证券代码：832907

证券简称：宏华股份

主办券商：东莞证券

广西宏华生物实业股份有限公司

关于收到中国证券监督管理委员会广西监管局监管关注函的公告（补发）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、基本情况

广西宏华生物实业股份有限公司（以下简称“宏华股份”或“我司”）于2020年8月28日收到中国证券监督管理委员会广西监管局（以下简称“广西证监局”）《关于广西宏华生物实业股份有限公司有关问题的监管关注函》（桂证监函[2020]447号，以下简称“《关注函》”），该监管函内容如下：

一、未严格落实公司内部制度方面

（一）未按公司会计政策确认收入、未按财务管理制度对赊销客户签订合同协议等。一是公司的收入确认依据为购买方签字确认的发货明细表。经抽查公司部分原始凭证发货明细，部分明细表上未有客户签字公司就进行收入确认，不符合公司的收入确认会计政策。二是根据公司的销售政策和内控制度，子公司柳州市宏华种猪有限公司（以下简称“种猪公司”）以现货现款结算为主，不允许赊销。检查财务账套及原始凭证发现种猪公司存在部分赊销交易，但种猪公司的内部控制评价表中仍填写“无赊销”，与实际情况不符。三是根据公司财务管理制度，公司与客户赊销交易必须签订书面的合同或协议，但子公司柳州市宏华禽蛋养殖有限公司存在部分赊销交易未签订合同或协议的情形，不符合公司内部财务管理制度要求。

（二）2019年董事会会议记录未严格落实董事会议事规则。根据公司董事会议事规则，会议记录应当包括董事发言要点。经查，公司2019年召开的第五届董事会第五次至第十次董事会会议记录均无董事发言要点，与董事会议事规则不符。

二、部份关联交易事项审议和披露不规范、不准确。

(一)个别关联交易事项发生时间早于公司股东大会审议时间。公司2019年2月15日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易》的议案，审议通过全资子公司种猪公司向柳州银行申请贷款，关联方及公司提供担保，经查，借款合同及保证合同的签署时间为2019年1月31日，早于股东大会审议通过时间。

(二)关联方为全资子公司申请银行贷款提供担保的信息披露不准确。经查，公司2018年4月25日披露《关于关联方为全资子公司申请银行贷款提供关联担保的公告》(2018-010号)，该临时公告未披露公司提供房产抵押并承担保证责任的情况，信息披露不完整、不准确。

三、涉诉进展披露不及时

2020年6月28日，公司收到柳州市柳北区人民法院民事判决书(2020)桂0205民初430号，法院判决金额达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的应及时披露重大事件标准。公司于2020年7月16日披露涉及诉讼进展公告，临时报告披露不及时。

公司应高度重视上述问题和监管关注事项，严格遵守《证券法》《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规的规定，夯实财务基础，进一步健全公司治理结构，切实履行信息披露义务，提高公司规范运作水平。请你公司自收到本函之日起30日内将相关整改情况报告我局。

二、拟采取的应对措施

公司将进一步加强对相关法律法规的学习，提高信息披露质量，完善公司治理结构，组织公司董事、监事和高级管理人员认真学习《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及公司相关财务管理制度和“三会”议事规则等规章制度，切身履行自身的职责，维护公司的合法权益。

三、 备案文件

广西证监局《关于广西宏华生物实业股份有限公司有关问题的监管关注函》

（桂证监函[2020]447号）

广西宏华生物实业股份有限公司

董事会

2020年10月20日