用担保。

#### （4）关联方资金拆借

无。

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
广西新方向化学工业有限公司	1,361,355.97	68,067.80	1,928,011.36	96,400.57
其他流动资产：				
广西新方向化学工业有限公司	224,400.00		448,800.00	
合计	1,585,755.97	68,067.80	2,376,811.36	96,400.57

#### （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广西新方向化学工业有限公司	-105,843.36	19,171.57
合计	-105,843.36	19,171.57

### 十、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

## 十一、或有事项

### 诉讼事项

#### （一）劳动仲裁事项

2019年9月29日，陈兆韬向南宁市劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请。申请包括补齐工资差额、违法解除劳动合同赔偿金等共计538,273.00元的仲裁请求。2020年4月28日经南宁市劳动人事争议仲裁委员会裁定，公司向陈兆韬支付补偿款和工资差共计81,538.70元。

#### （二）买卖合同纠纷

截止报告报出日，以公司（含合并范围子公司）为原告的未完成的的诉讼案件金额1,978,773.86元。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄列示应收账款情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,343,418.33	7,532,617.44
1-2年	216,305.66	529,917.28
2-3年	378,740.75	94,080.46
3-4年	29,200.00	1,157,275.16
4-5年	81,202.16	
5年以上	460,030.00	200,000.00
合计	20,239,714.90	9,513,890.34
减：坏账准备	1,715,120.55	1,025,544.32
合计	18,524,594.35	8,488,346.02

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	587,330.00	2.90	393,665.00	67.03	193,665.00
按组合计提预期信用损失	19,652,384.90	97.10	1,321,455.55	6.72	18,330,929.35
其中：组合 1. 账龄组合	18,072,209.50	89.29	1,321,455.55	7.31	16,750,753.95
组合 2、关联方组合	1,580,175.40	7.81			1,580,175.40
合计	20,239,714.90	100	1,715,120.55	73.75	18,524,594.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	587,330.00	6.17	393,665.00	67.03	193,665.00
按组合计提预期信用损失	8,926,560.34	93.83	631,879.32	7.08	8,294,681.02
其中：组合 1. 账龄组合	7,466,501.98	78.48	631,879.32	8.46	6,834,622.66
组合 2、关联方组合	1,460,058.36	15.35			1,460,058.36
合计	9,513,890.34	100.00	1,025,544.32	10.78	8,488,346.02

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	393,665.00					393,665.00
按组合计提预期信用损失	631,879.32	689,576.23				1,321,455.55
合计	1,025,544.32	689,576.23				1,715,120.55

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,919,022.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 484,794.11 元。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	38,634,102.03	39,819,013.37
减：坏账准备	392,460.33	294,385.11
合计	53,241,641.70	54,524,628.26

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	37,802,967.95
1-2年	566,840.00
2-3年	13,794.08
3-4年	
4-5年	250,000.00
5年以上	500.00
合计	38,634,102.03

## 2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支	775,440.22	457,734.25
往来款	4,701,313.44	2,328,410.48
保证金	1,247,260.00	553,523.59
合并关联方往来	31,910,088.37	36,479,345.05
合计	38,634,102.03	39,819,013.37

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	78,476.42	0.20	39,238.21	50.00	39,238.21
按组合计提预期信用损失的其他应收款	38,555,625.61	99.80	353,222.12	0.92	38,202,403.49
其中：组合 1	4,115,795.05	10.65	353,222.12	8.58	3,762,572.93
组合 2	34,439,830.56	89.15			34,439,830.56
合计	38,634,102.03	100.00	392,460.33	1.02	38,241,641.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	78,476.42	0.20	39,238.21	50.00	39,238.21
按组合计提预期信用损失的其他应收款	39,740,536.95	99.80	255,146.90	0.64	39,485,390.05
其中：组合 1	2,803,457.65	7.04	255,146.90	9.10	2,548,310.75
组合 2	36,937,079.30	92.76			36,937,079.30
合计	39,819,013.37	100.00	294,385.11	0.74	39,524,628.26

## 4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	61,197.62	30,598.81	50%	诉讼中的其他应收款
第二名	17,278.80	8,639.40	50%	诉讼中的其他应收款
合计	78,476.42	39,238.21	50%	

## 5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,284,660.97	168,279.30	5
1—2 年	566,840.00	56,684.00	10
2—3 年	13,794.08	2,758.82	20

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4年			30
4—5年	250,000.00	125,000.00	50
5年以上	500.00	500.00	100
合计	4,115,795.05	353,222.12	9%

## 6) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	294,385.11	98,075.22				392,460.33
合计	294,385.11	98,075.22				392,460.33

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例	账龄	坏账准备期末余额
第一名	往来款	27,474,375.94	71.11	一年以内、1-2年	
第二名	往来款	4,354,787.43	11.27	一年以内、1-2年	
第三名	往来款	1,237,035.12	3.20	一年以内	61,851.76
第四名	保证金	500,000.00	1.29	一年以内	25,000.00
第五名	往来款	481,132.06	1.25	一年以内	24,056.60
合计		34,047,330.55	88.13		110,908.36

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,186,733.73		21,186,733.73	21,186,733.73		21,186,733.73
合计	21,186,733.73		21,186,733.73	21,186,733.73		21,186,733.73

## (2) 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西新胜利国际贸易有限公司	13,696,048.72			13,696,048.72
广西新方向现代农业发展有限公司	7,490,685.01			7,490,685.01
合计	21,186,733.73			21,186,733.73

#### 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,512,778.06	68,071,965.97	70,283,126.73	40,010,856.16
其他业务	13,983.72	776.18	62,057.49	7,497.00
合计	107,526,761.78	68,072,742.15	70,345,184.22	40,018,353.16

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		30,622.70
合计		30,622.70

### 十四、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,615,743.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,758.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,480,984.74	
所得税影响额	359,201.28	
少数股东权益影响额（税后）	112.30	
合计	2,121,671.16	

## 2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.71%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.62%	0.33	0.33

南宁汉和生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月十日

公司法定代表人：梁承      主管会计机构负责人：罗远花      会计机构负责人：罗远花

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南宁汉和生物科技股份有限公司董事会秘书办公室。