



宏华股份

NEEQ : 832907

广西宏华生物实业股份有限公司

Guangxi Honghua Biological Industry Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



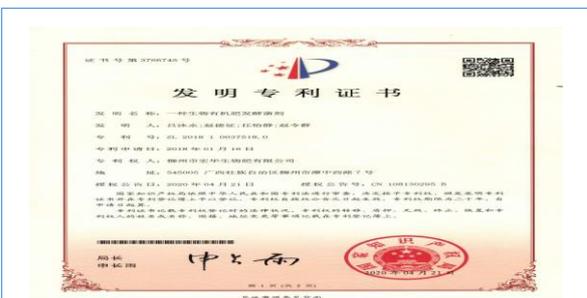
2019 年 12 月，柳州市柳江区虾青素鸡蛋生态循环产业核心示范区荣获三星级广西现代特色农业核心示范区荣誉称号。2020 年 7 月，颁发牌匾。



2020 年 3 月，贵州宏华生物科技有限公司位于贵州威宁县石门乡的宏华百万蛋鸡场开始进鸡，标志着贵州宏华在贵州威宁的蛋鸡养殖产业正式投产。目前已养鸡存栏 10 万羽。



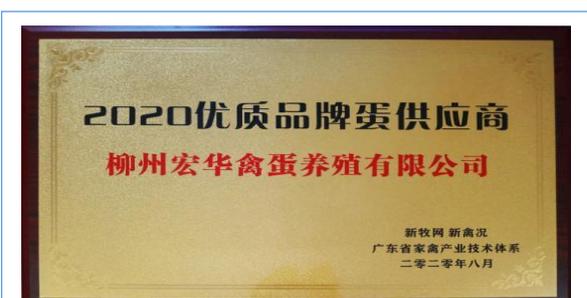
2020 年 4 月，巴马宏华二十万羽蛋鸡生态养殖基地正式投产运营，并于 5 月起推出“巴马生态蛋”优质品牌蛋，市场反应良好。



2020 年 4 月荣获“一种生物有机肥发酵菌剂”的发明专利。



2020 年 6 月，宏华公司鲜鸡蛋产品被自治区农业农村厅认定为无公害农产品，颁发无公害农产品证书。



2020 年 8 月，宏华禽蛋公司荣获广东省家禽产业技术体系授予“2020 优质品牌蛋供应商”称号。致力于深耕食品安全产业链，打造精品品牌蛋。

2020 年 9 月，公司鲜鸡蛋系列产品通过国务院扶贫办审定，列入《全国扶贫产品目录》及《广西扶贫产品目录》，获广西扶贫产品标识。

2020 年 12 月，贵州宏华公司大门、办公大楼、宿舍大楼落成大吉。标志着贵州宏华公司在贵州威宁县已落地生根，宏华公司相关产业项目在威宁的推动将更上一个台阶。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人李宁华、主管会计工作负责人陆张平及会计机构负责人（会计主管人员）覃姿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
产业政策、税收政策变动的风险	农林牧渔业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，我国对农林牧渔业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展农林牧渔业，加快农林牧渔业的发展速度，提高国民食品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了农林牧渔业特殊的扶持。
自然灾害的风险	农业自然风险对于农业生产来说是不可避免的，农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、台风、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有周期性的特点，将对企业生产经营带来不可预估的风险。
主要原材料采购价格波动的风险	玉米、豆粕、小麦是禽类养殖饲料的主要原料，饲料成本占公司产品成本的比重较大，所以饲料价格的波动将直接影响到公司产品的成本。
产品销售的周期性风险	农业生产具有周期性，其供给的变化远远落后于市场的需求变化，所以农产品也具有相应的周期性。同时，春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，养殖户对饲料的需求也大幅减少，为禽饲料的销售淡季。因此，饲料、禽类产品的周期性风险对公司生产经营存在不利影响。
畜禽发生疫病的风险	近年来，包括亚洲在内的全球许多国家均出现过禽流感等禽类

	<p>疫病。禽流感，尤其是 H7N9 病毒，可在家禽之间传播并感染人类。在公司的生产经营活动中，畜禽可能会发生禽流感或其他疾病。疾病的发生主要会带来以下风险：（1）疾病的发生导致畜禽的死亡，直接导致畜禽产量的降低，同时也将降低禽蛋的产量；（2）疾病的发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求量萎缩，产品价格下降，对于禽类养殖相关企业带来巨大损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
宏华股份、公司	指	广西宏华生物实业股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒	指	北京德恒（杭州）律师事务所
宏华禽蛋	指	柳州市宏华禽蛋养殖有限公司
宏华大北农	指	柳州市宏华大北农饲料有限公司
生物科技	指	柳州市宏华生物科技有限责任公司
宏华牧业、牧业公司	指	柳州市宏华牧业有限责任公司
宏华有机米、有机米公司	指	象州宏华有机米有限公司
宏华生物肥	指	柳州市宏华生物肥有限公司
宏华花卉	指	柳州市宏华花卉有限责任公司
宏华种猪、种猪公司	指	柳州市宏华种猪有限公司
贵州宏华	指	贵州宏华生物科技有限责任公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	宏华股份现行有效的公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
三会	指	宏华股份股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西宏华生物实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Honghua Biological Industry Co.,ltd.
	Honghua shares
证券简称	宏华股份
证券代码	832907
法定代表人	李宁华

二、 联系方式

董事会秘书	秦丽华
联系地址	广西柳州市潭中西路 7 号
电话	0772-3716463
传真	0772-3712102
电子邮箱	gxhhrsb@gxhh.com
公司网址	http://www.gxhh.com
办公地址	广西柳州市潭中西路 7 号
邮政编码	545007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003 年 9 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A03 畜牧业-032、033-猪的饲养、家禽的饲养
主要业务	公司是一家集养殖、种植、饲料、生物肥，以及由此延展的安全食品产业链的研发、生产、销售和服务为一体的科技型现代农业企业。公司主要业务为：现代化蛋鸡、肉鸡的饲养与销售；配合饲料、浓缩饲料的生产与销售；生猪、肉猪的养殖与销售；生物有机肥的生产及销售；预包装食品、散装食品的销售等。
主要产品与服务项目	公司主要产品有虾青素鸡蛋、生态高原蛋、巴马长寿蛋、鲜鸡蛋、土鸡蛋、高锌蛋、绿壳蛋、桂婆鸡、大北农牌饲料系列、种猪、肉猪、仔猪、有机米酒、有机肥等产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	36,941,509
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李宁华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宁华），无一致行动人

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	91450200198588224B	否
注册地址	广西柳州市潭中西路7号	否
注册资本	36,941,509.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李联	雷丽娜
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼	

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、经营情况和管理层分析

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	189,457,860.86	214,574,602.73	-11.71%
毛利率%	5.22%	17.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,811,123.22	8,718,636.60	-258.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,282,634.92	8,527,190.82	-279.22%
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)	-28.38%	17.03%	-
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)	-31.40%	16.65%	-
基本每股收益	-0.37	0.24	-254.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,034,503.71	148,543,567.80	1.68%
负债总计	106,087,350.47	88,274,755.07	20.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,757,982.45	55,569,105.67	-24.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.50	-24.67%
资产负债率%(母公司)	11.82%	11.62%	-
资产负债率%(合并)	70.24%	59.43%	-
流动比率	0.71	0.81	-
利息保障倍数	-9.55	5.15	-

(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	15,328,328.34	68,563,878.91	-77.64%
应收账款周转率	24.48	27.70	-
存货周转率	8.21	6.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.68%	7.26%	-
营业收入增长率%	-11.71%	-0.67%	-
净利润增长率%	-256.10%	492.09%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,941,509.00	36,941,509.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-519,083.42
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,031,338.90
委托他人投资或管理资产的损益	198,403.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,365.62
非经常性损益合计	2,097,293.20
所得税影响数	400,331.00
少数股东权益影响额（税后）	225,450.50
非经常性损益净额	1,471,511.70

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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

重要会计政策变更**1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,093,897.57		
合同负债		1,093,897.57	1,093,897.57

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广西坤坤和鑫鑫餐饮管理有限公司	设立	2020-05-15	人民币 140 万元	70%

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

宏华股份是一家致力于养殖、种植、饲料、生物制品以及由此延展的安全食品业的研发、生产、销售和服务为一体的科技型民营企业，是广西农业产业化重点龙头企业。报告期内，宏华股份的商业模式未发生重大变化，是原商业模式的延伸和完善。宏华股份的主要收入来源是产品销售及相关服务。

宏华股份的商业模式主要有：

1、宏华特色经济杠杆模式，实施企业轻资产战略。宏华股份经过十余年的探索和总结，让传统的“公司+农户+基地”的生产经营模式注入新的活力，通过“政府引导、企业带动、农户参与”的形式，政府作为引导者，负责场地的“三通一平”等基础设施的建设，公司作为组织者和管理者与农户签订合同，提供养殖种苗、饲料、药物疫苗等生产资料并负责技术辅导和产品销售；农户提供场地，投资建设栏舍以及部分流动资金，负责对养殖物进行饲养管理。

2、以“精准扶贫”为契机，带动饲料的发展。宏华股份将动车成功的原理跨界复制应用到精准扶贫上，体现公司在扶贫工作中作为动车头的同时，更激励农户像动车厢一样，自带动力，主动参与自主脱贫，使脱贫工作取得快速而稳健的成效。公司通过对禽蛋饲养的“造血型”精准脱贫模式进行总结，同时积极推动蛋鸡养殖全程饲养管理的规范，通过标准化的饲养管理规范推行至标准化的自营场（包括广西、贵州的蛋鸡养殖基地）、贵州公司生猪养殖基地、林下鸡养殖基地等，形成可快速复制并形成有效监督为一体的养殖模式，进行综合的数字化管理，降低生产成本，同时通过与农投公司合作，由农投公司负责建设场地，由公司提供技术服务及饲养标准，建立品牌化的市场运营体系，利润进行分成。

2016年，宏华股份开始经营占地面积240亩的种猪场，启动种猪养殖业务，在重点选择柳州地区和贵州威宁等地作为生猪养殖业务开拓点的同时，也选择广西上林、巴马等地作为宏华禽蛋养殖的示范点，实现了一种模式双轮驱动。

3、探索生物养殖技术，提炼产业价值链核心要素。宏华股份运用“生物+”在利用微生物发酵饲料增强生猪、蛋鸡生理机能和降低饲料成本。

4、牧业公司稳步扩大饲养规模从鸡苗孵化到土蛋土鸡模式的运行，此模式有效解决了农业产业一直存在的两个缺陷，即销售期短和价格不可控的缺陷，经过2017-2018年的市场培育期和2019年渠道深入挖掘，完成年度利润目标。由于此模式有效解决了农业产业销售期短和价格不可控的缺陷，具有广阔的市场发展空间，可持续拓展及复制，将成为公司主要盈利支柱。

报告期内，公司主要的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	17,351,836.93	11.49%	29,119,360.14	19.60%	-40.41%
应收票据					
应收账款	8,447,121.31	5.59%	7,031,828.18	4.73%	20.13%
存货	23,728,199.37	15.71%	20,017,737.55	13.48%	18.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	36,387,035.76	24.09%	37,362,222.97	25.15%	-2.61%
在建工程	12,390,775.97	8.20%	11,173,660.62	7.52%	10.89%
无形资产	16,998,999.33	11.26%	17,648,155.88	11.88%	-3.68%
商誉					
短期借款	23,500,000.00	15.56%	22,500,000.00	15.15%	4.44%
长期借款	9,088,284.46	6.02%	288,284.46	0.19%	3,052.54%
生产性生物资产	26,090,141.61	17.27%	20,480,486.02	13.79%	27.39%
其他应付款	23,806,492.10	15.76%	20,788,548.67	13.99%	14.52%

资产负债项目重大变动原因：

1、2020 年末公司货币资金余额为 1,735.18 万元，较 2019 年减少了 1,176.75 万元；主要原因为公司利用闲余资金购买风险等级较低的理财产品 360.00 万元，使得交易性金融资产增加；同时公司产品在市场行情影响销售价格下降使得销售产品产生的现金流入较去年减少了 2,879.59 万元的情况下，为保持存栏规模，生产性生物资产较去年增加了 560.96 万元。

2、2020 年末公司应收账款余额为 844.71 万元，较 2019 年增加了 141.53 万元；主要原因为 2020 年公司对赊销客户进行合同规范管理，依据合同约定进行月结，年末销量增加，所以形成的应收货款较年初有所增加。

3、2020 年末公司存货余额为 2,372.82 万元，较 2019 年增加了 371.05 万元；主要原因为 2020 年饲料大宗原料上涨，企业为降低原材料采购成本，在年底增加了原材料采购，较年初原材料余额增加了 308.97 万元。

4、2020 年末公司在建工程余额为 1,239.08 万元，较 2019 年增加了 121.71 万元；主要原因为贵州公司饲料厂在建项目本年发生额 214.50 万元，同时公司部分在建工程完工转入固定资产。

5、2020 年末公司长期借款余额为 908.83 万元，较 2019 年增加了 880.00 万元；主要原因为禽蛋公司在今年新增了两笔为期两年的银行贷款，分别是广西信用联社的银行贷款 280.00 万元和桂林银行的贷款 600.00 万元。

6、2020 年末公司生产性生物资产余额为 2,609.01 万元，较 2019 年增加了 560.96 万元；主要原因为今年贵州公司和牧业公司增加鸡养殖规模，仅鸡生产性生物资产较 2019 年末就增加了 452.94 万元；同时猪场逐步恢复生产规模，较 2019 年末增加了 176.81 万元的猪生产性生物资产。

7、2020 年末公司其他应付款余额为 2,380.65 万元，较 2019 年增加了 301.79 万元；主要原因为种猪公司按照租赁合同正常计提需要支付的场地租金 358.00 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	189,457,860.86	-	214,574,602.73	-	-11.71%
营业成本	179,568,591.55	94.78%	177,548,219.59	82.74%	1.14%
毛利率	5.22%	-	17.26%	-	-
销售费用	8,533,446.58	4.50%	8,388,172.06	3.91%	1.73%
管理费用	14,487,302.68	7.65%	16,666,803.70	7.77%	-13.08%
研发费用	1,523,493.03	0.80%	1,065,962.24	0.50%	42.92%
财务费用	1,731,100.87	0.91%	2,573,917.87	1.20%	-32.74%
信用减值损失	-363,927.20	-0.19%	-367,093.55	-0.17%	-0.86%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	3,033,429.32	1.60%	7,046,138.17	3.28%	-56.95%
投资收益	198,403.34	0.10%	74,089.40	0.03%	167.79%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-517,424.17	-0.27%	-256,198.21	-0.12%	101.96%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-14,424,736.94	-7.61%	14,591,895.25	6.80%	-198.85%
营业外收入	407,845.15	0.22%	142,956.76	0.07%	185.29%
营业外支出	1,024,960.44	0.54%	4,966,368.36	2.31%	-79.36%
净利润	-15,035,186.49	-7.94%	9,632,050.52	4.49%	-256.10%

项目重大变动原因：

1、2020 年公司营业收入为 18,945.78 万元，较 2019 年减少了 2,511.67 万元；主要原因为 2020 年公司为恢复种猪公司猪存栏规模有序循环，减少了猪产品的销售，单猪 2020 年销售数量较 2019 年就减少了 83%；同时 2019 年受非洲猪瘟影响，全国猪存栏量减少，饲料销售收入也较 2019 年下降了 17.24%，使得公司整体销售收入较 2019 年有所下降。

2、2020 年公司研发费用为 152.35 万元，较 2019 年增加 45.75 万元；主要原因为公司为提高饲养喂养技术而新增了研发立项，并增加了相关研发人员，使得整体研发费用较去年增加了 42.92%。

3、2020 年公司财务费用为 173.11 万元，较 2019 年减少了 84.28 万元；主要原因为国家经济受疫情影响，

银行积极推行低利率的贷款政策以扶持企业发展，公司今年新增贷款利率较去年相比都有所降低，使得整体利息支出较去年减少了 92.98 万元。

4、2020 年公司其他收益为 303.34 万元，较 2019 年减少了 401.27 万元；主要原因为 2019 年贵州宏华公司获得威宁县经济开发区招商引资项目补贴并计入当年其他收益金额为 358.56 万元。

5、2020 年公司投资收益为 19.84 万元，较 2019 年增加了 12.43 万元；主要原因为公司在 2020 年利用闲余资金购买理财产品获得的收益。

6、2020 年公司资产处置收益为-51.74 万元，较 2019 年增加了 26.12 万元；主要原因为公司处置鸡群死亡损失 49.93 万元。

7、2020 年公司营业外收入为 40.78 万元，较 2019 年增加了 26.49 万元；主要原因为公司处理几笔到期无法支付的货款 31.19 万元计入营业外收入。

8、2020 年公司营业外支出为 102.50 万元，较 2019 年减少了 394.14 万元；主要原因为公司在 2019 年种猪公司发生生猪死亡损失 416.39 万元。

9、2020 年公司净利润和营业利润分别为-1,503.52 万元和-1,442.47 万元,较 2019 年度分别减少 2,466.72 万元和 2,901.66 万元，主要原因为今年鸡蛋价格持续下跌而饲料大宗原材料价格持续高涨，使得公司鸡蛋产品销售价格下降，成本上升，仅禽蛋公司全年鸡蛋平均价格为 7.63 元/公斤，较 2019 年均价 9.37 元/公斤下跌 1.75 元/公斤，使得销售收入减少了 2200 万元；同时全年鸡蛋成本均价为 7.88 元/公斤，较 2019 年 7.36 元/公斤上涨 0.52 元/公斤，成本增加 657.54 万元，整体毛利减少了 2,858.53 万元；同时种猪公司为保障饲养存栏规模有序循环，积极补栏从而减少了高毛利猪产品的销售，种猪公司销售收入较 2019 年减少了 2,186.38 万元，使得公司出现较大亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,372,641.82	214,184,348.86	-11.58%
其他业务收入	85,219.04	390,253.87	-78.16%
主营业务成本	179,535,909.07	177,515,041.88	1.14%
其他业务成本	32,682.48	33,177.71	-1.49%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
鸡蛋	124,580,926.83	124,940,433.13	-0.29%	8.34%	41.86%	-101.23%
饲料	32,610,917.85	31,091,135.96	4.66%	-17.24%	-16.10%	-21.73%
猪	18,857,963.10	10,988,314.79	41.73%	-53.69%	-72.43%	1,863.18%
鸡	11,123,859.42	11,209,255.09	-0.77%	-20.04%	-1.38%	-104.20%
其他	2,284,193.66	1,339,452.58	41.36%	-58.80%	12.30%	-47.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年猪销售收入为 1,885.80 万元，较 2019 年减少 2,186.38 万元，减少了 53.69%；主要原因为 2019 年种猪公司为避免遭受到非洲猪瘟疫情加快了对存栏猪的销售，使得存栏猪减少 16523 头，2020 年为恢复猪饲养存栏，且存在一定时间的饲养周期，从而猪的销售数量大幅减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西联华超市股份有限公司	11,228,073.05	5.93%	否
2	王运疆	10,724,571.90	5.66%	否
3	宋祖平	5,996,029.00	3.16%	否
4	覃继周	4,905,983.00	2.59%	否
5	桂林市广湘福禽蛋商贸有限公司	4,492,248.92	2.37%	否
合计		37,346,905.87	19.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西壮族自治区柳州粮食储备库有限公司	24,069,842.17	14.60%	否
2	广西福祺饲料有限公司	17,838,439.90	10.82%	否
3	桂林华雄农牧有限公司	9,527,368.46	5.78%	否
4	辽宁润通牧业有限公司	8,871,214.10	5.38%	否
5	纳雍新希望源生农业有限公司	8,715,822.00	5.29%	否
合计		69,022,686.63	41.87%	-

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	15,328,328.34	68,563,878.91	-77.64%
投资活动产生的现金流量净额	-36,908,549.80	-38,331,394.59	-3.71%
筹资活动产生的现金流量净额	5,700,166.98	-19,896,096.54	128.65%

现金流量分析：

1、2020 年公司经营活动产生的现金流量净额为 1,532.83 万元，2019 年为 6,856.39 万元；主要原因是公司鸡蛋产品在市场行情影响销售价格下降，同时种猪公司为保障饲养规模有序循环，从而减少了猪产品销售，仅猪销售收入较 2019 年减少了 53.69%，使得整体销售产品产生的现金流入较去年减少了 2,879.59 万元，购买产品、接受劳务支出的现金流量支出较去年增加了 1,580.41 万元。

2、2020 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 570.02 万元；主要原因为今年收到银行贷款的现金流入为 3,230.00 万元，偿还银行贷款及支付银行利息支出金额为 2,662.98 万元，因此形成筹资活动现金流量净额为 570.02 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳州宏华大北农饲料有限公司	控股子公司	配合饲料、浓缩饲料生产销售	36,279,304.53	9,051,632.93	128,439,038.99	575,317.41
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	控股子公司	种蛋孵化, 蛋鸡、肉鸡、蛋品销售	36,032,072.96	-8,968,395.21	103,718,339.08	-12,224,059.16
柳州市宏华种猪有限公司	控股子公司	种猪、肉猪饲养与销售	23,811,223.02	8,927,162.02	18,857,963.10	4,943,453.34
柳州市宏华牧业有限责任公司	控股子公司	肉鸡、鸡蛋、生及销售; 鲜鸡、鲜肉、蔬菜销售	23,760,285.89	-16,198,054.22	23,800,361.27	-1,492,116.10
柳州市宏华生物科技有限公司	控股子公司	生物技术研究开发、咨询、饲料添加剂、饲料销售	125,833.26	-209,196.05	0.00	-24,527.39

象州宏华有机米有限公司	控股子公司	水果、蔬菜、销售；有机大米销售	7,726,728.23	-19,851,293.46	3,977,866.95	-1,259,931.11
柳州市宏华生物肥有限公司	控股子公司	生物肥、生物有机肥、有机肥发酵济的生产及销售	3,984,196.65	-8,814,553.52	1,779,089.25	-685,320.08
贵州宏华生物科技有限公司	控股子公司	种猪、肉猪饲养与销售；配合饲料、浓缩饲料生产与销售；生物肥生产与销售	32,523,904.35	18,047,644.65	8,693,704.83	-3,678,011.06
柳州市宏华花卉有限责任公司	控股子公司	花卉及配用绿叶、苗木、草皮、种植、销售	494,646.07	493,573.77	0.00	-47,020.99

主要控股参股公司情况说明

截至 2020 年末，公司共有 9 家子公司，其基本情况如下：

- 1、公司的全资控股子公司，柳州市宏华禽蛋养殖有限公司，成立于 2010 年 1 月 11 日，主要经营范围为种蛋孵化，蛋鸡、肉鸡、蛋品销售。
- 2、公司的控股子公司，柳州宏华大北农饲料有限公司，公司持有 40% 股份，该公司成立于 2005 年 12 月 16 日，主要经营范围为配合饲料、浓缩饲料生产销售。
- 3、公司的全资控股子公司，柳州市宏华牧业有限责任公司，成立于 2010 年 1 月 26 日，主要经营范围为鸡种苗、种蛋、种鸡、雏鸡、肉鸡、鸡蛋、种猪、肉猪生产及销售；鲜鸡、鲜肉、蔬菜销售；种蛋孵化。
- 4、公司的全资控股子公司，柳州市宏华种猪有限公司，成立于 2016 年 3 月 4 日，主要经营范围为种猪、

肉猪饲养与销售。

5、公司的控股子公司，柳州市宏华生物科技有限责任公司，公司持有 51%的股份，子公司成立于 2013 年 9 月 26 日，主要经营范围为生物技术研究开发、咨询；生物技术产品、饲料添加剂、饲料秤及销售。

6、公司的全资控股子公司，象州宏华有机米有限公司，成立于 2007 年 11 月 15 日，主要经营范围为水果、蔬菜、有机稻谷种植销售；水产品养殖销售；有机大米销售；农产品技术开发服务。

7、公司的控股子公司，柳州市宏华生物肥有限公司，公司持有 90%的股份，成立于 2011 年 10 月 28 日，主要经营范围为生物肥、生物有机肥、有机肥发酵剂的生产及销售。

8、公司的控股子公司，贵州宏华生物科技有限责任公司，公司持有 60%的股份，成立于 2016 年 12 月 28 日，主要经营范围为种猪、肉猪饲养与销售；配合饲料、浓缩饲料生产与销售；生物肥生产与销售。

9、公司的控股子公司，柳州市宏华花卉有限责任公司，公司持有 70%的股份，成立于 2002 年 9 月 2 日，主要经营范围为花卉及配用绿叶、苗木、草皮、种植、销售；花卉绿化工具及绿化肥料销售，花木出租、常用中草药、种植、销售。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，2020 年，受“新冠疫情”影响，国内市场消费端消费能力持续下降，而在经历 2019 年蛋价上涨红利后，国内养殖户补栏积极性持续增强，同时，受国内国际形势的大环境影响，饲料原材料端的成本也在持续上涨，因此，在上述多种因素作用下，2020 年公司的经营业绩受到较大不利影响。公司主营业务收入为 18,945.78 万元，较上一年度减少 11.71%；归属于挂牌公司股东的净利润为-1,381.11 万元；基本每股收益为-0.37 元。报告期末，公司总资产为 15,103.45 万元，同比增加 1.68%；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,175.80 万元，同比减少 24.85%。公司每股净资产 1.13 元，同比减少 24.67%。

公司不存在连续三个会计年度亏损、不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产经营要素的情况。

公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，保持良好的独立自主经营能力，内控体系运行良好，全体董、监、高没有违法、违规的行为。

2020 年公司通过自治区重点产业化龙头企业监测，继续保留自治区农业龙头企业资质；同时荣获广西家禽协会、玉林市水产畜牧业协会授予的《2020 年度先进会员单位》；荣获柳州市工业和信息化局、柳州市企业与企业家联合会、柳州市汽车行业协会联合颁发“柳州市企业社会责任报告发布证书”。禽蛋公司荣获广东省家禽产业技术体系授予的《2020 优质品牌蛋供应商》称号；公司鲜蛋系列产品列入《全国扶贫产品目录》及《广西扶贫产品目录》，获贴广西扶贫产品标识。

公司通过内控管理、技术创新来降低成本、抵御市场风险、开发新产品提高市场的竞争力，开展期货期权套期保值业务，运用保险+期货等金融工具进行套期保值，减少原材料价格波动给公司带来的风险。因此公司具备稳定持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		8,122,031.84	8,122,031.84	18.07%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
广西正康	广西宏	2016年4月29日,	8,122,031.84	18.07%	否	2020年2

农业发展 有限公司	华生物 实业股 份有限 公司	正康公司与种猪公司正式就中标项目签订《合同书》。因正康公司未能按照《合同书》的约定积极配合公司履行相关义务，种猪公司按《合同书》规定暂缓交纳租金。正康公司不认可暂缓交纳租金事项，因此提起诉讼。				月 14 日
总计	-	-	8,122,031.84	18.07%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止本公告日，公司与广西正康农业发展有限公司因场地租赁事宜产生诉讼，诉讼进展情况如下：

2020 年 1 月 16 日，正康公司向柳州市柳北区人民法院申请了诉讼财产保全措施，根据柳州市柳北区人民法院 2020 年 1 月 16 日作出的(2020)桂 0205 民初 430 号《民事裁定书》，人民法院在价值 11,210,320.29 元的范围内对宏华公司、种猪公司名下的部分财产予以查封、冻结。

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）本案现已审理终结。

2020 年 12 月 16 日收到广西壮族自治区中级人民法院于 2020 年 12 月 4 日作出的（2020）桂 02 民终 3206 号民事判决书。本案现已审理终结。

2021 年 1 月 5 日公司向广西壮族自治区高级人民法院申请再审。

2021 年 1 月 26 日正康公司申请执行，案号：（2021）桂 0205 执 636 号，被执行金额：8,191,558 元。（信息来自中国执行信息公开网）目前公司尚未收到该执行案法律文书。

2021 年 2 月 7 日收到执行通知书、报告财产令、限制消费令。

2021 年 1 月 8 日公司向柳州市城中区人民法院对正康公司提请诉讼，诉讼请求为：判令正康公司向宏华公司赔偿因出租标的物未取得工程竣工验收合格手续、环评验收合格手续经济等损失 800 万元。因案件属地管辖权的问题，裁定本案移送柳州市柳北区人民法院处理。目前在审理中。

2021 年 4 月 1 日收到广西壮族自治区高级人民法院在 2021 年 3 月 15 日作出的（2021）桂民申 748 号民事裁定书。公司将积极配合执行，目前已向柳州市柳北区人民法院提交还款计划。

公司应付租金已全部正常计提。目前公司各项业务开展正常，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务，本次诉讼不会对公司经营产生重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	是	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2020年2月17日	2022年2月16日	保证	连带	已事前及时履行
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	是	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	2018年5月23日	2021年5月23日	抵押	连带	已事前及时履行
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	是	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2020年3月19日	2022年3月18日	保证	连带	已事前及时履行
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	是	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	2020年4月26日	2021年4月12日	保证	连带	已事前及时履行
柳州市宏华禽蛋养殖有限公司	是	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2020年6月22日	2021年6月11日	保证	连带	已事前及时

									履行
柳州市宏华牧业有限责任公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2020年5月21日	2021年5月21日	保证	连带	已事前及时履行
广西农业信贷融资担保有限公司	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2020年11月11日	2023年11月11日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	48,300,000.00	48,300,000.00	28,300,000.00	-	-	-	-	-

备注：公司和李宁华在 2020 年 11 月 11 日与广西农业信贷融资担保有限公司（下称“担保公司”）签订担保和反担保合同(农担编号：桂农担企担 2020 第 16 号)，约定担保公司为公司提供并认可的养殖大户、饲料经销商等提供担保，公司为担保公司提供反担保，银行向单户发放贷款金额不超过 2,000,000.00 元，总额不超过 20,000,000.00 元，截止报告披露日，中国银行股份有限公司柳州市八一支行已在 2021 年 2 月 9 日为养殖户李庆航提供贷款 2,000,000.00 元，反担保到期日为 2022 年 12 月 29 日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	48,300,000.00	48,300,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	28,300,000.00	28,300,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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	100,000.00	48,156.20
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	60,200,000.00	52,700,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

担保人	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	审议金额 (万元)	公告编号	公告日期
李宁华	180.00	2017-5-18	2020-5-18	是	180.00	2019-033	2019-12-17
李宁华	260.00	2017-5-18	2020-5-18	是	260.00	2019-033	2019-12-17
柳州宏华房地产开发有 限责任公司、李宁华、 李坤阳	1000.00	2019-4-10	2020-4-9	是	1000.00	2019-002	2019-1-29
李宁华、李守德、李坤 阳	600.00	2019-3-28	2020-3-27	是	800.00	2019-033	2019-12-17
李宁华、陈志雄	280.00	2020-2-17	2022-2-16	否	280.00	2019-040	2019-12-20
李宁华、李坤阳	650.00	2018-5-23	2021-5-23	否	1000.00	2018-010	2018-4-25
李宁华、陈志雄 广西柳州中小企业信用 担保有限公司	600.00	2020-3-19	2022-3-18	否	800.00	2019-033	2019-12-17
李宁华、陈志雄	750.00	2020-4-26	2021-4-12	否	1000.00	2020-004	2020-3-20
李宁华、陈志雄	250.00	2020-6-22	2021-6-11	否			
李宁华、李利华、李坤 阳 柳州市农 业信贷融资担保有限公 司	300.00	2020-5-21	2021-5-21	否	300.00	2020-012	2020-4-10
李宁华、李利华、李坤 阳	400.00	2020-11-20	2021-11-19	否	400.00		
合计：	5,270.00				6,020.00		

上述关联交易为公司关联方为公司在银行借款提供担保。

上述关联交易符合公司和全体股东的利益，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展。

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
理财产品		2019年9月19日			其他	其他	否	否
对外投资	2020年5月15日	2020年4月10日	控股孙公司	广西坤坤和鑫鑫餐饮有限公司70%股权	股份	1400000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司利用闲余资金购买风险等级较低的理财产品，购买理财产品的最高额度不超过人民币2,000.00万元，在该额度内可以滚动使用，目前公司滚动购买金额为1,522.00万元，期末余额为360.00万元。对公司无重大影响。

公司于2020年05月15日设立孙公司广西坤坤和鑫鑫餐饮管理有限公司，注册地为柳州市潭中西路7号A栋1单元6-1，注册资本为人民币2,000,000.00元。该公司为我全资子公司柳州市宏华牧业有限责任公司持股比例70%的子公司。

(七) 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	2015年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月22日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年7月22日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015年7月22日	-	挂牌	学习公司制度承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年7月22日	-	挂牌	管理层诚信承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年7月22日	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况	正在履行中

				承诺	情况	
董监高	2015年7月22日	-	挂牌	双重任职及领取薪酬承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月22日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2015年7月22日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人、董监高同业竞争承诺：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、公司、公司实际控制人资金占用承诺：本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项；本人及本人控制的其它企业不存在占用广西宏华生物实业股份有限公司资金情形，也不存利用广西宏华生物实业股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

3、公司管理层学习相关制度并执行制度的承诺：公司管理层承诺认真学习《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及主管部门颁发的规章制度，通过《关联交易规则》对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定，并落实执行《公司章程》和《关联交易规则》中控股股东及其他关联方与公司发生关联交易的规定，将全体股东和公司的利益放置首位。

4、董监高诚信情况的承诺:本人不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到证券交易所、全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情况；最近二年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；截至本承诺出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚，本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查尚未有明确结论意见的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，本人没有获得公司所提供的任何债务担保，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人保证在任职期间能投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事（或监事或高级管理人员）应履行的各项职责；截至本承诺出具之日，除已向公司及各中介机构披露的情形外，本人与公司其他董事、监事、高级管理人员等关联人士之间不存在未披露的其他亲属关系；截至本承诺出具之日，本人除已向公司和各中介机构披露的兼职外，没有其他的兼职。

5、董监高关于规范及减少关联交易的声明：本人在具有宏华股份控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易规则》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

6、董监高双重任职和领取薪酬的承诺：本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

7、公司实际控制人、董监高限售承诺：挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一

年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

8、公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”上述承诺事宜均得到履行。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宿舍楼（共计 8 套房）	房屋建筑物	抵押	639,879.39	0.42%	公司以 8 套房产作为抵押，为宏华禽蛋公司与桂林银行签订的流动资金借款合同提供担保
银行存款	货币资金	冻结	4,112,531.27	2.72%	受正康猪场租赁案民事诉讼影响冻结货币资金
理财产品	交易性金融资产	冻结	3,600,000.00	2.38%	受正康猪场租赁案民事诉讼影响冻结交易性金融资产
总计	-	-	8,352,410.66	5.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、资产抵押受限主要用于公司融资担保措施，符合公司长远发展利益，不会为公司财务带来重大风险，担保风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。
- 2、货币资金银行存款和交易性金融资产理财产品受限主要由于公司涉及与广西正康农业发展有限公司的诉讼，由于对方向法院申请诉讼财产保全措施，因此被冻结银行账户资金。目前受冻结资金不影响公司的正常运行，对公司不会造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	16,876,811	45.69%	-26,250	16,850,561	45.61%
	其中：控股股东、实际控制人	5,581,198	15.11%	0	5,581,198	15.11%
	董事、监事、高管	6,723,232	18.2%	-26,250	6,696,980	18.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,064,698	54.31%	26,250	20,090,948	54.39%
	其中：控股股东、实际控制人	16,743,596	45.32%	0	16,743,596	45.32%
	董事、监事、高管	20,064,698	54.31%	26,250	20,090,948	54.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,941,509	-	0	36,941,509.00	-
普通股股东人数		151				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李宁华	22,324,794	0	22,324,794	60.43%	16,743,596	5,581,198	0	0
2	李守德	1,109,318	0	1,109,318	3.00%	831,989	277,329	0	0
3	覃薇	997,584	0	997,584	2.70%	0	997,584	0	0
4	李坤阳	964,000	0	964,000	2.61%	723,000	241,000	0	0
5	上海德程股权投资有限公司	769,231	0	769,231	2.08%	0	769,231	0	0
6	秦丽华	728,513	0	728,513	1.97%	546,385	182,128	0	0
7	陈小红	559,400	0	559,400	1.51%	419,550	139,850	0	0
8	李利华	496,921	0	496,921	1.35%	372,691	124,230	0	0
9	杨卫平	446,154	0	446,154	1.21%	0	446,154	0	0
10	雷庆华	412,751	0	412,751	1.12%	0	412,751	0	0
合计		28,808,666	0	28,808,666	77.98%	19,637,211	9,171,455	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李宁华和李坤阳是父子关系，李宁华和李利华是兄弟关系，李宁华持有上海德程股权投资有限公司 11.89% 的股份，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李宁华：男，1960年3月14日出生，汉族，广西桂林人，1982年7月参加工作，学位：法学硕士，学历：研究生，职称：高级畜牧师，高级保健按摩师、养生指导师，中国国籍，无境外永久居留权。1982年至1990年12月就职于柳州市红星园艺场养鸡场，任技术员、场长；1991年1月至1992年11月任柳州市河西养鸡场场长；柳州市河西养鸡场1992年更名为柳州市禽工商实业公司，1999年更名为广西柳州宏华生物发展公司，2003年改制为广西宏华生物实业股份有限公司，1992年至今担任广西宏华生物实业股份有限公司董事长兼总经理。现兼任中国中小企业协会副会长，华人企业家爱心联盟监事长。曾获全国优秀青年科技创业奖，是广西十大杰出青年企业家，广西劳动模范，广西壮族自治区第九届、十届人大代表。

报告期内李宁华持有股份 22,324,794 股的股份，占公司股份总数的 60.43%。

李宁华所持公司的股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	柳州市区农		2,800,000.00	2020年2月17	2022年2月	4.725%

		村信用合作联社营业部	银行		日	16 日	
2	抵押贷款	桂林银行股份有限公司柳州分行	银行	6,500,000.00	2018 年 5 月 23 日	2021 年 5 月 23 日	6.525%
3	担保贷款	桂林银行股份有限公司柳州分行	银行	6,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 18 日	6.17%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司柳州分行	银行	7,500,000.00	2020 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 12 日	2.50%
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司柳州分行	银行	2,500,000.00	2020 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 11 日	4.20%
6	担保贷款	柳州银行股份有限公司鱼峰支行	银行	3,000,000.00	2020 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 21 日	3.84%
7	抵押贷款	柳州银行股份有限公司鱼峰支行	银行	4,000,000.00	2020 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	5.65%
合计	-	-	-	32,300,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
李宁华	董事长、总经理	男	1960年3月	2018年1月10日	2021年1月9日
李守德	董事	男	1957年9月	2018年1月10日	2021年1月9日
秦丽华	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1962年4月	2018年1月10日	2021年1月9日
李利华	董事、副总经理	男	1962年11月	2018年1月10日	2021年1月9日
卓跃	董事	男	1960年3月	2018年1月10日	2021年1月9日
陈小红	董事	女	1972年8月	2018年1月10日	2021年1月9日
李坤阳	董事、副总经理	男	1989年11月	2018年1月10日	2021年1月9日
王国锷	副总经理	男	1983年8月	2018年1月10日	2021年1月9日
陆张平	财务总监	女	1975年5月	2018年1月10日	2021年1月9日
区璇	监事会主席、职 代表监事	男	1970年3月	2018年1月10日	2021年1月9日
蓝芳梅	股东代表监事	女	1985年4月	2018年1月10日	2021年1月9日
邓艳红	股东代表监事	女	1976年2月	2018年1月10日	2021年1月9日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长李宁华为公司控股股东和实际控制人，李宁华和李利华是兄弟关系，李宁华和李坤阳是父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
李宁华	董事长、总经理	22,324,794	0	22,324,794	60.43%	0	0
李守德	董事	1,109,318	0	1,109,318	3.00%	0	0
秦丽华	董事、副总经理、 董事会秘书	728,513	0	728,513	1.97%	0	0
李利华	董事、副总经理	496,921	0	496,921	1.35%	0	0

卓跃	董事	338,452	0	338,452	0.92%	0	0
陈小红	董事	559,400	0	559,400	1.51%	0	0
李坤阳	董事、副总经理	964,000	0	964,000	2.61%	0	0
王国锟	副总经理	35,000	0	35,000	0.09%	0	0
陆张平	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
区璇	监事会主席、职 代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
蓝芳梅	股东代表监事	51,530	0	51,530	0.14%	0	0
邓艳红	股东代表监事	180,000	0	180,000	0.49%	0	0
合计	-	26,787,928	-	26,787,928	72.51%	0	0

(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

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	30	0	0	30
生产人员	104	63	0	167
销售人员	46	0	1	45
技术人员	42	0	0	42
财务人员	15	0	3	12
员工总计	237	63	4	296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	38	42

专科	46	45
专科以下	146	202
员工总计	237	296

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬制度

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、全勤工资、技能补贴、通讯补贴、用餐补贴及效益奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司按用工类别不同签订不同的用工合同，合同类别有劳动合同、非全日制劳动合同、劳务合同、返聘合同等。并且按照国家社会保险有关规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

2. 培训计划

公司重视员工的培训和发展，为员工提供学习成长机会，不断提升工作技能水平和综合素质。培训的类别包括新员工入职培训、在职人员技能培训、管理者提升培训等培训，为提升员工的综合素质，每周安排员工进行晨会分享，锻炼员工演讲和表达能力。制定年度培训计划，利用外部+内部、线上+线下培训相结合的方式，不断提升员工素质和能力，努力提升人力资源的竞争力，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

4. 人员变动情况：

2020 年公司各项业务运行良好，各岗位人员比较稳定，因扩大各养殖基地的养殖规模，生产工人人数增加 76 人，同比增长 32%。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事、监事、高管换届选举

2021 年 1 月 6 日公司召开了《2021 年第一次临时股东大会》换届基本情况

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 1 月 6 日审议通过：

选举李宁华、李坤阳、秦丽华、李利华、陈小红、卓跃、王国锬为公司第六届董事会成员。第六届董事会任期三年，自公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起计算。

选举蓝芳梅、邓艳红为第六届股东代表监事，与职工代表大会选举的职工代表监事共同组成公司第六届监事会。第六届监事会任期为三年，自股东大会审议通过之日起计算。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第五届职工代表大会第一次会议于 2020 年 12 月 8 日审议通过：选举韦文好先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自 2021 年 1 月 6 日起生效。

董事李守德因退休离任，新任王国锬为董事；

监事会主席因退休离任，新任韦文好为监事会主席。

上述人员符合《公司法》、《公司章程》以及其他相关法律法规对任职资格的要求，不属于联合失信惩戒

人员。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项的决策和执行均按照《公司章程》和内部制度规定的程序和规则进行，均履行相关法律程序，达到了依法科学决策的目的。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月 21 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》。该议案于 2019 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-019）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>一、2020年3月19日，公司召开第五届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2020年4月9日，公司召开第五届董事会第十二次会议，会议审议通过《关于公司制定套期保值业务管理制度的议案》、《关于开展期货套期保值业务的议案》、《关于成立控股孙公司广西坤坤和鑫鑫餐饮管理有限公司的议案》、审议《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》、《关于提请召开2020年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2020年4月21日，公司召开第五届董事会第十三次会议，会议审议通过《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度利润分配的预案的议案》、《关于2020年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于聘请2020年度财务报告审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订股东大会议事规则的议案》、《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》、《关于提请召开2019年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2020年5月28日，公司召开第五届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于子公司申请银行贷款的议案》、《关于公司为子公司提供反担保的议案》、《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2020年8月24日，公司召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过《2020年半年度报告》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开2020年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2020年9月30日，公司召开第五届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于对外担保的议案》、《关于提请召开2020年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、2020年10月30日，公司召开第五届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》、《关于提请召开2020年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>八、2020年12月10日，公司召开第五届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于选举公司第六届董事会成员的议案》、《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2020年4月9日，公司召开第五届监事会第八次会议，会议审议通过《关于公司制定套期保值业务管理制度的议案》、《关于开展期货套期保值业务的议案》。</p> <p>二、2020年4月21日，公司召开第五届监事会第九次会议，会议审议通过</p>

		<p>过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于 2020 年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于聘请 2020 年度财务报告审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订监事会议事规则的议案》。</p> <p>三、2020 年 8 月 24 日，公司召开第五届监事会第十次会议，会议审议通过《2020 年半年度报告》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》。</p> <p>四、2020 年 12 月 10 日，公司召开第五届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于选举广西宏华生物实业股份有限公司第六届监事会股东代表监事的议案》。</p>
股东大会	8	<p>一、2020 年 1 月 2 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于向柳州市市区农村信用合作联社申请借款暨关联交易的议案》。</p> <p>二、2020 年 4 月 7 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》。</p> <p>三、2020 年 4 月 29 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于公司制定套期保值业务管理制度的议案》、《关于开展期货套期保值业务的议案》、《关于成立控股孙公司广西坤坤和鑫鑫餐饮管理有限公司的议案》、《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》。</p> <p>四、2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年度股东大会，会议审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配的预案的议案》、《关于 2020 年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于聘请 2020 年度财务报告审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订股东大会议事规则的议案》、《关于拟修订监事会议事规则的议案》、《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》。</p> <p>五、2020 年 6 月 15 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于子公司申请银行贷款的议案》、《关于公司为子公司提供反担保的议案》。</p> <p>六、2020 年 9 月 15 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>七、2020 年 10 月 16 日，公司召开 2020 年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于对外担保的议案》。</p> <p>八、2020 年 11 月 16 日，公司召开 2020 年第七次临时股东大会，会议审议通过《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务管理的监督检查职责。

报告期内，监事会在监督过程中未发现违法违规现象。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉控制，也未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、专利权以及商标等资产的所有权或使用权。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告的补充通知要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司的处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司进一步健全公司的信息披露管理制度,提高公司规范动作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制,促进公司管理层恪尽职守。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2021〕3-213 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李联	雷丽娜
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕3-213 号

广西宏华生物实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西宏华生物实业股份有限公司（以下简称宏华公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏华公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于宏华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

宏华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏华公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏华公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏华公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就宏华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	17,351,836.93	29,119,360.14
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、(一) 2.	3,700,000.00	100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一) 3.	8,447,121.31	7,031,828.18
应收款项融资			
预付款项	五、(一) 4.	1,121,194.63	1,422,554.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一) 5.	1,291,552.90	1,321,303.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 6.	23,728,199.37	20,017,737.55
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	五、(一) 7.		267,536.05
流动资产合计		55,639,905.14	59,280,320.24
非流动资产：			
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	五、(一) 8.	36,387,035.76	37,362,222.97
在建工程	五、(一) 9.	12,390,775.97	11,173,660.62
生产性生物资产	五、(一) 10.	26,090,141.61	20,480,486.02
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 11.	16,998,999.33	17,648,155.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 13.	3,514,772.44	2,565,113.29
递延所得税资产	五、(一) 14.	12,873.46	33,608.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,394,598.57	89,263,247.56
资产总计		151,034,503.71	148,543,567.80
流动负债：			

短期借款	五、(一) 15.	23,500,000.00	22,500,000.00
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			
应付账款	五、(一) 16.	27,432,261.12	23,194,615.61
预收款项			1,093,897.57
合同负债	五、(一) 17.	1,088,484.82	
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	五、(一) 18.	1,989,259.79	2,534,130.03
应交税费	五、(一) 19.	309,175.06	400,720.97
其他应付款	五、(一) 20.	23,806,492.10	20,788,548.67
其中：应付利息			
应付股利		3,994,934.28	3,678,461.28
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			2,704,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		78,125,672.89	73,215,912.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 21.	9,088,284.46	288,284.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(一) 22.	59,032.27	59,032.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 23.	18,814,360.85	14,711,525.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,961,677.58	15,058,842.22
负债合计		106,087,350.47	88,274,755.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一) 24.	36,941,509.00	36,941,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(一) 25.	40,668,380.82	40,668,380.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 26.	2,572,163.00	2,572,163.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 27.	-38,424,070.37	-24,612,947.15
归属于母公司所有者权益合计		41,757,982.45	55,569,105.67
少数股东权益		3,189,170.79	4,699,707.06
所有者权益合计		44,947,153.24	60,268,812.73
负债和所有者权益总计		151,034,503.71	148,543,567.80

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,288,837.79	689,629.93
交易性金融资产		3,700,000.00	100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一) 1.	592,757.78	592,757.78
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、(一) 2.	56,369,796.51	62,416,921.18
其中：应收利息			
应收股利		951,440.28	616,695.60
买入返售金融资产			
存货		121,469.63	121,469.63
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			
流动资产合计		65,072,861.71	63,920,778.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一) 3.	45,240,876.26	28,940,876.26

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		11,612,604.21	12,971,770.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		575,693.05	717,331.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		969,605.28	1,193,360.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,398,778.80	43,823,338.05
资产总计		123,471,640.51	107,744,116.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,090.00	217,374.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		41,359.00	370,583.00
应交税费		37,506.48	40,964.38
其他应付款		10,199,875.21	9,433,363.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,335,830.69	10,062,285.31
非流动负债：			
长期借款		288,284.46	288,284.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		59,032.27	59,032.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		3,913,711.78	2,107,070.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,261,028.51	2,454,387.64
负债合计		14,596,859.20	12,516,672.95
所有者权益：			
股本		36,941,509.00	36,941,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,156,449.84	40,156,449.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,572,163.00	2,572,163.00
一般风险准备			
未分配利润		29,204,659.47	15,557,321.78
所有者权益合计		108,874,781.31	95,227,443.62
负债和所有者权益合计		123,471,640.51	107,744,116.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		189,457,860.86	214,574,602.73
其中：营业收入	五、(二) 1.	189,457,860.86	214,574,602.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,233,079.09	206,479,643.29
其中：营业成本	五、(二) 1.	179,568,591.55	177,548,219.59
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	五、(二) 2.	389,144.38	236,567.83
销售费用	五、(二) 3.	8,533,446.58	8,388,172.06

管理费用	五、(二) 4.	14,487,302.68	16,666,803.70
研发费用	五、(二) 5.	1,523,493.03	1,065,962.24
财务费用	五、(二) 6.	1,731,100.87	2,573,917.87
其中：利息费用		1,425,833.02	2,355,608.99
利息收入		52,125.10	52,243.77
加：其他收益	五、(二) 7.	3,033,429.32	7,046,138.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8.	198,403.34	74,089.40
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）	五、(二) 9.	-363,927.20	-367,093.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10.	-517,424.17	-256,198.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,424,736.94	14,591,895.25
加：营业外收入	五、(二) 11.	407,845.15	142,956.76
减：营业外支出	五、(二) 12.	1,024,960.44	4,966,368.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,041,852.23	9,768,483.65
减：所得税费用	五、(二) 13.	-6,665.74	136,433.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,035,186.49	9,632,050.52
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）		-15,035,186.49	9,632,050.52
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（净亏损以“-”号填列）		-1,224,063.27	913,413.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,811,123.22	8,718,636.60
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-15,035,186.49	9,632,050.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,811,123.22	8,718,636.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,224,063.27	913,413.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.24

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、(二) 1.	1,469,661.40	2,020,023.61
减：营业成本	十四、(二) 1.	32,682.48	39,317.04
税金及附加		34,676.58	47,814.56
销售费用			
管理费用		3,951,793.34	4,374,609.06
研发费用			
财务费用		-8,522.33	-1,487.19
其中：利息费用			
利息收入		12,809.33	4,436.19
加：其他收益		1,123,617.72	411,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二) 2.	14,870,440.22	1,197,466.17
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）		-5,722.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,372.63	-256,198.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,440,994.58	-1,087,961.86
加：营业外收入		228,483.11	1,350.93
减：营业外支出		22,140.00	111,762.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,647,337.69	-1,198,373.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,647,337.69	-1,198,373.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,647,337.69	-1,198,373.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		13,647,337.69	-1,198,373.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,172,725.20	215,968,652.50
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		40,565.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1.	10,376,639.19	20,502,704.49
经营活动现金流入小计		197,589,930.08	236,471,356.99
购买商品、接受劳务支付的现金		151,903,074.33	136,098,937.03
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		18,233,384.89	18,415,698.54
支付的各项税费		264,457.04	535,112.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.	11,860,685.48	12,857,729.83
经营活动现金流出小计		182,261,601.74	167,907,478.08
经营活动产生的现金流量净额		15,328,328.34	68,563,878.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		198,403.34	74,089.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			559,812.00
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			
投资活动现金流入小计		198,403.34	633,901.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,206,953.14	38,965,295.99
投资支付的现金		3,600,000.00	
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		16,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,106,953.14	38,965,295.99
投资活动产生的现金流量净额		-36,908,549.80	-38,331,394.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000.00	

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		32,300,000.00	41,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,330,000.00	41,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,204,000.00	58,936,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,833.02	2,460,096.54
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			
筹资活动现金流出小计		26,629,833.02	61,396,096.54
筹资活动产生的现金流量净额		5,700,166.98	-19,896,096.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,880,054.48	10,336,387.78
加：期初现金及现金等价物余额		29,119,360.14	18,782,972.36
六、期末现金及现金等价物余额		13,239,305.66	29,119,360.14

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,363,502.29	2,097,158.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,432,459.45	8,121,675.37
经营活动现金流入小计		11,795,961.74	10,218,833.89
购买商品、接受劳务支付的现金		137,884.25	33,177.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,557,190.95	1,252,791.51
支付的各项税费		63,246.52	127,142.82
支付其他与经营活动有关的现金		5,143,872.85	8,387,144.12
经营活动现金流出小计		6,902,194.57	9,800,256.16
经营活动产生的现金流量净额		4,893,767.17	418,577.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,535,695.54	2,079,543.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,644.76
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			
投资活动现金流入小计		14,535,695.54	2,108,187.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,524.00	5,300.00

投资支付的现金		3,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,300,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,914,524.00	2,005,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,378,828.46	102,887.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-485,061.29	521,465.52
加：期初现金及现金等价物余额		689,629.93	168,164.41
六、期末现金及现金等价物余额		204,568.64	689,629.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-24,612,947.15	4,699,707.06	60,268,812.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-24,612,947.15	4,699,707.06	60,268,812.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,811,123.22	-1,510,536.27	-15,321,659.49
（一）综合收益总额											-13,811,123.22	-1,224,063.27	-15,035,186.49
（二）所有者投入和减少资本												30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-316,473.00	-316,473.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-316,473.00	-316,473.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,941,509.00			40,668,380.82			2,572,163.00	-38,424,070.37	3,189,170.79		44,947,153.24	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-33,331,583.75	4,711,336.53	51,561,805.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-33,331,583.75	4,711,336.53	51,561,805.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,718,636.60	-11,629.47	8,707,007.13
（一）综合收益总额											8,718,636.60	913,413.92	9,632,050.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		15,557,321.78	95,227,443.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		15,557,321.78	95,227,443.62
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											13,647,337.69	13,647,337.69
（一）综合收益总额											13,647,337.69	13,647,337.69
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		29,204,659.47	108,874,781.31

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		16,755,695.51	96,425,817.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		16,755,695.51	96,425,817.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,198,373.73	-1,198,373.73
（一）综合收益总额											-1,198,373.73	-1,198,373.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		15,557,321.78	95,227,443.62

三、 财务报表附注

广西宏华生物实业股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

广西宏华生物实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李宁华、李守德等发起设立，于 2003 年 9 月 17 日在柳州市工商行政管理局登记注册，总部位于广西省柳州市。现持有统一社会信用代码为 91450200198588224B 的营业执照，注册资本 36,941,509.00 元，股份总数 36,941,509 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,090,948 股，无限售条件的流通股份 16,850,561 股。公司股票已于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属畜牧业。主要经营活动为生物工程制品开发；花卉及蔬菜的生物肥、销售；有机肥生产销售；农产品销售；限分支机构经营：鸡种苗、种蛋、种鸡、雏鸡、鸡蛋销售；种蛋孵化；肉鸡、肉猪、种猪生产及销售等。主要产品或提供的劳务：禽蛋生产、销售；饲料加工、销售；禽类养殖、销售；生物肥、销售等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 19 日第六届董事第三次会议批准对外报出。

本公司将柳州市宏华牧业有限责任公司（以下简称宏华牧业）、柳州市宏华禽蛋养殖有限公司（以下简称宏华禽蛋）、柳州市宏华花卉有限责任公司（以下简称宏华花卉）、柳州市宏华生物肥有限公司（以下简称宏华生物肥）、柳州市宏华生物科技有限责任公司（以下简称宏华生物科技）、象州宏华有机米有限公司（以下简称宏华有机米）、贵州宏华生物科技有限公司（以下简称贵州宏华）、柳州市宏华种猪有限公司（以下简称宏华种猪）、柳州市宏华大北农饲料有限公司（以下简称宏华大北农）和广西坤坤和鑫鑫餐饮管理有限公司（以下简称广西坤坤和鑫鑫）10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期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 (1 年，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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：1) 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；2) 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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-40	3.00	2.43-19.40
通用设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.40
专用设备	平均年限法	10	3.00	9.70
运输工具	平均年限法	3-10	3.00	9.70-32.33
其他设备	平均年限法	3-10	3.00	9.70-32.33

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(月)	预计净残值(元)
生产种鸡	年限平均法	10	23.00
育种种鸡	年限平均法	10	23.00
生产蛋鸡	年限平均法	12	6.00
种母猪	年限平均法	36	500.00
种公猪	年限平均法	36	700.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司生产性生物资产蛋鸡和种鸡的使用寿命是根据蛋鸡和种鸡的下蛋生理周期和母鸡下蛋数量和质量来确定;蛋鸡和种鸡的预计净残值是根据历年公司处置蛋鸡和种鸡的收入和相关经验确定。种母猪和种公猪的使用寿命是根据猪的生育能力来确定;种母猪和种公猪的预计净残值根据淘汰种猪平均售价和相关经验确定。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事农产品、鲜活生物、饲料销售,公司的收入确认方式为:对于农产品、鲜活生物、饲料销售收入,按照公司实际销售量,与客户进行结算,以收到购买方签字确认的发货明细单作为确认收入的依据。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调 整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,093,897.57		
合同负债		1,093,897.57	1,093,897.57

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	5、5.5 元/平方米
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征、5%、10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宏华牧业	免征
宏华禽蛋	免征
宏华花卉	免征
宏华有机米	免征
宏华种猪	免征

广西坤坤和鑫鑫	10%
宏华生物科技	10%
宏华大北农	15%
贵州宏华	25%
宏华生物肥	25%
本公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，本公司从事蔬菜销售、鲜活肉蛋销售可按幅度减免增值税；根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，公司从事有机肥销售可按幅度减免增值税。

2. 根据《企业所得税减免备案通知书》（柳市柳南国税备字[2011] 005 号），从 2011 年度开始宏华牧业从事牲畜、家禽的饲养项目所得免征企业所得税。根据《柳南区国家税务局税务事项通知书》（柳南国税通[2010]222 号），宏华牧业从事养殖业及销售，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款免征增值税的规定。

3. 宏华禽蛋的经营模式符合《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（2010 年第 2 号）规定的享受减免企业所得税优惠政策的资格条件。根据《企业所得税减免备案确认通知书》（柳市柳南国税备字[2010] 第 003 号），宏华禽蛋从 2010 年度起按照《企业所得税法实施条例》第八十六条的规定执行“从事牲畜、家禽的饲养”项目所得免征企业所得税税收优惠政策。宏华禽蛋从事养殖业及销售，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项免征增值税的规定，根据《柳南区国家税务局税务事项通知书》（柳南国税通[2010]221 号），从 2010 年 1 月 1 日享受该优惠政策。

4. 根据《税收优惠事项备案通知书》（柳市柳南国税备[2014]21 号），自 2014 年 9 月 1 日起宏华生物肥从事农林渔牧业项目所得免征减征所得税。宏华生物肥从事蔬菜生物肥，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定的免征增值税的项目，可享受增值税备案类税收优惠，根据《备案告知书》（柳南国税备字[2012]第 060 号），从 2012 年 8 月 1 日起享受该优惠政策。

5. 根据《柳州市柳南区国家税务局税收优惠事项确认通知书》（柳市柳南国税确字[2012] 27 号）、柳市柳南国税函[2013]34 号文件，从 2011 年度开始宏华大北农可享受西部大开发优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。宏华大北农属于饲料生产型企业，其生产的饲料类型符合国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定的免税饲料产品范围，根据国税函 [2004]884 号文，自 2004 年起每年都取得有计量认证资质的饲料质量检测机构（名单由省级国家税务局确认）出具的饲料产品合格证明后即可按规定享受免征增值税优惠政策，并将饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关申报，已在柳南税务局备案并取得《税收优惠事项受理通知书》（柳市柳南国税受理[2015]16 号）。宏华

大北农 2020 年经当地税局认定，符合小微企业的政策要求，根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据《税收优惠事项备案通知书》（柳市柳南国税备[2014]22 号）、柳市柳南国税备[2014]23 号），自 2014 年 9 月 1 日起宏华花卉从事农林牧渔业项目所得免征所得税。

7. 根据《税收优惠事项备案通知书》（象州县国税备字[2014]第 14 号），宏华有机米从 2014 年度起按照《企业所得税法实施条例》第八十六条的规定执行“从事蔬菜、有机稻谷生物肥、销售”项目所得免征企业所得税税收优惠政策。宏华有机米从事农业生产者销售自产农产品，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》（财税[2008]81 号）免征增值税的规定。根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，从 2011 年 1 月 1 日起享受上述优惠政策。宏华有机米从事鲜活肉蛋批发零售，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》（财税[2012]75 号文）减免增值税的规定。根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，从 2015 年 7 月 1 日起享受上述优惠政策。

8. 宏华生物科技、广西坤坤和鑫鑫属于小型微利企业，根据《小型微利企业所得税优惠政策》（财税[2015]99 号），宏华生物科技所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

9. 根据《税收优惠事项备案通知书》（柳北国通[2016]1786 号），宏华种猪从事农林牧渔业项目所得免征减征所得税，自 2016 年 4 月 21 日起享受企业所得税优惠政策。根据增值税税收优惠备案表（柳北国通[2016]1785 号），从 2016 年 4 月 21 日起宏华种猪免征增值税。

10. 根据《财务部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号，从 2018 年 6 月 1 日起贵州宏华鲜活肉蛋产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		290.80

银行存款	12,801,097.59	29,119,069.34
其他货币资金	4,550,739.34	
合 计	17,351,836.93	29,119,360.14

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 4,112,531.27 元为因诉讼被冻结的资金，使用受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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		
其中：权益工具投资	100,000.00	100,000.00
理财产品	3,600,000.00	
合 计	3,700,000.00	100,000.00

(2) 其他说明

期末理财产品 3,600,000.00 元为因诉讼被冻结，使用受限。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,204,063.50	100.00	1,756,942.19	17.22	8,447,121.31
合 计	10,204,063.50	100.00	1,756,942.19	17.22	8,447,121.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,537,392.23	100.00	1,505,564.05	17.63	7,031,828.18
合 计	8,537,392.23	100.00	1,505,564.05	17.63	7,031,828.18

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,432,206.97	421,610.35	5.00
1-2年	286,375.54	28,637.56	10.00
2-3年	112,718.09	22,543.62	20.00
3-4年	31,075.94	15,537.97	50.00
4-5年	365,371.35	292,297.08	80.00
5年以上	976,315.61	976,315.61	100.00
小计	10,204,063.50	1,756,942.19	17.22

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,505,564.05	253,109.77				1,731.63		1,756,942.19
小计	1,505,564.05	253,109.77				1,731.63		1,756,942.19

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
柳州柳府酒业销售有限公司	1,101,257.41	10.79	1,075,637.41
广西联华超市股份有限公司	765,455.23	7.50	38,272.76
桂林银行柳州分行	362,565.60	3.55	18,128.28
谢良山	353,520.78	3.46	17,676.04
朱尹丰	310,107.54	3.04	15,505.38
小计	2,892,906.56	28.35	1,165,219.87

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	767,122.01	68.42		767,122.01	1,071,551.88	75.32		1,071,551.88
1-2年	3,070.00	0.27		3,070.00	58,150.00	4.09		58,150.00
2-3年	58,150.00	5.19		58,150.00				
3年以上	292,852.62	26.12		292,852.62	292,852.62	20.59		292,852.62
合计	1,121,194.63	100.00		1,121,194.63	1,422,554.50	100.00		1,422,554.50

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
融水苗族自治县水融香茶叶有限公司	292,852.62	26.12
上林县振林农村投资发展有限公司	275,000.00	24.53
北部湾财产保险股份有限公司柳州分公司	120,000.00	10.70

纳雍新希望源生农业有限公司	101,277.00	9.03
林风	73,750.00	6.58
小 计	862,879.62	76.96

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,985,497.85	100.00	1,693,944.95	56.74	1,291,552.90
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,985,497.85	100.00	1,693,944.95	56.74	1,291,552.90
合 计	2,985,497.85	100.00	1,693,944.95	56.74	1,291,552.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,904,431.34	100.00	1,583,127.52	54.51	1,321,303.82
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,904,431.34	100.00	1,583,127.52	54.51	1,321,303.82
合 计	2,904,431.34	100.00	1,583,127.52	54.51	1,321,303.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	941,882.91		
账龄组合	2,043,614.94	1,693,944.95	82.89
其中：1年以内	194,705.94	9,735.30	5.00
1-2年	32,500.00	3,250.00	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4年	109,478.30	54,739.15	50.00
4-5年	3,551.00	2,840.80	80.00

5年以上	1,603,379.70	1,603,379.70	100.00
小计	2,985,497.85	1,693,944.95	56.74

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	335,799.22
1-2年	352,500.00
2-3年	305,000.00
3-4年	331,787.93
4-5年	56,531.00
5年以上	1,603,879.70
合计	2,985,497.85

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	6,705.41	11,000.00	1,565,422.11	1,583,127.52
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,250.00	3,250.00		
--转入第三阶段		-11,000.00	11,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,279.89		104,537.54	110,817.43
本期收回				
本期转回				7,750.00
本期核销				
其他变动				
期末数	9,735.30	3,250.00	1,680,959.65	1,693,944.95

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	941,882.91	943,914.10
往来款	2,043,614.94	1,956,523.70
应收暂付款		3,993.54
合计	2,985,497.85	2,904,431.34

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额 的比例(%)	坏账准备
王怀松	往来款	1,598,247.28	1年以内、4-5年、 5年以上	53.53	1,194,259.14

广西柳州中小企业信用担保有限公司	押金保证金	318,000.00	1年以内、1-2年	10.65	
广西柳州国家粮食储备库	押金保证金	200,000.00	2-3年	6.70	
柳州现代农业投资公司	押金保证金	200,000.00	3-4年	6.70	
桂林和鑫钢构装饰工程有限公司	往来款	109,478.30	4-5年	3.67	87,582.64
小计		2,425,725.58		81.25	1,281,841.78

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	8,892,354.79		8,892,354.79	5,802,619.81		5,802,619.81
生产成本	182,347.76		182,347.76	916,873.17		916,873.17
库存商品	9,109,676.66	278,848.14	8,830,828.52	7,064,456.69	278,848.14	6,785,607.88
消耗性生物资产	5,808,392.97		5,808,392.97	6,512,636.69		6,512,636.69
委托加工物	14,275.00		14,275.00			
合计	24,007,047.51	278,848.14	23,728,199.37	20,296,585.69	278,848.14	20,017,737.55

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	278,848.14					278,848.14
小计	278,848.14					278,848.14

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税				267,536.05		267,536.05
合计				267,536.05		267,536.05

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	通用设备	合计
账面原值						
期初数	40,282,882.47	21,640,417.83	4,126,567.86	706,666.27	1,425,964.58	68,182,499.01
本期增加金额	2,867,319.82	968,133.00	80,387.00	201,017.00	151,378.50	4,268,235.32
1) 购置	274,878.94	968,133.00	80,387.00	201,017.00	151,378.50	1,675,794.44
2) 在建工程转入	2,592,440.88					2,592,440.88
本期减少金额		382,581.78	309,218.00	5,815.00	25,300.00	722,914.78
1) 处置或报废		382,581.78	309,218.00	5,815.00	25,300.00	722,914.78
期末数	43,150,202.29	22,225,969.05	3,897,736.86	901,868.27	1,552,043.08	71,727,819.55

累计折旧						
期初数	14,203,907.81	12,839,899.70	2,113,027.37	578,718.80	1,084,722.36	30,820,276.04
本期增加金额	2,491,436.56	2,126,871.69	264,105.73	109,418.42	187,249.05	5,179,081.45
1) 计提	2,491,436.56	2,126,871.69	264,105.73	109,418.42	187,249.05	5,179,081.45
本期减少金额		375,298.65	252,919.05	5,815.00	24,541.00	658,573.70
1) 处置或报废		375,298.65	252,919.05	5,815.00	24,541.00	658,573.70
期末数	16,695,344.37	14,591,472.74	2,124,214.05	682,322.22	1,247,430.41	35,340,783.79
账面价值						
期末账面价值	26,454,857.92	7,634,496.31	1,773,522.81	219,546.05	304,612.67	36,387,035.76
期初账面价值	26,078,974.66	8,800,518.13	2,013,540.49	127,947.47	341,242.22	37,362,222.97

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	20,906,542.84	房屋建筑物由于是租赁的土地无法办理权证
小 计	20,906,542.84	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代化蛋库建设项目				982,966.65		982,966.65
双线配料系统	80,424.20		80,424.20	75,342.20		75,342.20
鹧鸪江改造工程	786,668.95		786,668.95	786,668.95		786,668.95
鹧鸪江新建工程	126,545.83		126,545.83	126,545.83		126,545.83
饲料厂建设工程	11,347,136.99		11,347,136.99	9,202,136.99		9,202,136.99
牛场土地平整硬化工程	50,000.00		50,000.00			
合 计	12,390,775.97		12,390,775.97	11,173,660.62		11,173,660.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
饲料厂建设工程	20,000,000.00	9,202,136.09	2,145,000.00			11,347,136.99
小 计	20,000,000.00	9,202,136.09	2,145,000.00			11,347,136.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
饲料厂建设工程	56.74	61.65				自筹
小 计	56.74	61.65				

10. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	合 计

	生产种鸡	生产蛋鸡	种母猪	种公猪	
账面原值					
期初数	5,067,124.36	23,513,325.86	545,421.03	69,095.25	29,194,966.50
本期增加金额	13,139,746.76	48,382,327.41	2,495,780.20	3,2614.65	64,050,469.02
1) 自行培育	13,139,746.76	48,382,327.41	2,495,780.20	3,2614.65	64,050,469.02
本期减少金额	11,329,640.34	41,535,730.46	407,678.03	1,366.98	53,274,415.81
1) 处置	2,100,716.84	15,940,815.81	407,678.03	1,366.98	18,450,577.66
2) 内部转种转栏	9,228,923.50	25,594,914.65			34,823,838.15
期末数	6,877,230.78	30,359,922.81	2,633,523.20	100,342.92	39,971,019.71
累计折旧					
期初数	257,606.64	8,173,061.00	228,556.30	55,256.54	8,714,480.48
本期增加金额	1,160,124.32	18,179,613.38	490,991.31	22,793.61	19,853,522.62
其中：计提	1,160,124.32	18,179,613.38	490,991.31	22,793.61	19,853,522.62
本期减少金额	1,012,985.24	13,511,579.53	162,337.87	222.36	14,687,125.00
其中：处置	1,012,985.24	13,511,579.53	162,337.87	222.36	14,687,125.00
期末数	404,745.72	12,841,094.85	558,436.28	76,601.25	13,880,878.10
账面价值					
期末账面价值	6,472,485.06	17,518,827.96	2,075,086.92	23,741.67	26,090,141.61
期初账面价值	4,809,517.72	15,340,264.86	316,864.73	13,838.71	20,480,486.02

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	16,736,560.04	2,309,724.38	19,046,284.42
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	16,736,560.04	2,309,724.38	19,046,284.42
累计摊销			
期初数	310,420.53	1,087,708.01	1,398,128.54
本期增加金额	372,067.32	277,089.23	649,156.55
其中：计提	372,067.32	277,089.23	649,156.55
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	682,487.85	1,364,797.24	2,047,285.09
账面价值			
期末账面价值	16,054,072.19	944,927.14	16,998,999.33

期初账面价值	16,426,139.51	1,222,016.37	17,648,155.88
--------	---------------	--------------	---------------

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
象州宏华有机米有限公司	2,036,635.32			2,036,635.32
合计	2,036,635.32			2,036,635.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
象州宏华有机米有限公司	2,036,635.32			2,036,635.32
小计	2,036,635.32			2,036,635.32

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

收购象州宏华有机米有限公司形成的商誉，公司采用预计未来现金流现值计算可收回金额，确认商誉发生减值，对商誉全额计提减值损失。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
穿山基地	2,077,556.80	1,047,757.10	674,179.56	2,451,134.34
化粪池	8,454.33		8,454.33	
鸡笼维修费用	35,495.00		35,495.00	
鸡舍改造费用	44,683.25	31,920.00	37,531.00	39,072.25
维修费	302,150.26	157,432.49	237,712.54	221,870.21
简易设备	81,347.70		32,607.48	48,740.22
琉璃山鸡粪池建设费	15,425.95		13,222.20	2,203.75
装修费		488,400.00	9,383.33	479,016.67
其他		376,440.70	103,705.70	272,735.00
合计	2,565,113.29	2,101,950.29	1,152,291.14	3,514,772.44

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	257,469.16	12,873.46	336,087.82	33,608.78
合计	257,469.16	12,873.46	336,087.82	33,608.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值	443,483.35	3,031,451.89
商誉减值	2,036,635.32	2,036,635.32
可抵扣亏损	79,429,783.14	68,958,216.46
小 计	81,909,901.81	74,026,303.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		8,936,973.42	
2021 年	8,580,000.43	8,580,000.43	
2022 年	36,746,145.89	36,746,145.89	
2023 年	3,812,853.43	3,812,853.43	
2024 年	10,882,243.29	10,882,243.29	
2025 年	19,408,540.10		
小 计	79,429,783.14	68,958,216.46	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		16,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00
抵押及保证借款	20,500,000.00	
合 计	23,500,000.00	22,500,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	27,050,546.61	13,205,034.58
工程款	381,714.51	9,989,581.03
合 计	27,432,261.12	23,194,615.61

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
饲料款	558,156.19	377,252.63
会员卡款	411,268.84	464,277.89
其他	119,059.79	252,367.05
合 计	1,088,484.82	1,093,897.57

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,534,018.23	17,323,817.51	17,868,575.95	1,989,259.79
离职后福利—设定提存计划	111.80	353,777.10	353,888.90	
合 计	2,534,130.03	17,677,594.61	18,222,464.85	1,989,259.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,489,327.92	15,073,289.74	15,623,345.26	1,939,272.40
职工福利费	5,512.00	963,737.16	969,249.16	
社会保险费	16.00	634,176.10	634,192.10	
其中：医疗保险费	16.00	630,753.30	630,769.30	
工伤保险费		3,395.80	3,395.80	
生育保险费		27.00	27.00	
住房公积金		241,820.00	241,070.00	750.00
工会经费和职工教育经费	39,162.31	410,794.51	400,719.43	49,237.39
小 计	2,534,018.23	17,323,817.51	17,868,575.95	1,989,259.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	100.00	336,966.90	337,066.90	
失业保险费	11.80	16,810.20	16,822.00	
小 计	111.80	353,777.10	353,888.90	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,749.73	5,116.26
企业所得税	26,759.40	60,338.84
代扣代缴个人所得税	49,324.12	60,244.16
城市维护建设税	89.21	170.83
房产税		120,820.60
教育费附加	48.60	73.21
地方教育附加	32.40	48.81
印花税	130,908.60	120,820.60
土地使用税	99,263.00	33,087.66
合 计	309,175.06	400,720.97

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付股利	3,994,934.28	3,678,461.28
其他应付款	19,811,557.82	17,110,087.39
合 计	23,806,492.10	20,788,548.67

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,994,934.28	3,678,461.28
小 计	3,994,934.28	3,678,461.28

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,751,735.48	7,397,743.07
拆借款	828,800.00	828,800.00
应付暂收款	10,126,050.10	8,478,046.14
其他	2,104,972.24	405,498.18
小 计	19,811,557.82	17,110,087.39

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,088,284.46	288,284.46
合 计	9,088,284.46	288,284.46

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非生产性房屋[注]	59,032.27	59,032.27
合 计	59,032.27	59,032.27

[注]长期应付款是柳州市福海投资管理有限公司移交给本公司非生产经营性国有资产,资产清单如下:

资产名称	面积(平方米)	构建日期	资产原值	资产净值
平房宿舍	226.30	1997年	47,077.19	36,288.39
职工宿舍楼 18 套	1,152.00	1982年	194,153.91	22,743.88
小 计			241,231.10	59,032.27

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,711,525.49	6,000,000.00	1,897,164.64	18,814,360.85	尚未结转收益
合 计	14,711,525.49	6,000,000.00	1,897,164.64	18,814,360.85	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期计入	期末数	与资产相关
-----	-----	------	------	-----	-------

		补助金额	当期损益[注]		/
					与收益相关
南菜北运项目	1,965,548.86		249,999.96	1,715,548.90	与资产相关
中田蛋鸡养殖园区管理服务区项目	303,333.44		17,499.96	285,833.48	与资产相关
柳州市菜篮子工程项目	133,269.07		110,000.04	23,269.03	与资产相关
养殖污染治理项目补贴	187,499.95		50,000.04	137,499.91	与资产相关
蔬菜流转中心	108,403.45		7,563.00	100,840.45	与资产相关
千亩蛋鸡养殖园培训基地监控系统项目	3,979.37		3,979.37		与资产相关
蔬菜(种源)生产示范基地建设项目	8,252.98		8,252.98		与资产相关
糖密添加项目	19,239.85		4,351.71	14,888.14	与资产相关
标准园建设项目	17,865.65		17,865.65		与资产相关
威宁县经济开发区招商引资	3,266,912.34		580,903.24	2,686,009.10	与收益相关
威宁县经济开发区招商引资	7,671,481.50		34,222.20	7,637,259.30	与资产相关
中田四星级园区项目	1,025,739.03		267,620.38	758,118.65	与资产相关
穿山虾青素示范园区项目		6,000,000.00	544,906.11	5,455,093.89	与资产相关
小计	14,711,525.49	6,000,000.00	1,897,164.64	18,814,360.85	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,941,509.00						36,941,509.00

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	40,381,834.30			40,381,834.30
其他资本公积	286,546.52			286,546.52
合计	40,668,380.82			40,668,380.82

26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	2,572,163.00			2,572,163.00
合 计	2,572,163.00			2,572,163.00

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-24,612,947.15	-33,331,583.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,811,123.22	8,718,636.60
期末未分配利润	-38,424,070.37	-24,612,947.15

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,372,641.82	179,535,909.07	214,184,348.86	177,515,041.88
其他业务收入	85,219.04	32,682.48	390,253.87	33,177.71
合 计	189,457,860.86	179,568,591.55	214,574,602.73	177,548,219.59

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入
主要经营地区	
境内	189,457,860.86
小 计	189,457,860.86
主要产品类型	
鸡蛋	124,580,926.83
饲料	32,610,917.85
猪	18,857,963.10
鸡	11,123,859.42
其他	2,284,193.66
小 计	189,457,860.86
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	189,457,860.86
小 计	189,457,860.86

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	938.20	2,396.38
教育费附加	777.81	1,711.68
印花税	142,180.90	154,322.41

房产税	32,032.26	33,087.40
土地使用税	209,555.21	42,709.96
车船税	3,660.00	2,340.00
合 计	389,144.38	236,567.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,813,383.45	4,361,082.69
折旧	157,396.56	104,018.81
租赁及水电费	100,629.03	143,302.09
运费	2,324,308.81	1,530,597.86
办公及通讯费	93,542.90	105,725.26
差旅及交通费	199,945.77	159,000.00
汽车费及修理费	425,261.11	457,176.49
业务招待费	327,562.69	261,053.96
市场拓展费	194,456.83	274,738.57
包装费	211,952.80	171,160.75
其他	685,006.63	820,315.58
合 计	8,533,446.58	8,388,172.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,897,188.89	10,426,019.21
折旧费	1,624,740.39	2,021,363.11
租赁费及水电费	459,019.98	474,984.01
办公费及通讯费	231,859.13	204,081.47
差旅及交通费	175,528.44	194,343.50
汽车费及修理费	522,040.05	322,215.81
无形资产摊销	616,156.44	647,256.52
咨询服务费用	1,355,059.40	805,225.00
业务招待费	539,352.44	558,702.25
其他	1,066,357.52	1,012,612.82
合 计	14,487,302.68	16,666,803.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	813,584.12	178,416.57
折旧	230,620.34	6,879.64
检测费	2,400.00	
材料费	454,450.77	843,904.45

其他	22,437.80	36,761.58
合 计	1,523,493.03	1,065,962.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,425,833.02	2,460,096.53
减：利息收入	52,125.17	52,243.77
手续费	203,245.21	115,297.05
其他	154,147.81	50,768.06
合 计	1,731,100.87	2,573,917.87

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,316,261.40	3,117,493.94	1,316,261.40
与收益相关的政府补助[注]	1,715,077.50	3,928,644.23	1,715,077.50
代扣个人所得税手续费返还	2,090.42		2,090.42
合 计	3,033,429.32	7,046,138.17	3,033,429.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		0.78
理财产品	198,403.34	74,088.62
合 计	198,403.34	74,089.40

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-363,927.20	-367,093.55
合 计	-363,927.20	-367,093.55

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-18,153.10	-256,198.21	-18,153.10
生产性生物资产处置收益	-499,271.07		-499,271.07
合 计	-517,424.17	-256,198.21	-517,424.17

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废利得		144.00	
无法支付账款	311,939.37		311,939.37
其他	95,905.78	142,812.76	95,905.78
合计	407,845.15	142,956.76	407,845.15

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,659.25	78,319.24	1,659.25
对外捐赠	64,940.00	154,948.80	64,940.00
存货盘亏和毁损	10,194.85	2,815.42	10,194.85
农户土地租金补偿款	76,000.00		76,000.00
生禽死亡成本	576,714.41	4,163,875.79	576,714.41
无法收回的款项	244,828.20		244,828.20
处理鸡粪费用		171,454.13	
其他	50,623.73	394,954.98	50,623.73
合计	1,024,960.44	4,966,368.36	1,024,960.44

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-27,401.06	126,131.89
递延所得税费用	20,735.32	10,301.24
合计	-6,665.74	136,433.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-15,041,852.23	9,768,483.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,760,463.06	2,442,120.91
子公司适用不同税率的影响	3,329,606.76	-2,890,520.22
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,895.17	326,976.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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	410,295.39	257,855.82
所得税费用	-6,665.74	136,433.13

(三) 合并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	本期数	上年同期数
往来款	3,188,249.34	2,061,404.15
政府补助	7,134,174.26	18,389,056.57
存款利息	52,125.17	52,243.77
其他	2,090.42	
合 计	10,376,639.19	20,502,704.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	8,036,429.76	9,208,384.77
往来款	3,824,255.72	3,649,345.06
合 计	11,860,685.48	12,857,729.83

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,035,186.49	9,632,050.52
加: 资产减值准备	363,927.20	367,093.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,032,604.07	21,341,073.76
无形资产摊销	649,156.55	647,256.52
长期待摊费用摊销	1,152,291.14	727,099.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	517,424.17	256,198.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,659.25	78,175.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,425,833.02	2,460,096.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-198,403.34	-74,089.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,735.32	10,301.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,710,461.82	13,588,927.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,291,373.13	10,487,685.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,400,122.40	9,042,010.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,328,328.34	68,563,878.91
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,239,305.66	29,119,360.14
减: 现金的期初余额	29,119,360.14	18,782,972.36
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	-15,880,054.48	10,336,387.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,239,305.66	29,119,360.14
其中：库存现金		290.80
可随时用于支付的银行存款	12,801,097.59	29,119,069.34
可随时用于支付的其他货币资金	438,208.07	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,239,305.66	29,119,360.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,112,531.27	因诉讼冻结
交易性金融资产	3,600,000.00	因诉讼冻结
固定资产	639,879.39	抵押担保
合 计	8,352,410.66	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
南菜北运项目	1,965,548.86		249,999.96	1,715,548.90	其他收益	
中田蛋鸡养殖园区管理服务区项目	303,333.44		17,499.96	285,833.48	其他收益	
柳州市菜篮子工程项目	133,269.07		110,000.04	23,269.03	其他收益	
养殖污染治理项目补贴	187,499.95		50,000.04	137,499.91	其他收益	
蔬菜流转中心	108,403.45		7,563.00	100,840.45	其他收益	
千亩蛋鸡养殖园培训基地监控系统项目	3,979.37		3,979.37		其他收益	
蔬菜(种源)生产示范基地建设项目	8,252.98		8,252.98		其他收益	
糖密添加项目	19,239.85		4,351.71	14,888.14	其他收益	
标准园建设项目	17,865.65		17,865.65		其他收益	

威宁县经济开发区招商引资	7,671,481.50		34,222.20	7,637,259.30	其他收益	
中田四级园区项目	1,025,739.03		267,620.38	758,118.65	其他收益	
穿山虾青素示范园区项目		6,000,000.00	544,906.11	5,455,093.89	其他收益	
小计	11,444,613.15	6,000,000.00	1,316,261.40	16,128,351.75		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
威宁县经济开发区招商引资	3,266,912.34		580,903.24	2,686,009.10	其他收益	
小计	3,266,912.34		580,903.24	2,686,009.10		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	57,775.26	其他收益	
收柳州市财政局高企补贴	100,000.00	其他收益	
收广西科技厅高企奖励补助	50,000.00	其他收益	
收柳州高新技术产业开发区管理委员会2020年高企奖励	50,000.00	其他收益	
收到广西壮族自治区科学技术厅2019年企业研发奖	51,700.00	其他收益	
收到柳州市柳南区科学技术局2019年高新技术企业认定	30,000.00	其他收益	
收到实施菜篮子工程补贴	111,000.00	其他收益	柳州市柳北区农业农村局
收到农业农村局补贴(产业化联合体)	500,000.00	其他收益	柳州市柳南区农业农村局
收到养殖环节病死猪补助	103,875.00	其他收益	柳州市柳北区农业农村局
其他	79,824.00	其他收益	
小计	1,134,174.26		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,031,338.90 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广西坤坤和鑫鑫	设立	2020-05-15	人民币 140 万元	70%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
宏华大北农	柳州市	柳州市	制造业	40.00		设立
宏华牧业	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立
宏华禽蛋	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立
宏华生物肥	柳州市	柳州市	生物肥业	90.00		设立
宏华有机米	象州市	象州市	种植业	100.00		非同一控制下企业合并
宏华种猪	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立
贵州宏华	贵州省	贵州省	畜牧业	60.00		设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

公司在报告期内对宏华大北农持股 40%，广西柳州柳太康得力面粉有限责任公司和北京大北农业科技集团有限责任公司在报告期内分别持有 30% 股权，该公司董事会成员人数为 5 人，公司派遣 3 人出任董事会成员，其中一人任董事长，并且公司章程的董事会表决程序规定，董事会的决议必须经过到会的过半数以上董事才能通过，如争议双方票数相等时，董事长有最后决定权，因此公司对宏华大北农拥有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宏华大北农	60.00%	345,190.45	316,473.00	5,240,179.76

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
宏华大北农	33,443,398.47	2,835,906.06	36,279,304.53	27,212,783.46	14,888.14	27,227,671.60

(续上表)

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
宏华大北农	22,384,359.33	3,157,114.44	25,541,473.77	16,518,463.40	19,239.85	16,537,703.25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏华大北农	128,439,038.99	575,317.41	575,317.41	858,314.88

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏华大北农	124,865,102.29	620,535.28	620,535.28	2,759,533.63

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的28.35%(2019年12月31日:41.83%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	27,432,261.12	27,432,261.12	27,432,261.12		
其他应付款	19,811,557.82	19,811,557.82	19,811,557.82		
短期借款	23,500,000.00	24,557,825.00	24,557,825.00		

长期借款	9,088,284.46	10,120,617.51		10,120,617.51	
长期应付款	59,032.27	59,032.27			59,032.27
小计	79,891,135.67	81,981,293.72	71,801,643.94	10,120,617.51	59,032.27

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	23,194,615.61	23,194,615.61	23,194,615.61		
其他应付款	20,788,548.67	20,788,548.67	20,788,548.67		
短期借款	22,500,000.00	23,968,125.00	23,968,125.00		
一年内到期的非流动负债	2,704,000.00	2,901,121.60	2,901,121.60		
长期借款	288,284.46	309,617.51		309,617.51	
长期应付款	59,032.27	59,032.27			59,032.27
小计	69,534,481.01	71,221,060.66	70,852,410.88	309,617.51	59,032.27

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,088,284.46元(2019年12月31日：人民币2,992,284.46元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,700,000.00	3,700,000.00

(1) 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			3,700,000.00	3,700,000.00
-------------------------------	--	--	--------------	--------------

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司交易性金融资产按照预期收益率确定公允价值，故按照第三层次公允价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

李宁华直接持股 60.4328%，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州市宏华房地产开发有限责任公司	实际控制人的控股公司
李坤阳	董事、实际控制人之近亲属
李利华	董事、实际控制人之近亲属
陈志雄	禽蛋公司法人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
柳州市宏华房地产开发有限责任公司	会员卡消费	48,156.20	51,923.29

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李宁华、陈志雄	2,800,000.00	2020-2-17	2022-2-16	否
李宁华、李坤阳	6,500,000.00	2018-5-23	2021-5-23	否
广西柳州中小企业信用担保有限公司、李宁华、陈志雄	6,000,000.00	2020-3-19	2022-3-18	否
李宁华、陈志雄	7,500,000.00	2020-4-26	2021-4-12	否
李宁华、陈志雄	2,500,000.00	2020-6-22	2021-6-11	否
李宁华、李利华、李坤阳、柳州市农业信贷融资担保有限公司	3,000,000.00	2020-5-21	2021-5-21	否
李宁华、李利华、李坤阳	4,000,000.00	2020-11-20	2021-11-19	否

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	柳州市宏华房地产开发有限责任公司		51,923.29
小 计			51,923.29
合同负债	柳州市宏华房地产开发有限责任公司	3,767.09	
小 计		3,767.09	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为非关联方提供的反担保事项

借款单位	担保单位	反担保借 款金额	反担保 到期日	备注
养殖大户、饲料经销商 等	广西农业信贷融资担 保有限公司	20,000,000 .00	2023 年 11 月 11 日	
小 计				

[注]公司和李宁华在 2020 年 11 月 11 日与广西农业信贷融资担保有限公司（下称“担保公司”）签订担保和反担保合同(农担编号：桂农担企担 2020 第 16 号)，约定担保公司为公司提供并认可的养殖大户、饲料经销商等提供担保，公司为担保公司提供反担保，银行向单户发放贷款金额不超过 2,000,000.00 元，总额不超过 20,000,000.00 元，截止报告披露日，中国银行股份有限公司柳州市八一支行已在 2021 年 2 月 9 日为养殖户李庆航提供贷款 2,000,000.00 元，反担保到期日为 2022 年 12 月 29 日。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经 营成果的影响数	无法估计影 响数的原因

发生重大诉讼、仲裁或承诺事项	2016年4月29日，公司与广西正康农业发展有限公司（简称正康公司）签订《合同书》。因正康公司未能按照《合同书》的约定积极配合公司履行相关义务，公司按《合同书》规定暂缓交纳租金。正康公司不认可暂缓交纳租金事项，认为公司应向其支付全部租金、违约金等，因此提起诉讼。	正康公司要求公司支付租金6,247,716.80元，支付违约金1,874,315.04元，以上两项金额合计8,122,031.84元；公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，预计不会对公司产生重大影响；
----------------	---	---

十三、其他重要事项

分部信息

（一）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对禽蛋业务、种猪业务及饲料业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（二）报告分部的财务信息

产品分部

单位：万元

项 目	禽蛋	饲料	牧业	种猪	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	10,370.55	12,843.90	2,380.04	1,885.80	1,445.07	9,988.09	18,937.26
主营业务成本	10,693.60	12,446.80	2,258.01	1,098.83	1,449.79	9,993.45	17,953.59
资产总额	3,603.21	3,627.93	2,376.03	2,381.12	16,835.51	13,720.35	15,103.45
负债总额	4,500.05	2,722.77	3,995.83	1,488.41	7,054.55	9,152.87	10,608.74

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	592,757.78	100.00			592,757.78
合 计	592,757.78	100.00			592,757.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	592,757.78	100.00			592,757.78
合 计	592,757.78	100.00			592,757.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	592,757.78		
小 计	592,757.78		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1-2 年	6,343.32
2-3 年	8,800.00
3-4 年	223,706.64
4-5 年	353,907.82
合 计	592,757.78

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宏华有机米	362,707.82	61.19	
宏华生物肥	223,706.64	37.74	
贵州宏华	6,343.32	1.07	
小 计	592,757.78	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	951,440.28	616,695.60
其他应收款	55,418,356.23	61,800,225.58
合 计	56,369,796.51	62,416,921.18

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
宏华禽蛋	740,458.28	616,695.60
宏华大北农	210,982.00	
小 计	951,440.28	616,695.60

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,841,761.71	100.00	423,405.48	0.76	55,418,356.23
小 计	55,841,761.71	100.00	423,405.48	0.76	55,418,356.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,217,909.00	100.00	417,683.42	0.67	61,800,225.58
小 计	62,217,909.00	100.00	417,683.42	0.67	61,800,225.58

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	55,090,177.40		
应收押金保证金组合	219,459.63		
账龄组合	532,124.68	423,405.48	79.57
其中：1年以内	114,441.26	5,722.06	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	417,683.42	417,683.42	100.00
小 计	55,841,761.71	423,405.48	0.76

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,672,900.84
1-2年	175,083.23
2-3年	50,573,444.22
4-5年	2,650.00
5年以上	417,683.42

小 计	55,841,761.71
-----	---------------

3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数			417,683.42	417,683.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,722.06			5,722.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,722.06		417,683.42	423,405.48

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	219,459.63	219,459.63
合并范围内关联方组合	55,090,177.40	61,580,765.95
往来款	532,124.68	417,683.42
小 计	55,841,761.71	62,217,909.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宏华有机米	往来款	24,915,941.10	1 年以内、 3-4 年	44.62	
宏华牧业	往来款	17,414,505.66	3-4 年	31.19	
宏华生物肥	往来款	9,729,142.27	1 年以内、 3-4 年	17.42	
贵州宏华	往来款	2,918,556.70	1 年以内、 2-3 年	5.23	
王怀松	往来款	409,000.00	5 年以上	0.73	409,000.00
小 计		55,387,145.73		99.19	409,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	46,740,876 .26	1,500,00 0.00	45,240,876 .26	30,440,876 .26	1,500,00 0.00	28,940,87 6.26
合 计	46,740,876 .26	1,500,00 0.00	45,240,876 .26	30,440,876 .26	1,500,00 0.00	28,940,87 6.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宏华大北农	1,600,000.00			1,600,000.00		
宏华禽蛋	2,312,923.81			2,312,923.81		
宏华牧业	5,851,052.45			5,851,052.45		
宏华生物肥	3,861,900.00			3,861,900.00		
宏华生物科技	255,000.00			255,000.00		
宏华有机米	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
宏华花卉	420,000.00			420,000.00		
宏华种猪	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州宏华	4,640,000.00	16,300,000.00		20,940,000.00		
小 计	30,440,876.26	16,300,000.00		46,740,876.26		1,500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			6,158.56	6,139.33
其他业务收入	1,469,661.40	32,682.48	2,013,865.05	33,177.71
合 计	1,469,661.40	32,682.48	2,020,023.61	39,317.04

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入
主要经营地区	
境内	1,469,661.40
小 计	1,469,661.40
主要产品类型	
资金使用服务收入	1,323,745.33
租金收入	131,058.93
其他收入	14,857.14
小 计	1,469,661.40
收入确认时间	

商品（在某一时刻转让）	1,469,661.40
小计	1,469,661.40

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	14,806,943.99	1,123,376.77
理财产品	63,496.23	74,088.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		0.78
合计	14,870,440.22	1,197,466.17

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-519,083.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,031,338.90	
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	198,403.34	
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期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-613,365.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,097,293.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	400,331.00	
少数股东权益影响额(税后)	225,450.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,471,511.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-28.38	-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	-31.40	-0.41	-0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-13,811,123.22
非经常性损益	B	1,471,511.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-15,282,634.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	55,569,105.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	48,663,544.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	-28.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-31.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-13,811,123.22
非经常性损益	B	1,471,511.7
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-15,282,634.92
期初股份总数	D	36,941,509.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,941,509.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广西宏华生物实业股份有限公司

二〇二一年四月十九日

第九节 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。

(三) 年度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:

公司董事会秘书办公室

广西宏华生物实业股份有限公司
董事会
2021年4月19日