

南宁汉和生物科技股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)

国海证券股份有限公司

2022年1月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东上海汉和直接持有公司 86.70%的股权，南宁雅拉直接持有公司之控股股东上海汉和 81.52%的股权，直接持有公司股东南宁胜诺 83.55%股权；南宁胜诺直接持有上海汉和 18.48%股权，直接持有公司 0.78%股权；而梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人合计持有南宁雅拉 52.86%股权，从而通过控制南宁雅拉、上海汉和和南宁胜诺间接控制了公司 87.48%的表决权，为公司实际控制人。同时，梁承担任董事长、梁丽担任董事兼董事会秘书。因而不排除实际控制人通过行使投票表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面施加影响，作出与中小股东利益不一致的决定，公司的经营可能会因为实际控制人的不当控制而受影响，因而公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构、三会议事规则以及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，但随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
存货跌价风险	<p>公司存货余额在报告期一直保持较高水平，2019 年末、2020 年末及 2021 年 9 月 30 日账面净值分别为 8,241.22 万元、7,731.65 万元及 8,315.68 万元，占各期期末总资产比例分别为 31.35%、25.03%和 26.32%，各期所占比重较大，若未来部分主要产品价格下降或者产品滞销，可能导致减值损失，影响公司利润，因此公司存货存在跌价的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>2019 年末、2020 年末及 2021 年 9 月 30 日，公司应收账款账面净值分别为 10,578.52 万元、8,560.11 万元及 5,114.82 万元，占各期期末总资产比例分别为 40.24%、27.71%和 16.19%，各期所占比重较大。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险，若未来部分应收账款无法收回，可能导</p>

	<p>致减值损失，影响公司利润，因此公司存在应收账款无法回收导致发生坏账损失的风险。</p>
<p>公司依赖政府补助的风险</p>	<p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司计入其他收益和营业外收入的政府补助合计分别是 445.81 万元、720.95 万元和 496.74 万元，占利润总额的比例分别为 10.37%、18.50%和 22.19%，政府补助占当期利润总额的比例逐年升高。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴，将会对公司盈利能力造成不利影响，甚至净利润下滑的风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司营业成本构成中原材料占比较高，公司采购的原材料主要为氮肥、钾肥、磷肥、复合肥等大量元素化肥，化肥价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。2021 年随着无烟煤、天然气等能源价格持续上扬，国际市场需求旺盛，出口同比大幅增长，社会库存偏少，港口集港货源紧张等多重因素影响，国内化肥市场高位运行，公司原材料采购价格大幅上升，公司毛利率和销售净利润均有所下降。如果未来化肥价格持续大幅波动，将直接影响公司的生产成本和毛利率，公司的产品价格如不能及时相应调整，对公司的盈利水平会带来不利影响。</p>
<p>税收优惠变动风险</p>	<p>报告期内，汉和生物享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率；汉和生物、新胜利工业和现代农业为设在西部地区的鼓励类产业企业享受了减按 15%的税率征收企业所得税的优惠税率；同时现代农业、汉明网络、汉明生物、汉和合成符合小微企业的相关规定，享受了小微企业的税收优惠；另外报告期内公司享受“自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产、销售、批发、零售有机肥产品免征增值税”的优惠政策。如果未来优惠政策发生变化，则公司将可能无法继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定影响，公司存在税收优惠政策变动导致公司盈利能力下降的风险。</p>
<p>核心技术人员流失和技术泄密风险</p>	<p>报告期内，公司加大研发投入，加强与科研院所、高校的技术合作，积极引进高素质研发人才，拥有稳定、高素质的研发人才，公司研发的微生物技术和肥料增效配方技术是自身竞争力的重要组成部分，而公司核心技术人员的稳定是公司长期保持技术领先优势的重要保障。若未来出现研发人员特别是核心技术人员流失将损害公司的研发能力；若公司出现技术泄密，也将对公司核心竞争力产生重大不利影响。因此，公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。</p>
<p>研发项目失败和研发成果不达预期目标的风险</p>	<p>公司生物和高效肥料增效配方技术和产品需要不断推陈出新，各项技术和产品研发需经历基础研究、产品应用、</p>

	<p>试生产、批量生产等阶段，各环节均存在达成目标的不确定性，若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。公司持续加大研发投入，但研发成果最终形成产品及达成销售目标，受内外部诸多因素影响，不确定性高，若相关技术不能形成产品或实现产业化应用，将对公司业务核心竞争力和盈利能力产生重大不利影响，因此公司存在研发项目失败或研发成果不达预期目标的风险。</p>
生产许可证和产品登记证续期风险	<p>公司产品登记证、生产许可证均有一定的有效期，期满前需按照相关规定向有关部门申请换证续期。倘若相关政策发生变化或公司原因无法换证续期，导致公司不能生产与销售有关产品，将对公司业务稳定性产生重大不利影响，因此公司存在产品生产许可证和产品登记证到期无法续期的风险。</p>
技术授权不排他性带来的风险	<p>公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在本合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻胶裂解酶在海藻肥中应用研究开发成果及其相关知识产权归甲乙双方共有，甲方承担专利申请及维护费用，在甲方完全支付了研究开发经费后的两年内，甲方拥有独家使用权。期满后公司该使用权的不排他性及乙方作为共有人可能对第三方的普通许可，将可能影响公司经营业绩。</p>

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	上海汉和、梁承、梁志业、梁丽、刘冰、邹仕刚、陈成、张青、蒙丽珍、赖俊翔、闭革林、吴志雄、李福信、罗培繁、余义发、罗远花
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决同业竞争问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 1 月 1 日
承诺开始日期	2022 年 1 月 1 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	《关于避免同业竞争的承诺函》 本公司/本人作为南宁汉和生物科技股份有限公司（以

	<p>下简称“公司”)的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员,特就相关事宜作出如下承诺:</p> <p>1、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动;或在生产经营上对公司构成竞争的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员;或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。</p> <p>2、如公司将来进一步拓展其业务范围,导致本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争,本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业承诺将不与公司拓展后的业务相竞争;本公司/本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与公司同类的业务;本公司/本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益,也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形,本公司/本人将按照包括但不限于以下方式退出与公司的竞争:</p> <p>(1) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务;</p> <p>(2) 将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司;</p> <p>(3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方;</p> <p>(4) 采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。</p> <p>3、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。</p> <p>4、本公司/本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与公司构成同业竞争。</p> <p>5、本公司/本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺,任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、本承诺函自签署之日起生效,为不可撤销的承诺。</p> <p>7、本公司/本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p> <p>8、本公司/本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。</p>
<p>承诺主体名称</p>	<p>上海汉和、梁承、梁志业、梁丽、刘冰、邹仕刚、陈成、张青、蒙丽珍、赖俊翔、闭革林、吴志雄、李福信、罗培繁、</p>

	余义发、罗远花
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决关联交易问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 1 月 1 日
承诺开始日期	2022 年 1 月 1 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>《关于规范和减少关联交易的承诺》</p> <p>本公司/本人作为南宁汉和生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，特就相关事宜作出如下承诺：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本公司/本人及本公司/本人控制或可实施重大影响的其他企业(以下简称“附属公司”)与公司之间不存在其他关联交易。</p> <p>2、本公司/本人将善意履行作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用该等地位，就公司与本公司/本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于公司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本公司/本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本公司/本人将尽量避免本公司/本人以及本公司或附属公司与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司/本人及附属公司将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。</p> <p>4、本公司/本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。</p> <p>5、本公司/本人及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本公司/本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p> <p>6、如果本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人同意给予公司赔偿。上述承诺如与事实不符，本公司/本人愿意承担由此引起的一切法律责任。</p>

承诺主体名称	上海汉和、梁承、梁志业、梁丽、刘冰
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决资金占用问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 1 月 1 日
承诺开始日期	2022 年 1 月 1 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>《关于不占用公司资金的承诺函》</p> <p>本公司/本人作为南宁汉和生物科技股份有限公司（“公司”）的控股股东/实际控制人，为维护公司和股东的利益，特承诺如下：</p> <p>本公司/本人将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，除为履行在公司的职务所需，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。</p> <p>如因本公司/本人未履行在本承诺函中所作的承诺给公司或其他股东造成损失的，本公司/本人将赔偿公司或其他股东的实际损失。</p> <p>上述承诺为本公司/本人真实意思表示，本公司/本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司/本人将依法承担相应责任。</p>

承诺主体名称	上海汉和、梁承、梁志业、梁丽、刘冰
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	其他承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 1 月 1 日
承诺开始日期	2022 年 1 月 1 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>《关于公司及子公司社保和住房公积金的承诺函》</p> <p>本公司/本人作为南宁汉和生物科技股份有限公司（“公司”）的控股股东/实际控制人，就公司相关社会保险和住房公积金缴交事宜，郑重承诺：</p> <p>若社会保险主管部门或住房公积金主管部门或监管机</p>

构要求公司及其子公司补缴或支付发行挂牌前应缴的社会保险（包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险）或住房公积金费用或任何税收款项（包括因此导致的任何滞纳金或罚金），或相关个人向公司及其子公司追偿社会保险和住房公积金费用，本公司/本人愿在无需公司及其子公司承担任何对价的情况下，全额承担该补缴或被追偿的费用并承担连带赔偿责任，保证公司及其子公司不因此遭受任何损失。

如因本公司/本人未履行在本承诺函中所作的承诺给公司或其他股东造成损失的，本公司/本人将赔偿公司或其他股东的实际损失。

上述承诺为本公司/本人真实意思表示，本公司/本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司/本人将依法承担相应责任。

目录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	13
第一节 基本情况	16
一、 基本信息	16
二、 股份挂牌情况	17
三、 公司股权结构	24
四、 公司股本形成概况	34
五、 公司董事、监事、高级管理人员	49
六、 重大资产重组情况	52
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	53
八、 公司债券发行及偿还情况	55
九、 与本次挂牌有关的机构	55
第二节 公司业务	57
一、 主要业务及产品	57
二、 内部组织结构及业务流程	60
三、 与业务相关的关键资源要素	67
四、 公司主营业务相关的情况	95
五、 经营合规情况	103
六、 商业模式	105
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	107
八、 公司持续经营能力	118
第三节 公司治理	120
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	120
二、 表决权差异安排	121
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	121

四、	公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	122
五、	公司与控股股东、实际控制人的分开情况	123
六、	公司同业竞争情况	123
七、	最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	127
八、	公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	128
九、	近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	135
十、	财务合法合规性	135
第四节	公司财务	137
一、	财务报表	137
二、	审计意见	161
三、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计	161
四、	报告期内的主要财务指标分析	200
五、	报告期利润形成的有关情况	210
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	245
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	278
八、	报告期内各期末股东权益情况	291
九、	关联方、关联关系及关联交易	293
十、	重要事项	306
十一、	报告期内资产评估情况	307
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	307
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	308
十四、	经营风险因素及管理措施	325
十五、	公司经营目标和计划	328
第五节	挂牌同时定向发行	330
一、	挂牌公司是否需要申请中国证监会核准股票发行事项的说明	330
二、	本次发行的基本情况	330

三、	新增股份的限售安排	333
四、	本次发行前滚存未分配利润的处置方案	333
五、	其他需要披露的事项	333
第六节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	334
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	334
	主办券商声明	335
	律师事务所声明	336
	审计机构声明	337
	评估机构声明	338
第七节	附件.....	340

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、股份公司、汉和生物	指	南宁汉和生物科技股份有限公司
汉和有限、有限公司	指	南宁汉和生物科技有限公司，为公司前身，曾用名南宁汉和植物营养有限公司（简称“汉和植物”）
上海汉和	指	上海汉和生物科技有限公司，曾用名“上海汉和农业生产资料有限公司”
南宁胜诺	指	南宁胜诺投资有限公司
新胜利工业、新胜利贸易	指	新胜利工业集团有限公司，曾用名广西新胜利国际贸易有限公司
现代农业	指	广西新方向现代农业发展有限公司
汉明生物	指	南宁汉明生物科技有限公司
汉明网络	指	南宁汉明网络信息科技有限公司
汉和合成	指	南宁汉和合成生物学技术有限公司
南宁星朋	指	南宁星朋生物工程有限公司
汉天乐农业	指	广西汉天乐农业发展有限公司
神州控股、新方向化学	指	广西神州控股有限公司，曾用名广西新方向化学工业有限公司
新胜利控股、新胜利农业	指	广西新胜利控股有限公司，曾用名广西新胜利农业生产资料有限责任公司
南宁雅拉	指	南宁雅拉投资有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华商律师事务所
全国股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	南宁汉和生物科技股份有限公司公司章程
报告期、最近二年一期	指	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
高效新型肥料	指	优选养分含量高，杂质极少的原料，结合植物养分需求规律制成的一类肥料，根据需要可分别具有缓释、全水溶、含微生物菌等功能，

		受到农业农村部重点鼓励发展
缓释肥料	指	通过养分的化学复合或物理作用，使其对作物的有效态养分随着时间而缓慢释放的肥料
水溶性肥料	指	经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料
液体肥料	指	经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体肥料
叶面肥	指	经水溶解或稀释，具有良好水溶性的液体或固体肥料。主要用于叶面施肥，也可用于树干注射施肥、水肥一体化、无土栽培等用途
土壤调节剂	指	加入障碍土壤中以改善土壤物理、化学和/或生物性状的物料，适用于改良土壤结构、降低土壤盐碱危害、调节土壤酸碱度、改善土壤水分状况或修复污染土壤。
生物有机肥	指	以特定功能微生物与主要以动植物载体为来源并经无害化处理、腐熟的有机物复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。
增值氮磷钾肥	指	结合作物不同时期的养分需求规律，科学配方设计的包含氮、磷、钾三种养分，经化学或物理方法制成的肥料
有机肥料	指	主要来源于植物和（或）动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料
合成生物学	指	在分子水平上对微生物基因线路和代谢途径的重新设计和改造，构建人工逻辑的“细胞工厂”，在设计代谢途径中通过酶反应把原料高效转化，合成高附加值产物
微生物发酵工程	指	采用现代工程技术手段，通过对菌种选育、发酵、扩大培养和分离提纯，把微生物应用于工业生产过程的一种新技术
酶工程	指	将酶或者微生物细胞，动植物细胞，细胞器等在一定的生物反应装置中，利用酶所具有的生物催化功能，借助工程手段将相应的原料转化成有用物质并应用于社会生活的一门科学技术
谷氨酸脱羧酶基因工程	指	将谷氨酸脱羧酶基因通过表达质粒构建或基因组整合，在宿主细胞中过表达谷氨酸脱羧酶
逐级诱变技术	指	出发菌株经一定诱变处理后筛选预期性状的突变株，在此基础上再经其他诱变处理，筛选性状进一步提高的突变株
高通量筛选技术	指	以分子水平和细胞水平的实验方法为基础，以微板形式作为实验工具载体，以自动化操作系统执行试验过程，以灵敏快速的检测仪器采集实验结果数据，以计算机分析处理实验数据，在同一时间检测数以千万的样品，并以得到的相应数据库支持运转的技术体系
高密度发酵技术	指	微生物在液体培养中细胞群体密度超过常规培养 10 倍以上时的生长状态的培养技术
酶的定向进化改造技术	指	人为的创造特殊的进化条件，模拟自然进化机制，在体外对基因进行随机突变，从一个或多个已存在的亲本酶出发，经过基因的突变和重组，构建一个人工突变酶库，通过一定的筛选或选择方法最终获得预先期望的具有某些特性的进化酶

γ-氨基丁酸	指	γ-氨基丁酸（GABA）是一种以自由态存在于各种生物中的四碳非蛋白质氨基酸。在农业应用上，γ-氨基丁酸对农产品促生、抗逆具有非常显著的效果
褐藻寡糖	指	褐藻寡糖是植物体内重要的信号分子，可增强植物的光合作用，促进植物的生长；可激活植物 SA、JA 免疫系统，抵抗细菌、病毒的侵害，提高植物对病害的抵抗力，增强植物对环境的适应能力，提高作物产量和品质
褐藻胶裂解酶	指	褐藻胶裂解酶采用合成生物学技术构建基因工程菌，通过先进的发酵工艺制得
枯草芽孢杆菌	指	枯草芽孢杆菌是芽孢杆菌属的一种，广泛分布在土壤及腐败的有机物中。公司通过高通量技术筛选的菌株，施用后能在作物根际快速定殖扩繁，并成为优势菌群。通过分泌抗菌脂肽、抗菌蛋白、枯草菌素、几丁质酶、小肽多肽等活性物质，有效抑制病原菌繁殖和生长，对立枯病、根腐病、枯萎病等几十种土传病害有较好防治效果
短短芽孢杆菌	指	短短芽孢杆菌属于短芽孢杆菌属，广泛存在于自然界中。由于其内不含内毒素，能够形成芽孢，环境适应力强，具有解磷解钾、活化土壤中硅钙镁等中量元素、提高铁锰铜锌钼硼等元素供应功效、提高或延长肥效，减少化肥用量等功效，在提高作物抗逆性，预防或减轻病害方面具有良好效果
多粘芽孢杆菌	指	多粘芽孢杆菌以芽孢形式存在，耐温性好，质量稳定，不仅是防治青枯病、枯萎病、根腐病、软腐病等土传病害最理想的药剂，而且具有明显的促进生长、提高产量、改善品质的作用；无任何药害和残留，是无公害、绿色、有机蔬菜生产的首选微生物制剂；对茄科类作物青枯病防效显著。美国环境保护署（EPA）已将其列为可商业上应用的微生物种类之一
水淡紫拟青霉	指	淡紫拟青霉具有功效高、寄主广、易培养等优点，特别在控制植物病原线虫方面功效卓著，是最有前途的生防制剂。公司研制的淡紫拟青霉含有 243 种的代谢物，能有效抑制土传病害，杀死线虫、蚜虫，促进植物生长

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	南宁汉和生物科技股份有限公司	
统一社会信用代码	914501000811767526	
注册资本（万元）	5,810.1473	
法定代表人	梁承	
有限公司设立日期	2013年10月31日	
股份公司设立日期	2016年6月8日	
住所	南宁市新际路18号南宁生物工程技术中心A-2号楼1-5层	
电话	0771-3211725	
传真	0771-3211725	
邮编	530007	
电子信箱	dmb@hhbiol.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	梁丽	
按照证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C26	化学原料和化学制品制造业
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	26	化学原料和化学制品制造业
	262	肥料制造
	2624、2625	复混肥料制造、有机肥料及微生物肥料制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	11	原材料
	1110	原材料
	111010	化学制品
	11101012	化肥与农用药剂
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	26	化学原料和化学制品制造业
	262	肥料制造
	2624、2625	复混肥料制造、有机肥料及微生物肥料制造
经营范围	农技服务咨询；农业技术推广；生产、加工、研发、销售；生物制剂（具体项目以审批部门批准为准）、食品添加剂、饲料、饲料添加剂、消毒用品、微生物肥料、水溶性肥料、冲施肥料、叶面肥、海藻肥、微生物菌剂、	

	土壤调节剂、生物刺激素，农药，复合肥料，复混肥料，掺混肥料，有机无机复混肥料，有机肥料，磷肥，氮肥，钾肥，尿素，缓控释肥料，生物有机肥，复合微生物肥料，农业用硫酸镁（以上项目涉及许可的，具体以审批部门批准为准）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
主营业务	公司主要从事新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他复混肥料及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物产品的研发、生产、销售及配套服务。

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	汉和生物
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	58,101,473
每股面值（元）	1.00
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价方式
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

适用 不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。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；所持本公司股份自公司股票上市交易日起一年内不得转让。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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在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。挂牌前十二个月以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的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。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 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司挂牌后，公司控股股东、实际控制人的股份转让，按全国中小企业股份转让系统的相关规定执行；公司控股股东、实际控制人同时为公司董事、监事、高级管理人员的，还应遵守本条第一款的规定。

股份转让另有规定的，从其规定。”

2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控 股股东、 实际控制 人、一致 行动人	是否 为 做市商	挂牌前 12 个月内受让 自控股股 东、实际控 制人的股份 数量 (股)	因司法裁 决、继承 等原因而 获得有限 售条件股 票的数量 (股)	质押股 份数量 (股)	司法冻 结股份 数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	上海汉和生物 科技有限公司	50,376,619	86.7045%	否	是	否	0	0	0	0	16,792,206
2	黄江玲	1,141,556	1.9648%	否	否	否	0	0	0	0	1,141,556
3	南宁众胤投资 基金合伙企业 (有限合伙)	1,027,398	1.7683%	否	否	否	0	0	0	0	1,027,398
4	王素珍	671,000	1.1549%	否	否	否	0	0	0	0	671,000
5	谭晓明	655,368	1.1280%	否	否	否	0	0	0	0	655,368
6	王建军	595,831	1.0255%	否	否	否	0	0	0	0	595,831
7	马霆	595,830	1.0255%	否	否	否	0	0	0	0	595,830
8	南宁海达创业 投资基金合伙 企业 (有限合 伙)	479,452	0.8252%	否	否	否	0	0	0	0	479,452
9	南宁胜诺投资 有限公司	452,600	0.7790%	否	是	否	0	0	0	0	150,866
10	张稷	342,466	0.5894%	否	否	否	0	0	0	0	0
11	潘嘉铭	228,888	0.3939%	否	否	否	0	0	0	0	228,888

12	陈璐	228,311	0.3930%	否	否	否	0	0	0	0	228,311
13	罗培繁	142,800	0.2458%	是	否	否	0	0	0	0	35,700
14	袁萍	136,987	0.2358%	否	否	否	0	0	0	0	136,987
15	蒋成	89,040	0.1532%	否	否	否	0	0	0	0	89,040
16	田茂林	87,360	0.1504%	否	否	否	0	0	0	0	87,360
17	张强	85,848	0.1478%	否	否	否	0	0	0	0	85,848
18	陈成	77,872	0.1340%	是	否	否	0	0	0	0	19,468
19	李志刚	67,200	0.1157%	否	否	否	0	0	0	0	67,200
20	奚兆明	50,400	0.0867%	否	否	否	0	0	0	0	50,400
21	许庆喜	50,400	0.0867%	否	否	否	0	0	0	0	50,400
22	张惠文	50,000	0.0861%	否	否	否	0	0	0	0	50,000
23	谢干玲	47,200	0.0812%	否	否	否	0	0	0	0	47,200
24	陆海	47,040	0.0810%	否	否	否	0	0	0	0	47,040
25	余义发	39,955	0.0688%	是	否	否	0	0	0	0	9,989
26	韦忠宏	36,960	0.0636%	否	否	否	0	0	0	0	36,960
27	徐鹏宇	35,784	0.0616%	否	否	否	0	0	0	0	35,784
28	孙琪玉	34,246	0.0589%	否	否	否	0	0	0	0	34,246
29	周丽萍	30,240	0.0520%	否	否	否	0	0	0	0	30,240
30	冯斌	26,956	0.0464%	否	否	否	1,000	0	0	0	26,289
31	余洲	25,200	0.0434%	否	否	否	0	0	0	0	25,200
32	杨意娟	25,200	0.0434%	否	否	否	0	0	0	0	25,200
33	胡龙信	20,160	0.0347%	否	否	否	0	0	0	0	20,160
34	杨亚西	18,266	0.0314%	否	否	否	0	0	0	0	18,266
35	吴腾	16,800	0.0289%	否	否	否	0	0	0	0	16,800
36	廖广环	16,800	0.0289%	否	否	否	0	0	0	0	16,800
37	莫志南	13,440	0.0231%	否	否	否	0	0	0	0	13,440
38	龙芸香	12,000	0.0207%	否	否	否	0	0	0	0	12,000

39	李福信	5,880	0.0101%	是	否	否	0	0	0	0	1,470
40	周国	3,360	0.0058%	否	否	否	0	0	0	0	3,360
41	李成刚	3,360	0.0058%	否	否	否	0	0	0	0	3,360
42	谢宇虹	3,360	0.0058%	否	否	否	0	0	0	0	3,360
43	农柳凡	1,680	0.0029%	否	否	否	0	0	0	0	1,680
44	韦海英	1,680	0.0029%	否	否	否	0	0	0	0	1,680
45	陈仁辉	1,680	0.0029%	否	否	否	0	0	0	0	1,680
46	吕晓芳	500	0.0009%	否	否	否	0	0	0	0	500
47	孟庆文	400	0.0007%	否	否	否	0	0	0	0	400
48	李立鸣	100	0.0002%	否	否	否	0	0	0	0	100
合计	-	58,101,473	100.00%	-	-	-	1,000	0	0	0	23,672,313

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

(四) 分层情况

挂牌同时进入层级	创新层
----------	-----

共同标准

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		对外投资管理制度	制定
		对外担保制度	制定

	关联交易制度	制定
	投资者关系管理制度	制定
	利润分配管理制度	制定
	承诺管理制度	制定
专职董事会秘书	公司是否设立专职董事会秘书	是
	董事会秘书是否为公司高管	是
	董事会秘书是否取得全国股转系统董事会秘书资格证书	否
挂牌同时发行完成后合格投资者人数	符合基础层投资者适当性要求合格投资者人数	-
	符合创新层投资者适当性要求合格投资者人数	
挂牌同时发行融资金额（万元）		2,000.00
最近 12 个月的合规情况	挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因证券市场违法违规行为被全国股转公司等自律监管机构采取纪律处分	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否被列入失信被执行人名单且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

差异化标准——标准 1

√适用 □不适用

	年度	2020 年度	2019 年度
		净利润指标 (万元)	
	归属于母公司所有者的净利润	3,431.86	3,717.23
	扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	2,826.74	3,315.48
标准 1	净资产收益率指标		
	加权平均净资产收益率	30.29%	36.06%
	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	24.95%	32.16%
	最近 2 年平均加权平均净资产收益率 (以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据)		28.56%
	最近两个会计年度财务会计报告是否被会计师事务所出具非标准审计意见的审计报告	否	
	发行后股本总额 (万元)		6,000.4422

差异化标准——标准 2

□适用 √不适用

差异化标准——标准 3

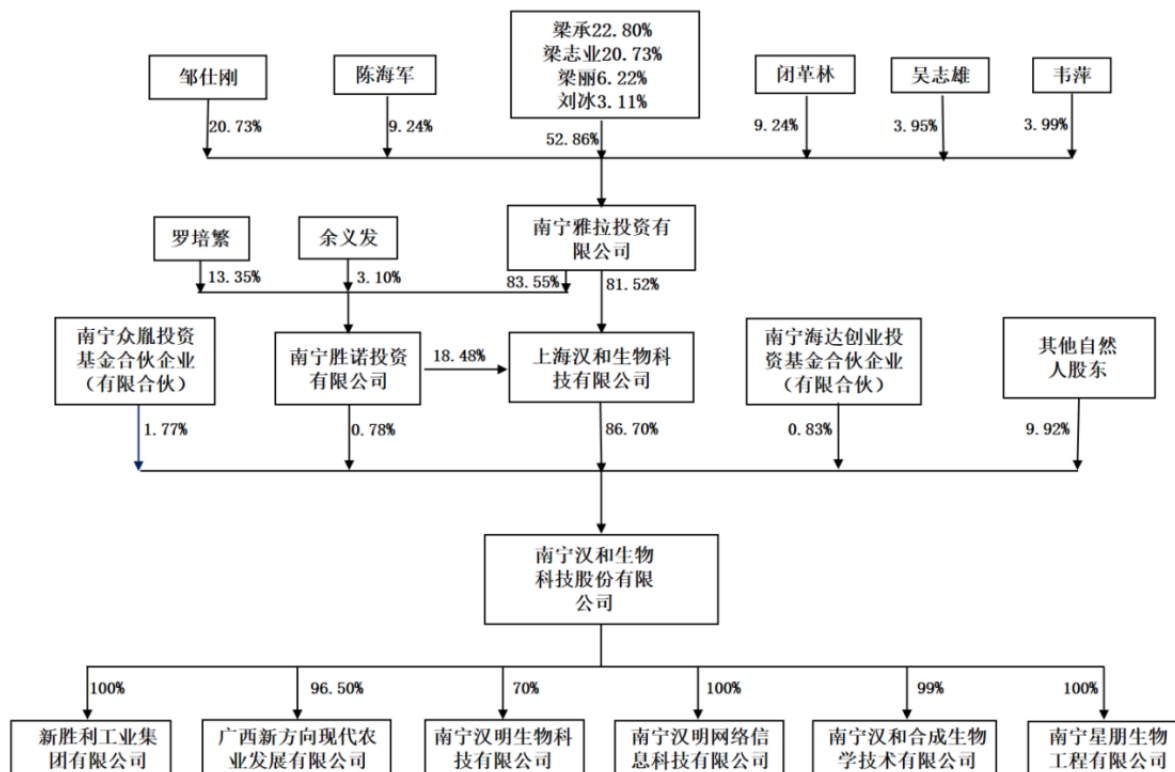
□适用 √不适用

其他

不适用。

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

上海汉和生物科技有限公司持有汉和生物 86.7045%的股权，为公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

公司名称	上海汉和生物科技有限公司
统一社会信用代码	91310115680994351G
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	梁承
成立日期	2008年10月21日
注册资本	10,000,000
公司住所	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号C楼
邮编	201306
所属国民经济行业	不适用

主营业务	投资性主体，无实际经营业务
------	---------------

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，梁承持有南宁雅拉 22.80% 股权，梁志业持有南宁雅拉 20.73% 股权，梁丽持有南宁雅拉 6.22% 股权，刘冰持有南宁雅拉 3.11% 股权。梁志业与刘冰系夫妻关系，梁承系梁志业与刘冰之子，梁丽系梁志业与刘冰之女，梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人合计持有南宁雅拉 52.86% 股权，而南宁雅拉直接持有公司之控股股东上海汉和 81.52% 的股权，直接持有公司股东南宁胜诺 83.55% 股股权，而南宁胜诺直接持有上海汉和 18.48% 股权，直接持有公司 0.78% 股权。梁承、梁志业、梁丽和刘冰四人通过控制南宁雅拉、上海汉和和南宁胜诺间接控制了公司 87.48% 的表决权，为公司实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	梁承
国家或地区	中国
性别	男
年龄	48
是否拥有境外居留权	否
学历	中专
任职情况	董事长
职业经历	1995 年 7 月至 1999 年 12 月，任柳州市郊区农资公司经理；2000 年 1 月至 2003 年 3 月，自主创业；2003 年 4 月至 2005 年 11 月，任桂林市胜利农业生产资料有限公司执行董事；2004 年 5 月至今，任新胜利控股董事长；2005 年 7 月至今，任海南华商纵横贸易有限责任公司董事长；2010 年 10 月至今，任上海汉和执行董事；2010 年 10 月至今，任广西中辰农业发展有限公司董事长；2011 年 3 月至今，任北京星朋农业发展有限公司执行董事、经理；2014

	年 10 月至 2021 年 12 月，任现代农业执行董事、经理；2021 年 12 月至今，任现代农业经理；2014 年 12 月至今，任南宁征途投资有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任桂林中辰投资有限公司执行董事；2016 年 6 月至今，任汉和生物董事长；2018 年 3 月至 2018 年 5 月，任汉天乐农业执行董事、经理；2018 年 6 月至 2019 年 8 月，任汉天乐农业经理；2018 年 6 月至今，任桂林天朝投资有限公司执行董事；2009 年 5 月至今，任神州控股执行董事、经理；2019 年 10 月至今，任汉明生物董事长；2021 年 3 月至今，任汉和合成执行董事；2021 年 11 月至今，任南宁星朋执行董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	梁志业
国家或地区	中国
性别	男
年龄	70
是否拥有境外居留权	否
学历	中专
任职情况	无
职业经历	1969 年 1 月至 1988 年 6 月，任广西鹿寨县拉沟供销社副主任、主任；1988 年 7 月至 1993 年 2 月，任广西鹿寨县供销社人事股长；1993 年 3 月至 1995 年 10 月，任广西鹿寨县农资公司经理；1995 年 11 月至 1996 年 8 月，任柳州地区土产公司科长；1996 年 9 月至 1999 年 12 月，任柳州郊区农资公司经理；2000 年 1 月至 2004 年 4 月，任柳州市郊区农业生产资料有限公司第一经营部负责人，2004 年 5 月至今任新胜利农业董事，2015 年 1 月至今，任新胜利农业质量管理顾问和党委书记；2005 年 7 月至今，兼任海南华商纵横贸易有限责任公司董事；2010 年 10 月至今，兼任广西中辰农业发展有限公司董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	3
姓名	梁丽
国家或地区	中国
性别	女
年龄	45
是否拥有境外居留权	否
学历	研究生
任职情况	董事、董事会秘书

职业经历	1997年7月至2002年11月，任柳州地区商业总公司职员；2002年12月至2005年12月，任来宾市太恒工程建设监理公司职员；2005年7月至今，任海南华商纵横贸易有限责任公司董事；2005年10月，取得注册会计师资格；2005年12月至2013年11月，任新胜利控股副总经理；2013年12月至今，兼任新胜利控股董事；2010年10月至今，兼任广西中辰农业发展有限公司董事；2011年3月至今，兼任上海赋高创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2013年12月至2019年4月，任汉和生物财务总监；2016年5月至今，任汉和生物董事、董事会秘书；2020年12月至今，兼任汉明网络执行董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	4
姓名	刘冰
国家或地区	中国
性别	女
年龄	69
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
任职情况	无
职业经历	1969年4月至1971年9月，在柳州市鹿寨县拉沟乡高车屯插队；1971年9月至1987年5月，任柳州市鹿寨拉沟乡供销社会计主管；1987年6月至1990年5月，任柳州市鹿寨县土产公司财务科长；1990年5月至1995年6月，任鹿寨县供销社财务股长；1995年7月至1998年12月，任柳州地区土产公司财会科长；1998年12月至2004年4月，任柳州地农资公司复合肥厂副厂长兼财务科长以及农资集团公司财务科长；2004年5月至今，任新胜利控股财务顾问；2005年7月至今，任海南华商纵横贸易有限责任公司监事；2007年5月至今，任广西汉和农业生产资料有限责任公司经理；2010年10月至今，任广西中辰农业发展有限公司监事；2011年5月至今，任广西中辰投资有限公司监事；2020年1月至2021年12月，任广州巴博亚投资有限公司监事；2020年4月至今，任南宁胜诺经理；2021年4月至今，任广西新佳联科技有限公司执行董事、经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

一致行动人关系构成的认定依据：签订协议 亲属关系 其他

3、 实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

(三) 前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

1、 基本情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押 或其他争议事 项
1	上海汉和生物科技有限 公司	50,376,619	86.70%	有限责任公司	否
2	黄江玲	1,141,556	1.96%	自然人	否
3	南宁众胤投资基金合伙 企业(有限合伙)	1,027,398	1.77%	有限合伙企业	否
4	王素珍	671,000	1.15%	自然人	否
5	谭晓明	655,368	1.13%	自然人	否
6	王建军	595,831	1.03%	自然人	否
7	马霆	595,830	1.03%	自然人	否
8	南宁海达创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	479,452	0.83%	有限合伙企业	否
9	南宁胜诺投资有限公司	452,600	0.78%	有限责任公司	否
10	张稷	342,466	0.59%	自然人	否

适用 不适用

2、 股东之间关联关系

适用 不适用

公司股东南宁胜诺持有控股股东上海汉和 18.48%股权，南宁胜诺与上海汉和的控股股东均为南宁雅拉，均属于公司实际控制人控制的公司；公司股东南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）和南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为广西容易海达投资管理有限公司。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

3、 机构股东情况

适用 不适用

1. 上海汉和生物科技股份有限公司

1) 基本信息：

名称	上海汉和生物科技股份有限公司
成立时间	2008年10月21日

类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91310115680994351G
法定代表人或执行事务合伙人	梁承
住所或主要经营场所	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼
经营范围	许可项目：营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事生物科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，技术转让，专业设计服务，组织文化艺术交流活动，体育赛事策划，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），公关活动策划，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），文艺创作，会议及展览服务，餐饮企业管理，酒店管理，各类广告的设计、制作、代理、发布（非广播电台，电视台，报刊出版单位）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	南宁雅拉投资有限公司	8,152,000	8,152,000	81.52%
2	南宁胜诺投资有限公司	1,848,000	1,848,000	18.48%
合计	-	10,000,000	10,000,000	100.00%

2. 南宁胜诺投资有限公司

1) 基本信息:

名称	南宁胜诺投资有限公司
成立时间	2013 年 8 月 14 日
类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91450100075245168J
法定代表人或执行事务合伙人	罗培繁
住所或主要经营场所	南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 A-2016 号
经营范围	投资咨询服务；会议会展服务；农副土特产品（仅限初级农产品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	南宁雅拉投资有限公司	9,190,000	0	83.55%
2	罗培繁	1,469,000	950,000	13.35%
3	余义发	341,000	50,000	3.10%
合计	-	11,000,000	1,000,000	100.00%

3. 南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021年7月23日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91450108MAA7983G26
法定代表人或执行事务合伙人	广西容易海达投资管理有限公司
住所或主要经营场所	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路5号基金大厦A座六楼6001-16号
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	孙忠义	3,900,000	3,900,000	39.00%
2	花志佳	2,000,000	2,000,000	20.00%
3	广西容易海达投资管理有限公司	1,100,000	1,100,000	11.00%
4	梁彬	1,000,000	1,000,000	10.00%
5	凌燕	1,000,000	1,000,000	10.00%
6	李红	1,000,000	1,000,000	10.00%
合计	-	10,000,000	10,000,000	100.00%

4. 南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021年7月22日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91450108MAA7973RXU
法定代表人或执行事务合伙人	广西容易海达投资管理有限公司
住所或主要经营场所	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路5号基金大厦A座六楼6001-17号
经营范围	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	南宁容易创业投资合伙企业（有限合伙）	16,000,000	3,200,000	76.19%

2	广西容易海达投资管理有限公司	5,000,000	1,000,000	23.81%
合计	-	21,000,000	4,200,000	100.00%

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募股东	是否为三类股东	是否为员工持股平台	具体情况
1	上海汉和生物科技有限公司	是	否	否	否	-
2	黄江玲	是	否	否	否	-
3	南宁众胤投资基金合伙企业(有限合伙)	是	是	否	否	基金编号为 SSH891, 成立时间为 2021 年 9 月 2 日, 备案时间为 2021 年 9 月 9 日; 基金管理人为广西容易海达投资管理有限公司, 登记时间为 2015 年 12 月 31 日, 登记编号为 P1029648。
4	王素珍	是	否	否	否	-
5	谭晓明	是	否	否	否	-
6	王建军	是	否	否	否	-
7	马霆	是	否	否	否	-
8	南宁海达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	是	是	否	否	基金编号为 SSG337, 成立时间为 2021 年 8 月 23 日, 备案时间为 2021 年 9 月 2 日; 基金管理人为广西容易海达投资管理有限公司, 登记时间为 2015 年 12 月 31 日, 登记编号为 P1029648。
9	南宁胜诺投资有限公司	是	否	否	否	-
10	张稷	是	否	否	否	-
11	潘嘉铭	是	否	否	否	-
12	陈璐	是	否	否	否	-
13	罗培繁	是	否	否	否	-
14	袁萍	是	否	否	否	-
15	蒋成	是	否	否	否	-
16	田茂林	是	否	否	否	-
17	张强	是	否	否	否	-
18	陈成	是	否	否	否	-
19	李志刚	是	否	否	否	-

20	张惠文	是	否	否	否	-
21	谢干玲	是	否	否	否	-
22	奚兆明	是	否	否	否	-
23	许庆喜	是	否	否	否	-
24	陆海	是	否	否	否	-
25	余义发	是	否	否	否	-
26	韦忠宏	是	否	否	否	-
27	徐鹏宇	是	否	否	否	-
28	孙琪玉	是	否	否	否	-
29	周丽萍	是	否	否	否	-
30	冯斌	是	否	否	否	-
31	余洲	是	否	否	否	-
32	杨意娟	是	否	否	否	-
33	胡龙信	是	否	否	否	-
34	杨亚西	是	否	否	否	-
35	吴腾	是	否	否	否	-
36	廖广环	是	否	否	否	-
37	莫志南	是	否	否	否	-
38	龙芸香	是	否	否	否	-
39	李福信	是	否	否	否	-
40	周国	是	否	否	否	-
41	李成刚	是	否	否	否	-
42	谢宇虹	是	否	否	否	-
43	农柳凡	是	否	否	否	-
44	韦海英	是	否	否	否	-
45	陈仁辉	是	否	否	否	-
46	吕晓芳	是	否	否	否	-
47	孟庆文	是	否	否	否	-
48	李立鸣	是	否	否	否	-

(五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东上海汉和与公司部分其他股东存在回购条款，具体如下：

- 1、2019 年 1 月，汉和生物第三次增资（定向发行股票）

2018年9月27日，汉和生物与谭晓明、马霆、王建军、罗培繁、陈成、李福信、奚兆明、李志刚、许庆喜、蒋成、田茂林、张强、杨意娟、陆海、徐鹏宇、牟佳文、余洲、吴腾、廖广环、何文忠、胡龙信、于善祥、周丽萍、莫志南、周国、宋义平、李成刚、谢宇虹、黄莉、农柳凡、韦海英、陈仁辉、谢干玲、吕晓芳34名自然人分别签署了《附生效条件的股份发行认购协议书》。前述34位自然人（统称为“乙方”）又分别与大股东上海汉和（“甲方”）签署《附生效条件的股票发行认购协议书之补充协议》。其中，补充协议中包含回购条款，具体内容如下：

“一、如果汉和生物在2023年12月31日仍未实现在上海/深圳证券交易所或乙方认可的境外资本市场首次公开发行股票（‘IPO’）的申报工作或通过重大资产重组的形式上市的申报工作；因证监会暂停IPO或中介机构暂停资格等不可归责于甲方的原因导致公司延迟申报材料的，申报时间应相应顺延。

甲方应于乙方发出书面回购通知之日起30个工作日内与乙方签署股份回购协议。

二、回购/收购价格：在甲方回购乙方的股份时，股份回购的价格应按以下原则确定：

按8%/年的单利计算的投资金额的本金加上利息之和（利息按投资方资金实际到位之日起至收购方支付收购款之日的期间计算）。计算公式如下：回购价款=投资本金+投资本金*8%*投资期间/365-投资期间乙方获得的现金分红（投资期间指投资方资金实际到位之日起至回购方支付回购款之日）。”

2、2021年9月，汉和生物第五次增资

汉和生物与南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）、陈成、陈璐、黄江玲、龙芸香、孙琪玉、杨亚西、余义发、袁萍、张惠文、张稷等12名投资者分别签署了《附条件生效股份认购协议书》。前述12名投资者（统称为“乙方”）又分别与大股东上海汉和（“甲方”）签署《附条件生效股份认购协议书之补充协议》。其中，补充协议为对赌协议，主要条款如下：

“一、如果汉和生物在《附条件生效股份认购协议书》约定的发行完成后3年内仍未实现在上海/深圳证券交易所或乙方认可的境外资本市场首次公开发行股票（‘IPO’）的申报工作或通过重大资产重组的形式上市的申报工作，甲方应于乙方发出书面回购通知之日起30个工作日内与乙方签署股份回购协议；因证监会暂停IPO或中介机构暂停资格等不可归责于甲方的原因导致公司延迟申报材料的，申报时间应相应顺延。

二、回购价格：在甲方回购乙方的股份时，股份回购的价格应按以下原则确定：

投资金额的本金加上按8%/年的单利计算的利息之和（利息按投资方资金实际到位之日起至收购方支付收购款之日的投资期间自然天数计算），扣除投资期间乙方已经取得的分红。计算公式

如下：回购价款=投资本金+投资本金*8%*投资期间/365-投资期间乙方获得的现金分红（投资期间指投资方资金实际到位之日至回购方支付回购款之日的自然天数）。”

四、 公司股本形成概况

（一） 历史沿革

1、2013年10月，汉和有限前身汉和植物设立

2013年9月5日，上海汉和与南宁胜诺签署《南宁汉和植物营养有限公司（以下简称“汉和植物”）章程》，约定出资设立汉和植物，注册资本为1,000万元，其中上海汉和以货币形式认缴出资900万，南宁胜诺以货币形式认缴出资100万元。

2013年10月25日，广西金算子会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（桂金算会事验字[2013]第199号）。截至2013年10月24日，汉和植物已收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币200万元，占注册资本总额的20%，均为货币出资。

2013年10月31日，汉和植物取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（注册号：450111000119429）。

汉和植物设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	上海汉和	900.00	180.00	货币	90.00
2	南宁胜诺	100.00	20.00	货币	10.00
合计		1,000.00	200.00	-	100.00

2、2015年4月，汉和植物更名为汉和有限

2015年4月2日，汉和植物召开股东会并通过决议同意公司名称由“南宁汉和植物营养有限公司”变更为“南宁汉和生物科技有限公司”。

2015年4月10日，南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次名称变更。

3、2015年9月，汉和有限第一次股权转让

2015年9月15日，汉和有限召开股东会并通过决议，同意股东南宁胜诺将其持有汉和有限10%的股权转让给上海汉和。同日，南宁胜诺与上海汉和签订《股权转让协议书》，约定南宁胜诺将其持有汉和有限10%的股权以20万元价格转让给上海汉和。

2015年9月16日，汉和有限就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次股权转让完成后，汉和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	上海汉和	1,000.00	200.00	货币	100.00
合计		1,000.00	200.00	-	100.00

4、2016年3月，汉和有限第二次股权转让

2016年3月5日，汉和有限召开股东会并通过决议，同意股东上海汉和将其持有汉和有限1%的股权转让给南宁胜诺。

2016年3月18日，南宁胜诺与上海汉和签订《股权转让协议书》，约定上海汉和将其持有汉和有限1%的股权以2万元价格转让给南宁胜诺。

2016年3月11日，汉和有限就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次股权转让完成后，汉和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	上海汉和	990.00	198.00	货币	99.00
2	南宁胜诺	10.00	2.00	货币	1.00
合计		1,000.00	200.00	-	100.00

5、2016年3月，汉和有限股东缴纳第二期出资

2016年3月29日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具《验资报告》（大信桂验字[2016]第00003号）：截至2016年3月28日，汉和有限已收到上海汉和和南宁胜诺第二期缴纳的注册资本（实收资本）人民币800万元，占注册资本总额的80%，均为货币出资。

本期出资后，汉和有限注册资本1,000万元均已实缴。汉和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	上海汉和	990.00	货币	99.00
2	南宁胜诺	10.00	货币	1.00
合计		1,000.00	-	100.00

6、2016年3月，汉和有限第三次股权转让

2016年3月25日，汉和有限召开股东会并通过决议，同意股东上海汉和将其持有汉和有限1%的股权转让给吕晓芳、0.5%的股权转让给莫山农。

同日，上海汉和与吕晓芳、莫山农分别签订了《股权转让协议书》，约定上海汉和将其持有汉和有限1%的股权以10万元价格转让给吕晓芳，将其持有汉和有限0.5%的股权以5万元价格转

让给莫山农。

2016年4月22日，汉和有限就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，汉和有限的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	上海汉和	975.00	货币	97.50
2	南宁胜诺	10.00	货币	1.00
3	吕晓芳	10.00	货币	1.00
4	莫山农	5.00	货币	0.50
合计		1,000.00	-	100.00

7、2016年6月，汉和有限整体变更为股份公司

2016年5月25日，汉和有限全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，约定以汉和有限截至2016年3月31日，以经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（大信审字[2016]第29-00032号）审定的账面净资产10,938,801.83元为基准，按照1.0939:1的折股比例折合成股本1,000.00万股，全部为普通股，每股面值人民币1元，超过注册资本部分938,801.83元计入资本公积。整体变更后，股份公司的注册资本为1,000.00万元。各发起人按照原来的出资比例认购净资产折合股本后的股份。

2016年5月25日，汉和生物（筹）召开创立大会暨2016年度第一次股东大会，审议通过了整体变更设立股份公司的相关议案，并选举产生了第一届董事会和监事会。

2016年5月27日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具《评估报告》（中铭评报字[2016]第8006号），经评估，截至基准日2016年3月31日，汉和有限净资产评估值为1,185.77万元。

2016年6月8日，汉和生物取得南宁市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

2016年6月16日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大信验字【2016】第29-00007号），验证截至2016年6月15日，南宁汉和生物科技股份有限公司已收到全体发起人以汉和有限截至2016年3月31日经审计的净资产10,938,801.83元折合的股本1,000万元，超出注册资本部分的净资产938,801.83元计入资本公积。

整体变更完成后，汉和生物的股权结构情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	9,750,000	97.50
2	南宁胜诺	100,000	1.00
3	吕晓芳	100,000	1.00
4	莫山农	50,000	0.50
合计		10,000,000	100.00

8、2016年11月，汉和生物在全国股转系统挂牌

2016年6月20日，汉和生物召开2016年度第二次临时股东大会并作出决议，审议通过了关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让事宜的相关议案。2016年7月27日，公司申请股票在全国股转系统挂牌并公开转让事项获全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）正式受理。

2016年10月27日，股转公司向公司出具《关于同意南宁汉和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7671号），同意公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让。

2016年11月24日起，公司股票正式在全国股转系统挂牌并公开转让，股票代码为839724，证券简称为“汉和生物”，转让方式为“协议转让”。

9、2018年1月，汉和生物第一次增资（发行股份购买资产）

2017年3月14日，汉和生物召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》及其相关议案：公司拟向上海汉和定向发行股份的方式购买其持有的广西新胜利国际贸易有限公司（以下简称“新胜利贸易”）100%的股权，公司拟以现金支付的方式向广西新胜利农业生产资料有限责任公司（以下简称“新胜利农业”）购买其持有的广西新方向现代农业发展有限公司（以下简称“现代农业”）51.40%的股权。

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于2016年12月31日出具的《资产评估报告》（中铭评报字[2016]第8016号），标的资产新胜利贸易100%股权经评估的净资产值合计为人民币661.00万元。经交易双方协商一致，购买标的资产新胜利贸易100%股权的交易价格确定为661.00万元。

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于2016年12月31日出具的《资产评估报告》（中铭评报字[2016]第8015号），现代农业全部权益价值的评估值为286.05万元；对应标的资产现代农业51.4%股权的评估值为147.03万元。经交易双方友好协商，购买标的资产现代农业51.4%股权的交易价格确定为147.03万元。

根据汉和生物和上海汉和签署的《发行股份购买资产协议》，本次股份发行价格为人民币5.14元/股。汉和生物本次向上海汉和发行股份的数量为128.5992万股。

2017年10月9日，汉和生物召开2017年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》及其相关议案。

2017年10月30日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（大信验字

[2017]第 29—00007 号)，验证截至 2017 年 10 月 20 日，汉和生物已收到本次非公开发行股份对象上海汉和的出资人民币 6,610,000 元，出资方式为股权出资。其中新增实收股本 1,285,992 元，计入资本公积 5,324,008 元。截至 2017 年 10 月 20 日，汉和生物变更后的累计注册资本实收金额为人民币 11,285,992.00 元，实收股本为人民币 11,285,992.00 元。

2017 年 12 月 18 日，汉和生物在全国股转系统公告《关于公司发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》：公司本次发行新增股份 1,285,992 股，其中有限售条件股份数 1,285,992 股，将于 2017 年 12 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2018 年 1 月 3 日，汉和生物就本次非公开发行股份涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次非公开发行完成后，汉和生物股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	11,035,992	97.78
2	南宁胜诺	100,000	0.89
3	吕晓芳	100,000	0.89
4	莫山农	50,000	0.44
合计		11,285,992	100.00

10、2018 年 5 月，汉和生物第二次增资（以未分配利润和资本公积转增股本）

2018 年 5 月 7 日，汉和生物召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派预案》，同意以公司总股本 11,285,992 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 14.5 股进行权益分派，合计转增股本 16,364,688 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.5 股进行权益分派，合计送红股 2,821,498 股。本次权益分派完成后，公司总股本增加至 30,472,178 股。

2018 年 5 月 17 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具《权益分派结果反馈》（业务单号：104000009522），确认汉和生物本次送（转）股份已于 2018 年 5 月 17 日到账。

2018 年 5 月 22 日，汉和生物就本次权益分派涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次权益分派完成后，汉和生物股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	29,797,178	97.78
2	南宁胜诺	270,000	0.89
3	吕晓芳	270,000	0.89
4	莫山农	135,000	0.44
合计		30,472,178	100.00

11、2019年1月，汉和生物第三次增资（定向发行股票）

2018年9月27日，汉和生物与谭晓明、马霆、王建军、罗培繁、陈成、李福信、奚兆明、李志刚、许庆喜、蒋成、田茂林、张强、杨意娟、陆海、徐鹏宇、牟佳文、余洲、吴腾、廖广环、何文忠、胡龙信、于善祥、周丽萍、莫志南、周国、宋义平、李成刚、谢宇虹、黄莉、农柳凡、韦海英、陈仁辉、谢干玲、吕晓芳34名自然人分别签署了《附生效条件的股份发行认购协议书》。

2018年10月9日，汉和生物召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈南宁汉和生物科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》等相关议案。2018年10月23日，汉和生物召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈南宁汉和生物科技股份有限公司股票发行方案（修正稿）〉的议案》，公司本次拟计划向谭晓明、马霆、王建军等34名自然人定向发行股份1,831,422股，每股发行价格为14.10元/股，募集资金总额人民币25,823,050.20元，募集资金用途为用于补充公司流动资金。

2018年11月7日，汉和生物召开2018年第八次临时股东大会，审议通过《关于〈南宁汉和生物科技股份有限公司股票发行方案〉（修正稿）的议案》等与本次非公开发行的相关议案。同日，汉和生物公告了关于本次非公开发行的《股票发行认购公告》。

2018年12月3日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（京永验字（2018）第210064号），验证截至2018年11月14日，汉和生物已收到股东投入货币资金25,823,050.20元，其中新增注册资本1,831,422.00元，溢价部分23,991,628.20元计入资本公积。

2019年1月15日，汉和生物就本次发行股票涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

2019年1月29日，汉和生物关于本次非公开发行股票事项公告了《汉和生物股票发行情况公告书》和《汉和生物股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，汉和生物本次发行股份总额为1,831,422股，其中有限售条件流通股90,375股，无限售条件流通股1,741,047股。本次发行新增股份将于2019年2月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行完成后，汉和生物股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	29,797,178	92.2410
2	吕晓芳	400,000	1.2383
3	谭晓明	390,100	1.2076
4	王建军	354,661	1.0979
5	马霆	354,661	1.0979

6	南宁胜诺	270,000	0.8358
7	莫山农	135,000	0.4179
8	罗培繁	85,000	0.2631
9	蒋成	75,000	0.2322
10	田茂林	52,000	0.1610
11	张强	51,100	0.1582
12	李志刚	40,000	0.1238
13	谢干玲	40,000	0.1238
14	奚兆明	30,000	0.0929
15	许庆喜	30,000	0.0929
16	陆海	28,000	0.0867
17	徐鹏宇	21,300	0.0659
18	周丽萍	18,000	0.0557
19	杨意娟	15,000	0.0464
20	余洲	15,000	0.0464
21	胡龙信	12,000	0.0371
22	宋义平	11,000	0.0341
23	何文忠	11,000	0.0341
24	牟佳文	10,000	0.0310
25	廖广环	10,000	0.0310
26	吴腾	10,000	0.0310
27	于善祥	8,000	0.0248
28	莫志南	8,000	0.0248
29	陈成	7,100	0.0220
30	李福信	3,500	0.0108
31	李成刚	2,000	0.0062
32	谢宇虹	2,000	0.0062
33	黄莉	2,000	0.0062
34	周国	2,000	0.0062
35	农柳凡	1,000	0.0031
36	韦海英	1,000	0.0031
37	陈仁辉	1,000	0.0031
合计		32,303,600	100.00

12、2019年5月，汉和生物第四次增资（以资本公积转增股本）

2019年5月14日，汉和生物召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年年度权益分派预案的议案》，同意以权益登记日2019年5月21日的总股本32,303,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6.8股进行权益分派，合计转增股本21,966,448股。本次权益分派完成后，公司总股本增加至54,270,048股。

2019年5月22日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具《权益分派结果反馈》（业务单号：104000014439），确认汉和生物本次送（转）股份已于2019年5月22日到账。

2019年5月24日，汉和生物就本次权益分派涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次权益分派完成后，汉和生物股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	50,059,259	92.2410
2	吕晓芳	672,000	1.2383
3	谭晓明	655,368	1.2076
4	王建军	595,831	1.0979
5	马霆	595,830	1.0979
6	南宁胜诺	453,600	0.8358
7	莫山农	226,800	0.4179
8	罗培繁	142,800	0.2631
9	蒋成	126,000	0.2322
10	田茂林	87,360	0.1610
11	张强	85,848	0.1582
12	李志刚	67,200	0.1238
13	谢干玲	67,200	0.1238
14	奚兆明	50,400	0.0929
15	许庆喜	50,400	0.0929
16	陆海	47,040	0.0867
17	徐鹏宇	35,784	0.0659
18	周丽萍	30,240	0.0557
19	杨意娟	25,200	0.0464
20	余洲	25,200	0.0464
21	胡龙信	20,160	0.0371
22	何文忠	18,480	0.0341
23	宋义平	18,480	0.0341
24	吴腾	16,800	0.0310
25	廖广环	16,800	0.0310
26	牟佳文	16,800	0.0310
27	于善祥	13,440	0.0248
28	莫志南	13,440	0.0248
29	陈成	11,928	0.0220
30	李福信	5,880	0.0108
31	李成刚	3,360	0.0062
32	周国	3,360	0.0062
33	谢宇虹	3,360	0.0062
34	黄莉	3,360	0.0062
35	农柳凡	1,680	0.0031
36	韦海英	1,680	0.0031
37	陈仁辉	1,680	0.0031
合计		54,270,048	100.00

13、2021年1月，汉和生物在全国股转系统终止挂牌

2020年12月2日公司召开第二届董事会第十六次会议，2020年12月17日公司召开2020年第十一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案，同意公司向股转公司申请终止挂牌。

2021年1月5日，股转公司出具《关于南宁汉和生物科技股份有限公司股票终止挂牌的公告》（股转系统公告【2021】4号），公司股票自2021年1月11日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

汉和生物在全国股转系统终止挂牌时的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	50,059,259	92.2410
2	王素珍	671,000	1.2364
3	谭晓明	655,368	1.2076
4	王建军	595,831	1.0979
5	马霆	595,830	1.0979
6	南宁胜诺	453,600	0.8358
7	莫山农	226,800	0.4179
8	罗培繁	142,800	0.2631
9	蒋成	126,000	0.2322
10	田茂林	87,360	0.1610
11	张强	85,848	0.1582
12	李志刚	67,200	0.1238
13	谢干玲	67,200	0.1238
14	奚兆明	50,400	0.0929
15	许庆喜	50,400	0.0929
16	陆海	47,040	0.0867
17	徐鹏宇	35,784	0.0659
18	周丽萍	30,240	0.0557
19	余洲	25,200	0.0464
20	杨意娟	25,200	0.0464
21	胡龙信	20,160	0.0371
22	何文忠	18,480	0.0341
23	宋义平	18,480	0.0341
24	吴腾	16,800	0.0310
25	牟佳文	16,800	0.0310
26	廖广环	16,800	0.0310
27	莫志南	13,440	0.0248
28	于善祥	13,440	0.0248
29	陈成	11,928	0.0220
30	李福信	5,880	0.0108
31	周国	3,360	0.0062

32	李成刚	3,360	0.0062
33	黄莉	3,360	0.0062
34	谢宇虹	3,360	0.0062
35	农柳凡	1,680	0.0031
36	韦海英	1,680	0.0031
37	陈仁辉	1,680	0.0031
38	吕晓芳	500	0.0009
39	孟庆文	400	0.0007
40	李立鸣	100	0.0002
合计		54,270,048	100.00

14、汉和生物在全国股转系统终止挂牌后的七次股权转让情况

根据公司申请终止挂牌的股东大会审议通过的《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施》议案，为了充分保护可能存在的异议股东的合法权益，公司对所有异议股东承诺：针对终止挂牌的异议股东所持股份，公司或其指定的第三方愿意进行回购，以保障其合法权益。异议股东回购价格的定价方式为：挂牌以后通过定增认购公司股份的，按照与公司控股股东签署的回购协议约定价格回购，其它股东（包括挂牌前持有公司股份及挂牌后在二级市场买入公司股票股东）按购买价格回购。回购有效期自公司召开 2020 年第十一次临时股东大会审议通过申请终止挂牌议案之日起 6 个月内，为异议股东申请回购的有效期，有效期限内未向公司提交书面申请的异议股东视为同意继续持有公司股份，公司或其指定的第三方将不再对其承担回购义务。

汉和生物在全国股转系统终止挂牌后，公司股东莫山农、于善祥、黄莉、牟佳文、谢干玲、宋义平和何文忠分别与上海汉和签署《股份转让协议》，由上海汉和回购其所持有的汉和生物股份。上海汉和根据协议回购了上述股东转让的股份并支付完毕股权转让价款。汉和生物完成了上述股权转让的变更登记手续。

上述股东之间的股权转让具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数（股）	转让金额（元）	每股转让价格（元/股）	协议签订日期
1	莫山农	上海汉和	226,800	793,800	3.50	2020.12.23
2	于善祥	上海汉和	13,440	122,675.03	9.1276	2021.1.21
3	黄莉	上海汉和	3,360	30,299.40	9.0177	2021.2.2
4	牟佳文	上海汉和	16,800	154,368.23	9.1886	2021.6.3
5	谢干玲	上海汉和	20,000	186,347.05	9.3174	2021.8.10
6	宋义平	上海汉和	18,480	172,490.62	9.3339	2021.8.19
7	何文忠	上海汉和	18,480	173,646.43	9.3965	2021.9.23

上述股权转让完毕后，汉和生物在册股东共 34 名，股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	50,376,619	92.8258
2	王素珍	671,000	1.2364
3	谭晓明	655,368	1.2076
4	王建军	595,831	1.0979
5	马霆	595,830	1.0979
6	南宁胜诺	453,600	0.8358
7	罗培繁	142,800	0.2631
8	蒋成	126,000	0.2322
9	田茂林	87,360	0.1610
10	张强	85,848	0.1582
11	李志刚	67,200	0.1238
12	奚兆明	50,400	0.0929
13	许庆喜	50,400	0.0929
14	谢干玲	47,200	0.0870
15	陆海	47,040	0.0867
16	徐鹏宇	35,784	0.0659
17	周丽萍	30,240	0.0557
18	余洲	25,200	0.0464
19	杨意娟	25,200	0.0464
20	胡龙信	20,160	0.0371
21	吴腾	16,800	0.0310
22	廖广环	16,800	0.0310
23	莫志南	13,440	0.0248
24	陈成	11,928	0.0220
25	李福信	5,880	0.0108
26	周国	3,360	0.0062
27	李成刚	3,360	0.0062
28	谢宇虹	3,360	0.0062
29	农柳凡	1,680	0.0031
30	韦海英	1,680	0.0031
31	陈仁辉	1,680	0.0031
32	吕晓芳	500	0.0009
33	孟庆文	400	0.0007
34	李立鸣	100	0.0002
合计		54,270,048	100.00

15、2021年9月，汉和生物第五次增资

汉和生物与南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海达创投”）、南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“众胤投资”）、陈成、陈璐、黄江玲、龙芸香、孙琪玉、杨亚西、余义发、袁萍、张惠文、张稷等12名投资者分别签署了《附条件生效股份认购协议书》。

2021年7月7日，汉和生物召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于南宁汉和生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》等相关议案。公司本次拟计划向海达创投、众胤投资、陈成等12名投资者定向发行股份3,831,425股，每股发行价格为8.76元/股，募集资金总额人民币3,356.33万元，募集资金用途为用于补充公司流动资金。

2021年7月22日，汉和生物召开2021年第五次临时股东大会，审议通过《关于南宁汉和生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》等与本次非公开发行相关的议案。

截至2021年9月23日，海达创投、众胤投资、陈成等12名投资者已将本次增发认缴款投入到汉和生物。2021年9月26日，汉和生物就本次发行股票涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

本次股票发行完成后，汉和生物股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	50,376,619	86.7045
2	黄江玲	1,141,556	1.9648
3	众胤投资	1,027,398	1.7683
4	王素珍	671,000	1.1549
5	谭晓明	655,368	1.1280
6	王建军	595,831	1.0255
7	马霆	595,830	1.0255
8	海达创投	479,452	0.8252
9	南宁胜诺	453,600	0.7807
10	袁萍	365,875	0.6297
11	张稷	342,466	0.5894
12	陈璐	228,311	0.3930
13	罗培繁	142,800	0.2458
14	蒋成	126,000	0.2169
15	陈成	103,828	0.1787
16	田茂林	87,360	0.1504
17	张强	85,848	0.1478
18	李志刚	67,200	0.1157
19	奚兆明	50,400	0.0867
20	许庆喜	50,400	0.0867
21	张惠文	50,000	0.0861
22	谢干玲	47,200	0.0812
23	陆海	47,040	0.0810
24	余义发	39,955	0.0688
25	徐鹏宇	35,784	0.0616
26	孙琪玉	34,246	0.0589
27	周丽萍	30,240	0.0520

28	余洲	25,200	0.0434
29	杨意娟	25,200	0.0434
30	胡龙信	20,160	0.0347
31	杨亚西	18,266	0.0314
32	吴腾	16,800	0.0289
33	廖广环	16,800	0.0289
34	莫志南	13,440	0.0231
35	龙芸香	12,000	0.0207
36	李福信	5,880	0.0101
37	周国	3,360	0.0058
38	李成刚	3,360	0.0058
39	谢宇虹	3,360	0.0058
40	农柳凡	1,680	0.0029
41	韦海英	1,680	0.0029
42	陈仁辉	1,680	0.0029
43	吕晓芳	500	0.0009
44	孟庆文	400	0.0007
45	李立鸣	100	0.0002
合计		58,101,473	100.00

16、汉和生物第八次、第九次、第十次、第十一次股权转让

2021年9月30日，袁萍与潘嘉铭签订了《股权转让协议书》，约定袁萍将其持有汉和生物228,888股股票以2,005,058.88元价格转让给潘嘉铭。

2021年11月30日，南宁胜诺与冯斌签订了《股权转让协议书》，约定南宁胜诺将其持有汉和生物1000股股票以8,800元价格转让给冯斌。

2021年12月29日，陈成与冯斌签订了《股权转让协议书》，约定陈成将其持有汉和生物25,956股股票以0元价格转让给冯斌。

2022年1月4日，蒋成与韦忠宏签订了《股权转让协议书》，约定蒋成将其持有汉和生物36,960股股票以354,295.74元价格转让给韦忠宏。

上述股权转让完成后，汉和生物的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	上海汉和	50,376,619	86.7045
2	黄江玲	1,141,556	1.9648
3	众胤投资	1,027,398	1.7683
4	王素珍	671,000	1.1549
5	谭晓明	655,368	1.1280
6	王建军	595,831	1.0255
7	马霆	595,830	1.0255
8	海达创投	479,452	0.8252
9	南宁胜诺	452,600	0.7790

10	张稷	342,466	0.5894
11	潘嘉铭	228,888	0.3939
12	陈璐	228,311	0.3930
13	罗培繁	142,800	0.2458
14	袁萍	136,987	0.2358
15	蒋成	89,040	0.1532
16	田茂林	87,360	0.1504
17	张强	85,848	0.1478
18	陈成	77,872	0.1340
19	李志刚	67,200	0.1157
20	奚兆明	50,400	0.0867
21	许庆喜	50,400	0.0867
22	张惠文	50,000	0.0861
23	谢干玲	47,200	0.0812
24	陆海	47,040	0.0810
25	余义发	39,955	0.0688
26	韦忠宏	36,960	0.0636
27	徐鹏宇	35,784	0.0616
28	孙琪玉	34,246	0.0589
29	周丽萍	30,240	0.0520
30	冯斌	26,956	0.0464
31	余洲	25,200	0.0434
32	杨意娟	25,200	0.0434
33	胡龙信	20,160	0.0347
34	杨亚西	18,266	0.0314
35	吴腾	16,800	0.0289
36	廖广环	16,800	0.0289
37	莫志南	13,440	0.0231
38	龙芸香	12,000	0.0207
39	李福信	5,880	0.0101
40	周国	3,360	0.0058
41	李成刚	3,360	0.0058
42	谢宇虹	3,360	0.0058
43	农柳凡	1,680	0.0029
44	韦海英	1,680	0.0029
45	陈仁辉	1,680	0.0029
46	吕晓芳	500	0.0009
47	孟庆文	400	0.0007
48	李立鸣	100	0.0002
合计		58,101,473	100.00

截至本公开转让说明书签署日，以上公司股权结构未发生变化。

(二) 批复文件

适用 不适用

(三) 股权激励情况:

适用 不适用

(四) 区域股权市场挂牌情况

适用 不适用

公司之全资子公司新胜利贸易于 2018 年 4 月 2 日收到广西北部湾股权交易所股份有限公司出具的《准予挂牌通知书》，同意新胜利贸易在广西北部湾股权交易所创业板挂牌。企业代码为 901822，企业简称为“新胜利”。

(五) 非货币资产出资情况

适用 不适用

非货币资产名称	作价金额(元)	是否评估	是否与生产经营相关	是否办理产权转移手续	如存在瑕疵,是否规范	备注
股权	6,610,000	是	是	是	不适用	2018年1月,汉和生物第一次增资(发行股份购买资产),以向上海汉和定向发行股份的方式购买其持有的新胜利贸易100%的股权
合计	6,610,000	-	-	-	-	-

(六) 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准,擅自公开或者变相公开发行业务	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明:

适用 不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	梁承	董事长	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	男	1973年11月	中专	工程师
2	邹仕刚	董事	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	男	1973年2月	高中	无
3	梁丽	董事、董事会秘书	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	女	1975年6月	研究生	无
4	陈成	董事、副总经理	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	女	1975年4月	研究生	高级工程师
5	张青	独立董事	2020年6月4日	2022年5月28日	中国	无	男	1968年6月	研究生	高级经济师
6	蒙丽珍	独立董事	2021年10月11日	2022年5月28日	中国	无	女	1957年3月	研究生	无
7	赖俊翔	独立董事	2021年10月11日	2022年5月28日	中国	无	男	1984年6月	博士	正高级研究员
8	闭革林	监事会主席	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	男	1975年5月	本科	工程师
9	吴志雄	监事	2020年10月9日	2022年5月28日	中国	无	男	1974年7月	本科	无
10	李福信	监事	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	男	1986年11月	专科	无
11	罗培繁	总经理	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	男	1974年12月	本科	工程师
12	余义发	副总经理	2019年11月25日	2022年11月24日	中国	无	男	1985年8月	本科	无
13	罗远花	财务总监	2019年5月29日	2022年5月28日	中国	无	女	1983年9月	本科	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	梁承	梁承职业经历见本公开转让说明书第一节 基本情况之“三、公司股权结构”之“(二)控股股东和实际控制人”。
2	邹仕刚	1996年1月至1999年12月，任青海银都开发矿业公司总经理；2000年1月至2004年4月，任中国农业生产资料集团公司国内化肥贸易分公司南方区域经理；2004年5月至2015年12月，任新胜利控股董事、副总经理；2016年1月至今，任新胜利控股董事；2005年7月至今，任海南华商纵横有限责任公司副董事长；2010年10月至今，任广

		西中辰农业发展有限公司执行董事；2011年12月至今，任新胜利贸易执行董事；2014年12月至今，任南宁征途投资有限公司监事；2015年9月至今，任南宁雅拉投资有限公司经理；2019年5月至今，任汉和生物董事。
3	梁丽	梁丽职业经历见本公开转让说明书第一节 基本情况之“三、公司股权结构”之“(二)控股股东和实际控制人”。
4	陈成	2010年4月至2013年1月，任新方向化学副总经理；2013年2月至2019年4月，任新胜利农业总裁助理；2019年5月至今，任汉和生物董事、副总经理。
5	张青	1991年7月至1993年7月，任贵州供销学校教师；1993年8月至1997年6月，任北海会计师事务所助理审计员；1997年7月至1998年8月，任北海中华会计师事务所高级审计员、项目经理、部门经理、副所长、副主任会计师；1998年9月至2000年7月，任广西公信会计师事务所高级经理、董事；2000年8月至2007年12月，任上海东华会计师事务所副总经理；2007年1月至2007年12月，任上海华审评估师事务所副总经理；2000年7月至2007年12月，任上海华审税务师事务所副总经理；2008年1月至2015年6月，任广西新未来信息产业股份有限公司副总裁兼董事会秘书；2018年3月至今，任湖北启利新材料股份有限公司董事长、总经理；2017年2月至今，任广西中立信税务师事务所有限责任公司合伙人、高级顾问；2017年2月至今，任广西南宁海翔会计师事务所审计委员会召集人；2014年8月至2020年10月，任广西桂东电力股份有限公司独立董事；2018年6月至今，任广西新未来信息产业股份有限公司董事；2020年6月至今，任汉和生物独立董事。
6	蒙丽珍	1977年9月至1987年9月，任广西财经学校教师；1989年10月至1992年6月，任广西财政高等专科学校副教授、会计系主任；1994年4月至2003年6月，任广西财政高等专科学校教授、副校长、党委副书记；2003年7月至2004年9月，任广西财政高等专科学校校长、党委副书记；2004年9月至2017年4月，任广西财经学院副院长、党委常委；2018年5月至今，任广西外国语学院执行校长；2019年5月至2020年6月，任汉和生物独立董事；2021年10月至今，任汉和生物独立董事。
7	赖俊翔	2011年9月至2013年11月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心助理研究员；2013年12月至2014年7月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心副研究员；2014年8月至2017年3月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心海洋生物资源与环境研究室主任/副研究员；2017年4月至2019年11月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心副主任（主持工作）/副研究员；2019年12月至2020年10月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心副主任（主持工作）/研究员；2020年11月至2021年7月，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心主任/研究员；2021年8月至今，任广西科学院广西北部湾海洋研究中心主任/北部湾海洋产业研究院院长/研究员；2021年10月至今，任汉和生物独立董事。
8	闭革林	1996年至1999年，任柳州地区农贸公司职员；2004年5月至2013年11月，任新胜利控股董事，2013年12月至今，任新胜利控股监事；2005年7月至今，任海南华商纵横贸易有限责任公司董事；2011年12月至今，任新胜利

		工业监事；2011年3月至今，任北京星朋农业发展有限责任公司监事；2013年10月至今，任汉和生物监事；2018年5月至今，任南宁雅拉投资有限公司执行董事；2018年5月至今，任广西中辰投资有限公司执行董事；2018年5月至今，任南宁征途投资有限公司执行董事；2019年10月至今，任汉明生物监事；2020年12月至今，任汉明网络监事；2021年3月至今，任汉和合成监事。
9	吴志雄	2004年5月至今，兼任新胜利控股董事；2015年1月至2015年12月，任新胜利贸易总经理；2016年1月至2018年7月，任新胜利贸易南宁分公司经理；2018年7月至2018年12月，任新胜利贸易副总经理兼镁肥事业部总监；2018年12月至今，任新胜利工业副总经理；2019年5月至今，任汉和生物监事。
10	李福信	2008年7月至2012年3月，任广西鑫闽网络科技有限公司工程技术人员；2012年3月至今，任汉和生物监事、研发办主任。
11	罗培繁	2000年7月至2002年12月，任广西柳州高中教师；2003年1月至2004年4月，任中化化肥有限公司部门经理；2005年5月至2008年10月，任青海中信国安科技有限公司大区经理；2008年11月至2013年10月，任上海汉和农业生产资料有限公司副总经理；2013年10月至今，任汉和生物总经理。
12	余义发	2007年11月至2013年5月，任新胜利农业集团采购副总监；2013年10月至2014年10月，任汉和生物生产研发总监；2014年10月至2016年10月，任汉和生物生物工程事业部总监；2016年10月至2018年8月，任汉和生物生物工程事业部总监兼技术总监；2018年8月至今，任汉和生物研发部技术总监；2019年11月至今，任汉和生物副总经理。
13	罗远花	2006年7月至2013年9月，任新胜利农业财务会计；2013年10月至2016年12月，任新胜利农业财务副经理；2017年1月至2019年4月，任汉和生物财务经理；2019年5月至今，任汉和生物财务总监。

六、 重大资产重组情况

√适用 □不适用

序号	交易时间	类型	标的	交易对手	交易价格	履行的程序及对公司生产经营的影响
1	2017年10月18日	股权收购	上海汉和持有的新胜利贸易100%的股权；新胜利农业持有的现代农业51.40%的股权	上海汉和、新胜利农业	8,083,000.00	汉和生物作出董事会和股东大会决议，交易对方及交易标的公司股东会作出决议。本次重组完成后，整合实际控制人控制的下属肥料业务，公司规模得以扩大，资源和渠道的管控能力得到提升，市场竞争力更强，且有利于解决同业竞争问题。

其他事项披露

√适用 □不适用

为扩大公司规模，增强公司盈利能力，提升市场竞争力，解决公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间的同业竞争问题，公司于2017年收购新胜利贸易与现代农业。本次收购的交易对方为上海汉和及新胜利农业，本次收购构成关联交易。本次公司购买新胜利贸易与现代农业的资产总额占汉和生物交易前最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上，根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》，本次收购构成重大资产重组。公司重组具体情况如下：

2016年12月27日，公司发布《南宁汉和生物科技股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：2016-001），提示本公司正在筹划重大资产重组事项。

2017年3月13日，新胜利贸易股东上海汉和作出决定，同意将其持有的新胜利贸易100%股权转让给汉和生物。

2017年3月13日，现代农业股东会作出决议，同意新胜利农业将其持有的现代农业51.4%股权转让给汉和生物。

2017年3月13日，上海汉和股东会作出决议，同意上海汉和将其持有的新胜利贸易100%股权转让给汉和生物。

2017年3月13日，新胜利农业股东会作出决议，同意新胜利农业将其持有的现代农业51.4%的股权转让给汉和生物。

2017年3月14日，汉和生物与上海汉和签订了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，与新胜利农业签订了附生效条件的《支付现金购买资产协议》。

2017年3月14日，汉和生物召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于本次发行股

份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》及其相关议案：公司拟向上海汉和定向发行股份的方式购买其持有的新胜利贸易 100%的股权，公司拟以现金支付的方式向新胜利农业购买其持有的现代农业 51.40%的股权。

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2016 年 12 月 31 日出具的《资产评估报告》（中铭评报字[2016]第 8016 号），标的资产新胜利贸易 100%股权经评估的净资产值合计为人民币 661.00 万元。经交易双方协商一致，购买标的资产新胜利贸易 100%股权的交易价格确定为 661.00 万元。

根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2016 年 12 月 31 日出具的《资产评估报告》（中铭评报字[2016]第 8015 号），现代农业全部权益价值的评估值为 286.05 万元；对应标的资产现代农业 51.4%股权的评估值为 147.03 万元。经交易双方友好协商，购买标的资产现代农业 51.4%股权的交易价格确定为 147.03 万元。

根据汉和生物和上海汉和签署的《发行股份购买资产协议》，本次股份发行价格为人民币 5.14 元/股。汉和生物本次向上海汉和发行股份的数量为 128.5992 万股。

2017 年 10 月 9 日，汉和生物召开 2017 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》及其相关议案。

2017 年 10 月 10 日，公司公告了 2017 年第一次临时股东大会决议公告和更新后的本次重大资产重组报告书、资产评估报告、独立财务顾问报告。

2017 年 10 月 18 日，目标公司现代农业办理完成了本次重大资产重组相关的工商变更登记手续。2017 年 10 月 18 日，目标公司新胜利贸易办理完成了本次重大资产重组相关的工商变更登记手续。

2017 年 10 月 30 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（大信验字[2017]第 29—00007 号），验证截至 2017 年 10 月 20 日，汉和生物已收到本次非公开发行股份对象上海汉和的出资人民币 6,610,000 元，出资方式为股权出资。其中新增实收股本 1,285,992 元，计入资本公积 5,324,008 元。

2017 年 12 月 18 日，汉和生物在全国股转系统公告《关于公司发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》。2018 年 1 月 3 日，汉和生物就本次非公开发行股份涉及到的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501000811767526）。

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

资产总计（万元）	31,590.83	30,891.91	26,287.86
股东权益合计（万元）	15,083.91	10,618.21	9,146.68
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	15,070.94	10,604.59	9,126.45
每股净资产（元）	2.60	1.96	1.69
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.59	1.95	1.68
资产负债率（母公司）	39.09%	45.38%	37.87%
流动比率（倍）	2.28	1.55	2.10
速动比率（倍）	1.35	1.05	1.26
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入（万元）	33,364.56	40,671.73	43,435.95
净利润（万元）	2,086.23	3,425.25	3,712.44
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	2,086.89	3,431.86	3,717.23
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,591.91	2,819.82	3,310.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,596.39	2,826.74	3,315.48
毛利率	25.21%	28.44%	30.62%
加权净资产收益率	17.89%	30.29%	36.06%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	13.68%	24.95%	32.16%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.63	1.15
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.63	1.15
应收账款周转率（次）	5.54	3.85	4.51
存货周转率（次）	4.09	3.61	4.12
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,389.12	8,491.05	2,649.26
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	1.56	0.49

注：计算公式

- 1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资额）；
- 2、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；
- 3、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；
- 4、速动比率=（期末流动资产-期末存货-期末预付款项-期末其他流动资产）÷期末流动负债；
- 5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；
- 6、加权净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；
- 7、扣除非经常性损益后净资产收益率=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

8、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额；

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷加权平均股本数（或实收资本额），分母计算方式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

八、 公司债券发行及偿还情况

√适用 □不适用

截至公开转让说明书签署日，公司自设立以来的发行债券规模为 10,000,000 元，当前余额为 0 元，公司未出现违约或延迟支付本息的情况（如有债券违约情形，请如实披露）。

表：公司已发行债务融资工具情况

债券简称	规模	当前余额	期限	年利率	起息日	到期日	兑付情况
广西新胜利国际贸易有限公司2018年可转换债券	1,000 万元	0 元	49 个月	8.1%	2018 年 9 月 28 日	2022 年 9 月 10 日	新胜利贸易已于 2021 年 1 月 6 日提前赎回该期债券全部份额，所有本息已经结清

九、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	国海证券
法定代表人	何春梅
住所	广西桂林市辅星路 1 3 号
联系电话	0755-83716909
传真	0755-83700919
项目负责人	尹国平
项目组成员	夏秀春、武彬、朱登、陈迪浩

（二） 律师事务所

机构名称	广东华商律师事务所
律师事务所负责人	高树
住所	深圳市福田区深南大道 4011 号香港中旅大厦 21A-3、22A、23A、24A、25A 层
联系电话	0755-83025555
传真	0755-83025068
经办律师	蔡君友、陈斌

(三) 会计师事务所

机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	肖厚发
住所	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
联系电话	010-66001391
传真	010-66001392
经办注册会计师	沈在斌、洪文胜、韩枫

(四) 资产评估机构

适用 不适用

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	徐明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

适用 不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

(一) 主营业务

主营业务	公司主要从事新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他复混肥料及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物制品的研发、生产、销售及配套服务。
------	--

汉和生物是一家利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物学、基因编辑等新技术，研发、生产、销售各类新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥、其他肥料及代理产品，及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等微生物制品的高新技术企业，致力于高端植物营养的研发、生产和服务，为全球农业提供优质高效的植物营养解决方案。

汉和生物是广西壮族自治区工业和信息化厅认定的 2020 年度广西“专精特新”企业，同时公司也是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、广西瞪羚企业，广西壮族自治区认定的“企业技术中心”、“水溶性肥料工程技术研究中心”、广西自治区级农业龙头企业、广西自治区新型研发企业、广西自治区产学研用一体化企业、2021 年广西最具潜力民营企业、2021 年广西最具竞争力民营企业、2021 年广西瞪羚企业活力十强。汉和生物在高效新型肥料领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。

为提高肥料利用率，促进农业可持续发展，农业部于 2015 年颁布《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，鼓励推进新肥料新技术应用，示范推广微生物肥料、水溶性肥料、缓释肥料等高效新型肥料，推动肥料产业转型升级。汉和生物绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能的肥料产品属于《方案》中明确推广的高效新型肥料。2020 年 12 月，汉和生物在中国农业技术推广协会主办的“2020 化肥农药减量增效优秀范例征集活动发布会”上，荣获“示范企业”称号；2021 年，汉和生物荣获“中国特种肥料企业 50 强”。

(二) 主要产品或服务


公司高效新型肥料产品包括增值肥料、微生物菌剂、生物有机肥、有机肥料等，微生物制品
--



包括 γ -氨基丁酸、褐藻寡糖、5-氨基乙酰丙酸、脯氨酸等品种。

具体如下所示：



(1) 高效新型肥料

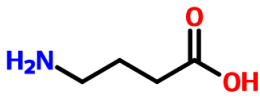

序号	产品类别	产品特性	行业标准	产品示例
1	增值肥料	利用腐植酸、海藻酸、氨基酸等生物活性增效载体，与尿素、磷铵、复合肥等大宗化肥及缓释剂科学配比生产的肥料增值产品。	《含腐植酸磷酸一铵、磷酸二铵》(HG/T 5514-2019)、《含海藻酸磷酸一铵、磷酸二铵》(HG/T 5515-2019) 等。	
2	微生物菌剂	目标微生物（有效菌）经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂，具有直接或间接改良土壤、恢复地力，维持根际微生物区系平衡，降解有毒、有害物质等作用；应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长、改善农产品品质及农业生态环境。	《农用微生物菌剂》(GB 20287-2006)。	

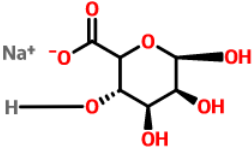

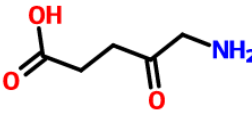

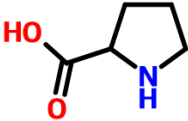

3	生物有机肥	以特定功能微生物与主要以动植物载体为来源并经无害化处理、腐熟的有机物复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。	《生物有机肥》 (NY 884-2012) 等。	
4	有机肥料	主要来源于植物和/或动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料，其功能是改善土壤肥力、提供植物营养、提高作物品质。	《有机肥料》 (NY/T 525-2021) 等。	

肥料产品创新主要包括两个过程：一是无效养分有效化，二是有效养分高效化。公司生产的肥料产品以绿色增产为导向，利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物学、基因编辑等多学科交叉技术促进产品创新，将传统肥料转型升级为有效养分高效化的绿色产品。

公司的增值肥料、微生物菌剂、生物有机肥等高效新型肥料产品与应用于肥料增效的微生物制品属于前述政策规定的战略性新兴产业重点产品；公司注重技术创新和工艺优化，搭建了清洁生产 and 循环经济的生产链条；公司绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能的高效新型肥料产品具有绿色环保的特征，可适用于绿色环保要求较高的经济作物。同时，围绕提质增效的创新主题，公司利用先进的菌株育种技术及发酵工艺，不断改进产品性能，开发创新产品。

(2) 微生物制品

序号	产品类别	产品特性	分子结构	产品示例
1	γ-氨基丁酸 (GABA)	GABA 一般是由谷氨酸脱羧酶 (GAD) 催化谷氨酸 (GA) 脱羧生成的非蛋白氨基酸。作为植物细胞游离氨基酸的重要组成部分之一，GABA 能储藏氮素、诱导激素合成、维持 pH、传递细胞间信息和调控生长信号等，对植物抵抗盐、干旱及病原菌侵染等逆境胁迫具有较大作用。	<chem>NC(CCC)C(=O)O</chem> 	

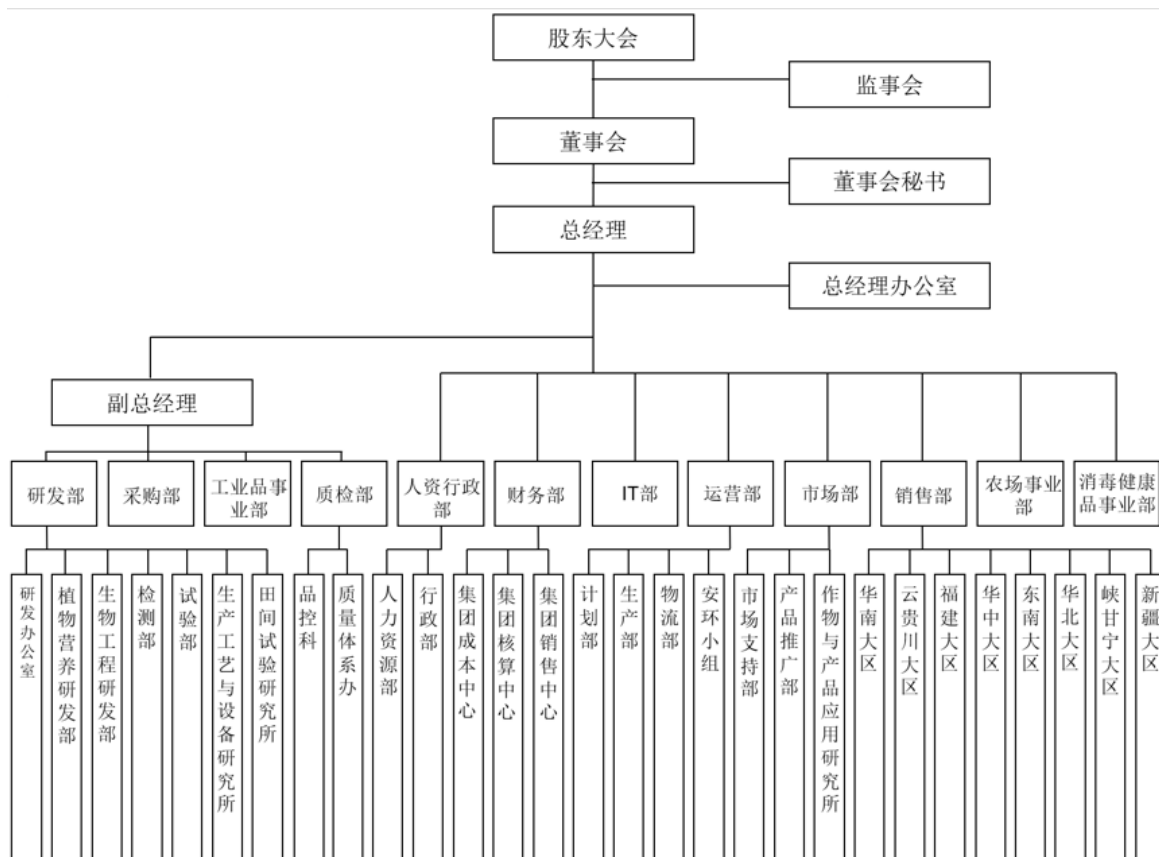
2	褐藻寡糖 (AOS)	AOS 是聚合度为 20DP 以下的系列寡糖，主要来源于褐藻胶的降解。AOS 作为调节植物生长、发育和存活的信号分子，能有效增强植物抗逆性，促进植物种子萌发、根系发育，提高抗菌活性。		
3	5-氨基乙酰丙酸 (5-ALA)	5-ALA 是一种非蛋白类氨基酸，可作为植物光敏剂，促进光合作用，作物增甜着色；增加参与光合作用的酶的活性，增强植物生长，提高产量；提高抗氧化酶活性，缓减逆境（盐胁迫、低温、干旱、重金属）造成的损伤。		
4	脯氨酸	脯氨酸是水溶性最大的氨基酸。作为植物细胞内的有机渗透调节物质，脯氨酸在逆境胁迫下大量累积以维持细胞液的渗透平衡，减轻对细胞的伤害；脯氨酸可以作为信号分子调节与植物生长发育相关的基因表达，在植物开花与授粉中也起着重要作用。		

公司注重主营业务技术创新和产品创新。公司拥有主营业务发展的核心技术和良好的技术创新机制，依托技术和工艺优势持续进行品类、功能等方面的研发和创新，从而获得了优质、绿色、高效的产品输出。

主营业务核心技术是公司自主创新能力、竞争力和成长性的集中体现。经过多年的技术创新和生产实践，公司在微生物菌株筛选选育及发酵工艺、生物活性物质分离纯化、促生防病微生物菌剂制备、发酵法生产靶向氨基酸、微生物发酵多糖、氨基酸螯合微量元素、生物刺激素多肽酶、氮肥增效技术、硝化抑制剂肥料增效技术等方面掌握了多项核心技术与生产工艺。核心技术与先进工艺保障了公司产品的优质、绿色、高效等品质特质，是公司自主创新能力和竞争力的体现。

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构

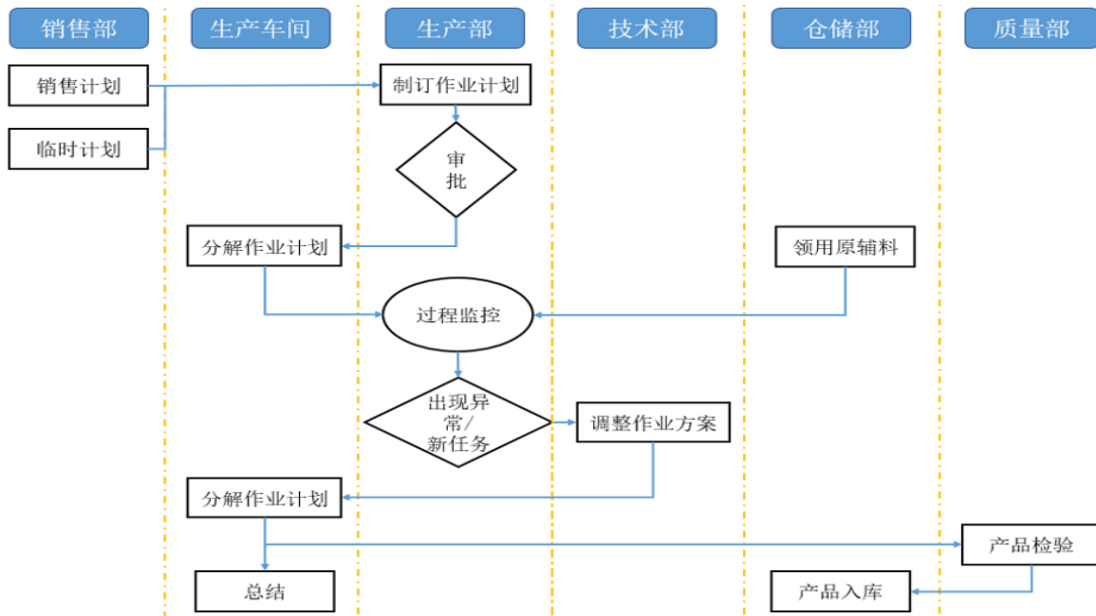


部门	职责
研发部	负责关注和分析国家相关产品的标准及政策变化，调研市场，掌握行业发展趋势，做出趋势分析，为公司决策提供有价值信息；协助制定产品研发规划；编制、实施产品研发相关的制度流程；负责公司新产品开发、现有产品改进；编制《研发项目立项书》，确认研发设计方案，并组织实施；编制产品配方及工艺文件；对公司产品在生产、使用中出现的的问题进行分析，提出或协助相关部门制定解决方案等。
采购部	负责拟定采购部门的工作方针与目标；组织采购部人员调查研究销售部产品需求及销售情况，编制采购计划和采购预算并组织实施；按计划完成公司各类产品的采购任务，并在预算内尽量减少开支；建立、完善采购制度和流程等。
工业品事业部	负责公司工业类原料相关产品的市场营销、品牌建设、销售渠道拓展与管理，达成产品营销战略与目标。
质检部	负责公司质量体系的策划、维护和宣贯，制定推行方案与实施措施；主导制订公司的质量方针和目标，宣导质量政策和法规；构建品控标准，保证和不断促进质量提升，达成公司质量目标，提升顾客满意度；制定、完善土壤、原辅料、包装材料、产品的质量标准及检验作业指导书；各部门质量改善提案的收集、处置、跟进；协助并推进各部门开展 QC 质量改善活动等。
人资行政部	负责制定公司人力资源战略规划并组织实施；组织年度的人力资源需求供给预测与分析，制定年度人力资源规划，并组织实施等。

财务部	负责按照财务准则和财务制度要求，记录、提供财务信息和财务分析，监督公司经营的各个环节和流程，组织制定公司年度预算，监控预算执行，参与企业决策和规划，使公司形成和保持健康的管理状态等。
IT 部	负责组织编制本部门本年度的工作计划；组织编制本部门年度的预算方案，控制集团信息化建设的成本，提成合理的规划、采购、使用意见与相关技术支持；建立健全集团信息化管理制度体系，推动制度有效实施，组织集团信息化评价与考核；负责集团信息化工程的系统建设及日常管理，维护集团信息系统的基础信息等。
运营部	负责制定与调整公司年度经营目标与计划；在公司年度经营目标与计划的指引下，协助各部门制定部门年度经营目标与计划，并监督各部门年度经营目标与计划的执行情况；协助对公司及各部门发展规划与经营目标进行动态调整和不断完善；协助人资行政部制定各部门年度绩效考核指标，并监督各部门年度绩效考核指标的执行及完成情况等。
市场部	负责对肥料产品市场、国家行业政策等信息进行跟踪；建立市场情报资料库，进行建档管理；跟踪、研究竞争对手情况，对其市场布局、策略及宣传推广活动进行动态分析，并提出相应对策等。
销售部	负责组织落实董事会下达的销售任务目标；制定企业年度销售计划及营销部各部门、区域年度月度工作计划；制定销售策略及销售费用预算、各部门年度费用预算；定期（月度、季度）召开销售分析会议。
农场事业部	负责制定制定大农场营销战略，确定销售目标，明确市场方向，完善团队管理，拓展销售渠道，开展终端推广活动，加强农化技术服务，完成公司销售目标。
消毒健康品事业部	负责公司新型灭菌消毒、健康、营养、保健类产品的市场营销及销售业务，制定营销战略，确定销售目标，明确市场方向，建设品牌形象，完善团队管理，拓展销售渠道。

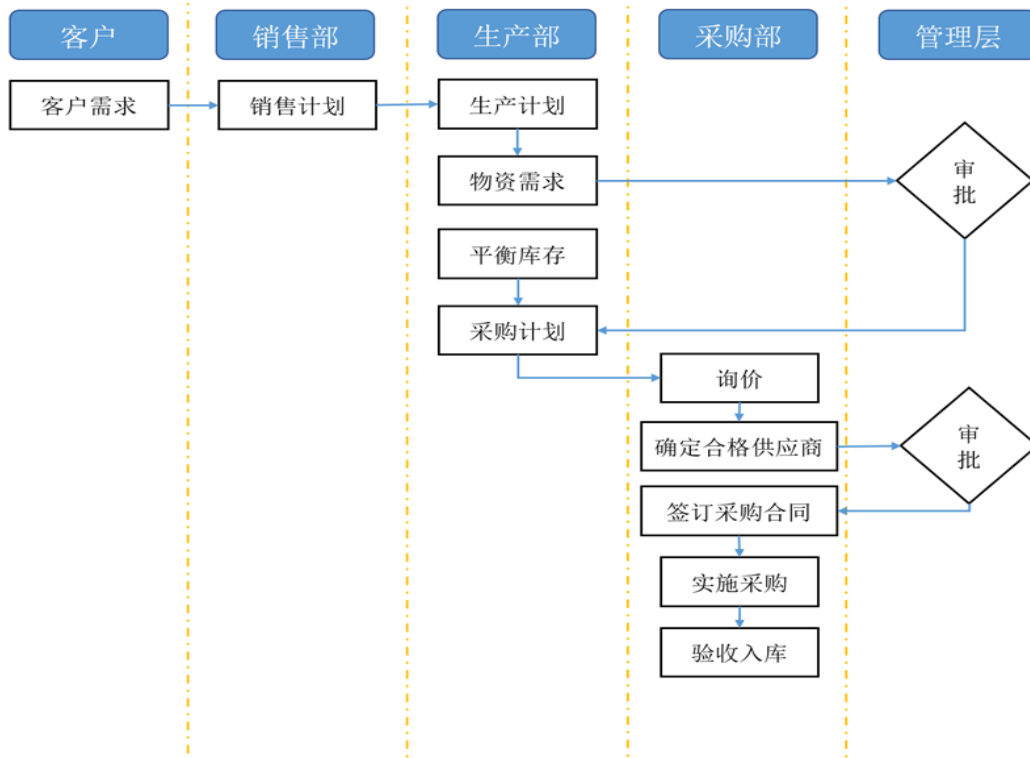
（二） 主要业务流程

1、 生产流程图

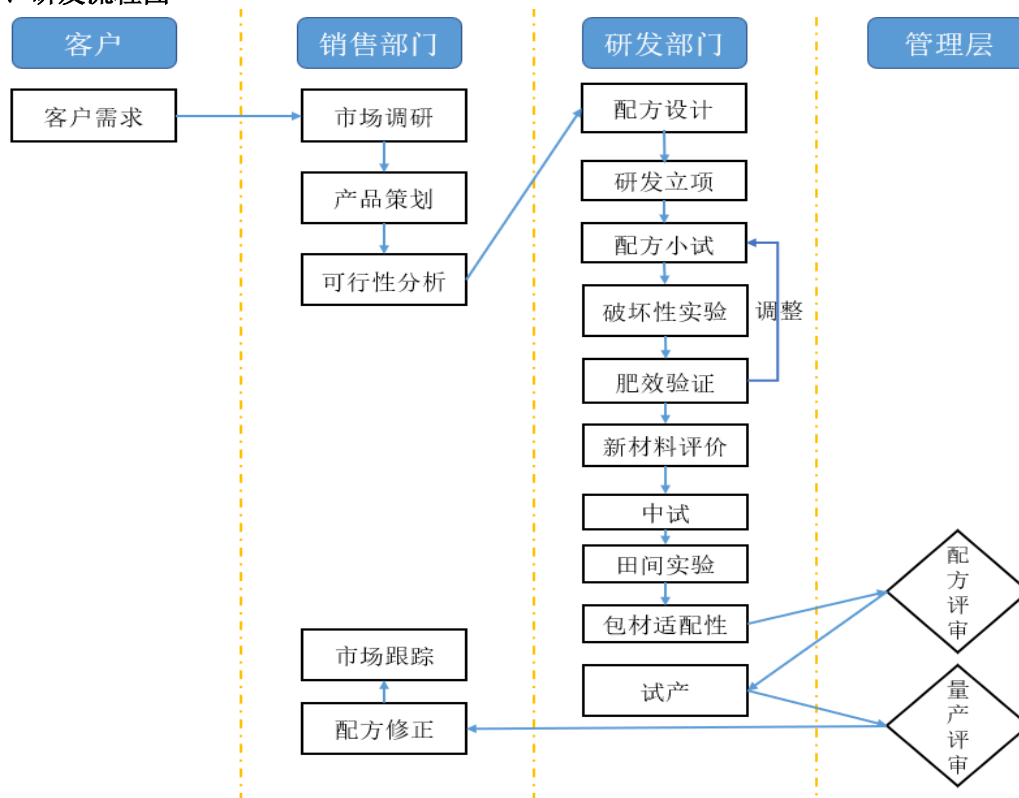


←

2、采购流程图



3、研发流程图



3、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2021年1月—9月（万元）	占当年同类业务成本比重	2020年度（万元）	占当年同类业务成本比重	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重		
1	陈伟仪	无	市场定价	34.27	0.11%	50.26	0.14%	31.29	0.08%	参照公司质量控制程序	否
2	陈斌	无	市场定价	63.39	0.20%					参照公司质量控制程序	否
3	韦小娟	无	市场定价	83.94	0.26%	74.45	0.20%	17.60	0.04%	参照公司质量控制程序	否
4	韦毅	无	市场定价	24.14	0.08%	90.66	0.25%	33.55	0.09%	参照公司质量控制程序	否
5	龙祥林	无	市场定价	7.58	0.02%					参照公司质量控制程序	否

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2021年1月—9月（万元）	占当年同类业务成本比重	2020年度（万元）	占当年同类业务成本比重	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重		
6	新方向化学	公司实际控制人控制的其他公司	市场定价					107.59	0.27%	参照公司质量控制程序	否
7	其他零星供应商	无	市场定价	8.33	0.03%	9.80	0.03%	7.97	0.02%	参照公司质量控制程序	否
合计	-	-	-	221.65	0.70%	225.17	0.61%	198.00	0.50%	-	-

4、其他披露事项

适用 不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	根线虫防治微生物菌剂	生防菌为主要功能菌株制成以高含量菌体及高活性抑菌代谢物的线虫防治复合型菌剂。	自主研发	可单独作为菌剂产品，也可与其他微生物菌剂复配使用。	是
2	微生物发酵多糖的运用	高产微生物多糖的菌株筛选，微生物多糖的功能性研究运用。	自主研发	可单独作为菌剂产品，也可与其他微生物菌剂复配使用。	否
3	高产谷氨酸脱羧酶的枯草芽孢杆菌工程菌发酵条件优化	谷氨酸脱羧酶（GAD）是生物合成 GABA 的关键酶,本项目通过发酵条件优化，显著提高工程菌产谷氨酸脱羧酶水平。	自主研发	通过提高工程菌产谷氨酸脱羧酶水平，使 GABA 产能提高。	是
4	利用基因工程技术构建 5-氨基乙酰丙酸高产菌株及工业化生产	利用基因工程技术构建 5-氨基乙酰丙酸高产菌株及工业化生产，并摸索最优发酵工艺，并对产物进行分离纯化，探索其在作物上的功能及量效关系。	自主研发	与其他叶面肥产品复配使用，以起到提质增效作用。	是
5	糖醇液硼	硼在植物组织内以硼酸的形式存在,植物体内都具有相邻顺式二元醇结构的化合物,可以与硼酸缩合形成硼酸酯,硼与糖醇结合形成的复合物可在韧皮部中自由移动,能促进硼的吸收和转运。	自主研发	应用于单质硼肥或需添加硼元素的产品中。	是
6	氨基酸螯合微量元素（肽糖多微项目）	以谷氨酸、甘氨酸、赖氨酸等单一氨基酸螯合微量元素及复合氨基酸螯合微量元素，通过螯合作用避免其在土壤中被固定失活，增加其形态有效性，提高吸收利用率。同时可微量元素在产品中的稳定性，提高使用过程中混配相容性。	自主研发	应用于需要补充氨基酸和微量元素的产品中。	是
7	糖醇螯合钙硼叶面肥的研究开发	硼酸在水中的溶解度不高，需要在碱性环境才能较好的溶解；钙需要在酸性环境下溶解性才高；使用一种溶剂将硼和钙复配在一起。	自主研发	应用于需要同时补充钙元素和硼元素的产品中。	是

8	高含量有机水溶肥料	大量元素水溶肥和腐植酸有机类水溶肥的完美结合，既具备大量元素水溶肥高含量氮磷钾的特点，又具备腐植酸有机水溶肥改土生根的功能性特点。	自主研发	应用于高含量氮磷钾和腐植酸有机类水溶肥。	是
9	γ -氨基丁酸制备应用技术	通过构建谷氨酸脱羧酶高效表达的基因工程菌，经发酵工艺优化得到菌体浓度高，胞内谷氨酸脱羧酶活性强的发酵液，添加的特定晶型的谷氨酸在谷氨酸脱羧酶的作用下脱去 α 位羧基，得到 γ -氨基丁酸。	受让取得	通过在产品中添加 γ -氨基丁酸，提高作物对矿质营养的吸收作用，提高作物抵抗环境胁迫的能力。	是
10	利用作物秸秆与动物蛋白生产哈茨木霉固体菌种	以木霉直接发酵作物秸秆制备木霉固体菌种的方法及制备的产品，使木霉生物有机肥中木霉孢子含量达到 5×10^7 个/g以上，施用生物产品后增产效果显著。	受让取得	可单独作为菌剂产品，也可与其他微生物菌剂复配使用。	否
11	一种防治柑橘黄龙病功能叶面肥和应用	利用微生物功能菌剂与功能助剂搭配制成，高效防治柑橘黄龙病，无毒、无残留、无副作用。	受让取得	应用于防治柑橘黄龙病的各种叶面肥中。	是
12	一种防治番茄、黄瓜白粉病功能叶面肥和应用	利用微生物功能菌剂与功能助剂搭配制成，高效防治蔬菜白粉病，无毒、无残留、无副作用。	受让取得	应用于防治白粉病的各种叶面肥中。	是
13	发酵法生产氨基酸及其他有机酸类产品的技术开发	发酵法生产L-色氨酸、L-精氨酸、L-苏氨酸、L-谷氨酰胺、L-酪氨酸、L-苯丙氨酸、L-脯氨酸、羟脯氨酸、 α -酮戊二酸、支链氨基酸等。	受让取得	以合成生物学发酵产特定氨基酸应用到公司现有水溶肥产品中，或单独作为一款产品使用。	是
14	氮肥增效技术	利用正丁基硫代磷酰三胺和正丙基硫代磷酰三胺聚合物技术生产的增效剂，施入土壤后能跟脲酶优先结合，使其暂时失活，从而延缓氮素水解及氨气的挥发，促进肥效稳定释放，有效提高肥料利用率，使用后作物不徒长、不早衰。	受让取得	双脲酶抑制剂聚合技术，肥效稳定，持久。	是
15	复合肥增效技术	硝化抑制剂肥料增效技术，能有效抑制土壤亚硝化细菌的活性，从而有效阻止、延	受让取得	该硝化抑制剂稳定性强，持效期长达3个月，应用于公司复合	是

		缓铵态氮向硝态氮的自然转化，作物吸收利用的铵态氮营养大幅度增加。		肥产品中，以起到提质增效作用。	
16	褐藻胶裂解酶高效制备及其在海藻肥中应用	褐藻胶裂解酶采用合成生物学技术构建基因工程菌，通过先进的发酵工艺制得，汉和生物发酵生产的褐藻胶裂解酶稳定性高，在 pH 5-10 的范围内保持稳定，具有极强的靶向催化功能，能高效降解海藻及海藻酸盐。	其他	用于制取褐藻寡糖、富含褐藻寡糖的高活性海藻提取液。	是
17	促生防病微生物菌剂制备及应用	以短短芽孢杆菌为主的促生防病微生物菌剂的发酵工艺优化及浓缩型复合微生物制剂的制备及应用。	其他	可单独作为菌剂产品，也可与其他微生物菌剂复配使用。	是

高效新型肥料产业扩张是传统肥料产业与新技术、新产业、新业态、新模式深度融合的结果，也是传统肥料产业深化供给侧改革，兼顾粮食安全与环境安全，适应现代农业优质、绿色、高效需求的创新途径。根据肥料行业市场需求和发展趋势，公司在肥料行业传统技术、产品的基础上，不断探索新技术新工艺。公司通过 DCS、ERP 等系统实现微生物制品自动化智能生产，使高效新型肥料生产过程逐步与数字化、信息化、智能化新技术、新模式融合。此外，公司牢牢把握市场前端与技术前沿，靶向开发功能性的新型肥料等新品种，适应现代农业发展的需求。

(1) 公司持续探索新技术，工艺技术优势明显

公司在近 10 年的肥料生产历史中，不断累积扎实的工艺基础和丰富的工艺诀窍，同时持续探索新技术，生产技术逐步向性价比最大化、品质性能最优化和环境友好型方向发展。以 γ -氨基丁酸生产工艺为例，公司通过构建谷氨酸脱羧酶高效表达的基因工程菌，经发酵工艺优化得到菌体浓度高，酶活性强的发酵液，添加的特定晶型的谷氨酸在谷氨酸脱羧酶的作用下脱去 α 位羟基，得到 γ -氨基丁酸，相对其他方法具生产成本低、转化效率高、产品含量高的显著优势。

(2) 生产过程自动化、信息化、智能化控制，实现肥料生产过程与新技术、新模式深度融合

公司将自动化、信息化、智能化等新技术、新模式与肥料生产过程紧密结合。公司对重要工段设置了 DCS(自动化控制系统)，用以建立生产工艺参数的优化模型，公司建有智能化发酵监控系统，实时监控，自动控制，自动补料，自动调节 (PH、溶氧、温度、碳氧比)，实现对关键生产过程的精准控制；公司通过 ERP 系统优化经营、仓库及财务系统的管理，从而实现生产过程、质量控制、经营管理以及商业全流程的自动化和智能化。

(3) 紧贴市场需求，利用合成生物学等新技术靶向开发功能性新产品，助力与现代农业发展新模式的深度融合。

公司凭借技术和工艺优势，能够及时调整工艺、快速响应市场需求，根据下游客户不同业务需

求进行针对性的微生物制品及肥料产品的开发、复配，满足客户多元化多场景的产品需求。公司依靠农化服务过程中收集到的土壤、气候、作物需肥规律等基础数据，灵活调节产品配方和生产工艺，利用微生物工程、酶工程、合成生物学、分子生物学、基因编辑等新技术开发出增值肥料、微生物菌剂、生物有机肥、有机肥料等全系列绿色高效新型肥料产品，探索不同产品的优化组合高效应用技术，有效推动“土壤改良、减肥增效、提质增效”目标的实现，助力与现代农业发展新模式的深度融合。

其他事项披露

适用 不适用

（二） 主要无形资产

1、 专利

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	201810738119.7	一种促进柑橘菌根真菌生长的肥料及其应用	发明	-	审查阶段	-
2	201810738103.6	一种高含量糖醇钙硼清液肥及其制备方法	发明	-	审查阶段	-
3	201911106374.0	一种具有乳酸菌胞外多糖的益生肥料及其制备工艺	发明	-	专利受理阶段	-
4	201911164777.0	短短芽孢杆菌发酵设备	发明	-	专利受理阶段	-
5	201911169481.8	一种地衣芽孢杆菌的制备工艺	发明	-	专利受理阶段	-
6	201911214859.1	一种含多粘菌素的抑制土传病害制剂的制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
7	201911213851.3	一种用于防治植物细菌病害的组合物混配装置及工艺	发明	-	专利受理阶段	-
8	201911315249.0	一种富含生物刺激素的水溶肥料及其制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
9	201911315637.9	一种含 5-氨基乙酰丙酸的螯合态液体肥料及其制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
10	202110525810.9	一种含 γ -氨基丁酸杀虫剂及其应用	发明	-	专利受理阶段	-

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
11	202110527044.X	多粘芽孢杆菌高产胞外多糖培养基及其应用方法	发明	-	专利受理阶段	-
12	202110703394.7	一种植物生长促进剂制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
13	202110703810.3	一种生物有机肥颗粒包膜剂及其制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
14	202110703803.3	一种胞外多糖污水处理絮凝剂及其制备方法	发明	-	专利受理阶段	-
15	202111000734.6	一种芽孢杆菌保活剂及其应用	发明	-	专利受理阶段	-
16	202111000733.1	一种淡紫拟青霉包埋方法	发明	-	专利受理阶段	-
17	202111079619.2	一种解鸟氨酸拉乌尔菌菌株 SK2021-1 及其防控旱地蜗牛应用	发明	-	专利受理阶段	-
18	202111079908.2	枯草芽孢杆菌 Bs1218m 及其应用	发明	-	专利受理阶段	-
19	202122853268.8	一种磁力架	实用新型	-	专利受理阶段	-
20	202122853267.3	一种防打翻又便于移动的酒精灯	实用新型	-	专利受理阶段	-
21	202011093827.3	一种利用双层包埋技术延长淡紫拟青霉保质期的方法	发明	-	专利受理阶段	-
22	202011246407.4	一种超声辅助酶合成海藻糖的方法及装置	发明	-	专利受理阶段	-
23	202011248626.6	一种絮凝剂用高效搅拌装置及方法	发明	-	专利受理阶段	-
24	202011248621.3	一种用于氨基丁酸发酵液脱色纯化的脱色装置	发明	-	专利受理阶段	-
25	202011248559.8	一种用于水稻的免疫剂、制作方法及使用方法	发明	-	专利受理阶段	-
26	202011504426.2	一种用于类芽孢杆菌发酵胞外多糖的装置及方法	发明	-	专利受理阶段	-
27	202111407948.5	一种添加维生素 B6 提高大肠杆菌工程菌合成 5-氨基乙酰丙酸的方法	发明	-	专利受理阶段	-

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	ZL201510631439.9	添加于粉剂水溶肥的覆膜植物生长调节剂的制备方法	发明	2017年8月22日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
2	ZL201510569237.6	富含海洋物质的土壤调理剂	发明	2018年8月7日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
3	ZL201510630870.1	含高氮和中微量元素的复合糖醇清液肥料及其制备方法	发明	2018年11月30日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
4	ZL201510584345.0	小分子有机碳肥的制备方法	发明	2019年1月1日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
5	ZL202021025244.2	一种反应釜釜底高速分散装置	实用新型	2021年2月19日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
6	ZL202120017109.1	一种定量发酵补料装置	实用新型	2021年9月24日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
7	ZL202010451910.7	一种能促进植物生长的生物防晒剂及其制备方法	发明	2021年11月23日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
8	ZL201810249695.5	一种生防菌剂及其在防治灰霉病中的应用	发明	2014年4月9日	叶志坚等	汉和生物	继受取得	-
9	ZL201520446706.0	叉车的货叉	实用新型	2015年11月11日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
10	ZL201520581900.X	一种水溶肥的除铁装置	实用新型	2016年1月13日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
11	ZL201520586083.7	一种翻滚式的分散装置	实用新型	2016年1月27日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
12	ZL201620120456.6	一种称重式直线灌装机的残液回收装置	实用新型	2016年9月7日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
13	ZL201620120612.9	一种称重式直线灌装机的卡瓶装置	实用新型	2016年9月7日	汉和生物	汉和生物	原始取得	-
14	ZL201210172876.5	一种含大量元素和微量元素的高浓度有机无机叶面肥及其制备方法	发明	2014年8月13日	新方向化学	汉和生物	继受取得	-
15	ZL201310228972.1	一种防治麻山药炭疽病的多元微生物专用肥及其制备方法	发明	2015年11月25日	顾祥茂	汉和生物	继受取得	-
16	ZL201310632837.3	复合氨基酸糖醇酯中微量元素螯合增效剂的制备	发明	2016年2月10日	新方向化学	汉和生物	继受取得	-
17	ZL201310632853.2	一种复合肌醇六磷酸糖醇酯螯合剂的制备	发明	2016年2月24日	新方向化	汉和生物	继受取得	-

					学			
18	ZL201310043508.5	利用重组钝齿棒杆菌以葡萄糖为底物一步法合成 γ -氨基丁酸的方法	发明	2016年4月20日	江南大学	汉和生物	继受取得	-
19	ZL201410427102.1	一种粉末肥料助剂及其应用	发明	2016年4月27日	成都新柯力化工科技有限公司	汉和生物	继受取得	-
20	ZL201310632877.8	一种糖醇脲高效有机叶面肥	发明	2016年7月6日	新方向化学	现代农业	继受取得	-
21	ZL201410430779.0	一种微胶粒子肥及其应用	发明	2016年8月17日	成都新柯力化工科技有限公司	汉和生物	继受取得	-
22	ZL201410618382.4	一种增加韭菜原生态香味的专用肥及应用	发明	2016年8月17日	成都新柯力化工科技有限公司	汉和生物	继受取得	-
23	ZL201410839295.1	一种增加菠萝原生态香味的专用肥及其应用	发明	2017年2月22日	成都新柯力化工科技有限公司	汉和生物	继受取得	-
24	ZL201410595336.7	一种增加黄瓜香味的专用肥及其应用	发明	2017年3月8日	成都新柯力化工科技有限公司	汉和生物	继受取得	-
25	ZL201510145971.X	一种增加茉莉花香的专用肥及应用	发明	2017年7月25日	成都新柯力化	汉和生物	继受取得	-

					工 科 有 限 公 司			
26	ZL201510956417.X	一种防治番茄黄瓜白粉病功能叶面肥和应用	发明	2019年4月26日	云南农业大学	汉和生物	继受取得	-
27	ZL201910045672.7	一种无痕迹木霉真菌基因过表达方法	发明	2020年5月26日	南京农业大学	汉和生物	继受取得	-
28	ZL201710927612.9	一种利用微生物制剂降解土壤中拟除虫菊酯类农药残留的方法	发明	2021年1月19日	李金奎等	汉和生物	继受取得	-
29	ZL201810312952.5	一种促进海棠插条生根的复合溶液	发明	2021年3月19日	金春兰等	汉和生物	继受取得	

2、 著作权


√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	欧神	国作登字-2016-F-00266407	2013年11月1日	原始取得	汉和生物	-
2	中国好土豆，我们一起种	国作登字-2018-F-00493230	2017年10月25日	原始取得	汉和生物	-
3	普罗施旺包装	国作登字-2019-F-00819396	2013年12月9日	原始取得	汉和生物	-
4	欧神包装	国作登字-2019-F-00819397	2013年12月9日	原始取得	汉和生物	-

3、 商标权

√适用 □不适用













序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		图形	7943112	1	2021.01.28-2031.01.27	受让	正在使用	-
2		新优朴生	8124783	1	2011.03.21-2031.03.20	受让	正在使用	-
3		碧醇	11373440	1	2014.01.21-2024.01.20	受让	正在使用	-
4		因卡波	8402288	1	2021.06.28-2031.06.27	受让	正在使用	-
5		海培	8429954	1	2021.07.14-2031.07.13	受让	正在使用	-
6		冰护	8626675	1	2021.09.14-2031.09.13	受让	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
7		力多长	9224328	1	2012.03.21-2022.03.20	受让	正在使用	-
8		美加倍	9224225	1	2012.03.21-2022.03.20	受让	正在使用	-
9		欧护	9200405	1	2012.04.28-2022.04.27	受让	正在使用	-
10		线必清	9478290	1	2012.06.07-2022.06.06	受让	正在使用	-
11		线必清	9480501	5	2012.06.14-2022.06.13	受让	正在使用	-
12		微根露	9634145	1	2012.07.21-2022.07.20	受让	正在使用	-
13		卡力	10213696	1	2013.01.21-2023.01.20	受让	正在使用	-
14		普滋蓝	10419705	1	2013.03.21-2023.03.20	受让	正在使用	-
15		STAR PENG	10633853	1	2013.05.14-2023.05.13	受让	正在使用	-
16		普滋素	10939604	1	2013.08.21-2023.08.20	受让	正在使用	-
17		普滋彩	10939602	1	2013.08.21-2023.08.20	受让	正在使用	-
18		微康露	11143395	1	2013.11.14-2023.11.13	受让	正在使用	-
19		普滋	12055406	1	2014.07.07-2024.07.06	受让	正在使用	-
20		微果露	12811587	1	2014.12.14-2024.12.13	受让	正在使用	-
21		微花露	12811561	1	2014.12.14-2024.12.13	受让	正在使用	-
22		欧健	13397743	1	2015.01.21-2025.01.20	受让	正在使用	-
23		美加健	13754632	1	2015.04.21-2025.04.20	受让	正在使用	-
24		肖基灵 甲	15327284	1	2015.11.28-2025.11.27	受让	正在使用	-
25		美盖醇	16665006	1	2016.05.28-2026.05.27	原始取得	正在使用	-
26		星朋力 多果	18490549	1	2017.01.07-2027.01.06	受让	正在使用	-
27		星朋力 多壮	18490509	1	2017.01.07-2027.01.06	受让	正在使用	-
28		欧菌康	19307277	1	2017.04.21-2027.04.20	原始取得	正在使用	-
29		菌加富	20694067	1	2017.09.14-2027.09.13	原始取得	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
30		威菌力多	21975468	1	2018.01.07-2028.01.06	受让	正在使用	-
31		优地力多	21975330	1	2018.01.07-2028.01.06	受让	正在使用	-
32		滋果红	22233158	1	2018.01.28-2028.01.27	原始取得	正在使用	-
33		滋果靛	22232970	1	2018.01.28-2028.01.27	原始取得	正在使用	-
34		滋花灵	22232768	1	2018.01.28-2028.01.27	原始取得	正在使用	-
35		大橘大利	21845057	42	2018.02.14-2028.02.13	原始取得	正在使用	-
36		力多红	23537402	1	2018.03.21-2028.03.20	原始取得	正在使用	-
37		滋果全	23536917	1	2018.03.21-2028.03.20	原始取得	正在使用	-
38		三根多	23537189	1	2018.04.07-2028.04.06	原始取得	正在使用	-
39		叶达康	24032392	1	2018.05.07-2028.05.06	原始取得	正在使用	-
40		汉和生物	22912087	1	2018.05.21-2028.05.20	原始取得	正在使用	-
41		大橘大利	22360421	44	2018.09.07-2028.09.06	原始取得	正在使用	-
42		大橘大利	27223228	44	2018.10.07-2028.10.06	原始取得	正在使用	-
43		美滋彩	26854967	31	2018.11.14-2028.11.13	原始取得	正在使用	-
44		美滋彩	26849089	1	2018.11.21-2028.11.20	原始取得	正在使用	-
45		滋果稳	29146084	1	2018.12.28-2028.12.27	原始取得	正在使用	-
46		卡力果	29146080	1	2018.12.28-2028.12.27	原始取得	正在使用	-
47		固特盖	29128825	1	2018.12.28-2028.12.27	原始取得	正在使用	-
48		卡力绿	29141592	1	2019.01.07-2029.01.06	原始取得	正在使用	-
49		卡力素	29137120	1	2019.01.07-2029.01.06	原始取得	正在使用	-
50		保滋	29626144	1	2019.01.21-2029.01.20	原始取得	正在使用	-
51		美加朋	30888389	1	2019.02.21-2029.02.20	原始取得	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
52		欧伴	32076453	1	2019.03.21-2029.03.20	原始取得	正在使用	-
53		普滋美	32850852	1	2019.04.21-2029.04.20	原始取得	正在使用	-
54		普滋红	33534358	1	2019.05.14-2029.05.13	原始取得	正在使用	-
55		汉和	33529770	1	2019.05.14-2029.05.13	原始取得	正在使用	-
56		碧悦	32489463	1	2019.06.07-2029.06.06	原始取得	正在使用	-
57		臻耕	34408909	1	2019.06.28-2029.06.27	原始取得	正在使用	-
58		卡力红	34733076	1	2019.08.07-2029.08.06	原始取得	正在使用	-
59		欧神	5979827	1	2020.02.14-2030.02.13	受让	正在使用	-
60		普罗施旺	38712735	1	2020.05.07-2030.05.06	原始取得	正在使用	-
61		碧路	44135277	5	2020.06.21-2030.06.20	原始取得	正在使用	-
62		密溪	44136860	5	2020.06.21-2030.06.20	原始取得	正在使用	-
63		汉和四季发	40155989	1	2020.06.21-2030.06.20	原始取得	正在使用	-
64		汉和四季发	40178912	5	2020.06.21-2030.06.20	原始取得	正在使用	-
65		碧醇	44016341A	5	2020.07.07-2030.07.06	原始取得	正在使用	-
66		HAR WORLD	6987566	1	2020.07.28-2030.07.27	受让	正在使用	-
67		叶色美	7163905	1	2020.08.14-2030.08.13	受让	正在使用	-
68		普罗施旺	7147742	1	2020.08.14-2030.08.13	受让	正在使用	-
69		欧神上品	39789532	1	2020.10.28-2030.10.27	原始取得	正在使用	-
70		星朋	7604486	1	2020.11.14-2030.11.13	受让	正在使用	-
71		微立方	7714074	1	2020.12.14-2030.12.13	受让	正在使用	-
72		飞升	44129354	1	2021.01.28-2031.01.27	原始取得	正在使用	-
73		花铃甸	48143281	1	2021.03.14-2031.03.13	原始取得	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
74		汉和飞防	48155140	1	2021.03.14-2031.03.13	原始取得	正在使用	-
75		汉和飞防	48136255	5	2021.03.14-2031.03.13	原始取得	正在使用	-
76		朋新盖	48812834	1	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	正在使用	-
77		地可乐	49779030	1	2021.05.28-2031.05.27	原始取得	正在使用	-
78		新方向	7328108	1	2010.09.21-2030.09.20	受让	正在使用	-
79		新朋	7436870	1	2010.10.14-2030.10.13	受让	正在使用	-
80		新方向	7471573	1	2010.10.21-2030.10.20	受让	正在使用	-
81		蓝色庄园	7854696	1	2011.02.14-2031.02.13	受让	正在使用	-
82		根力根威	8327674	1	2011.05.28-2021.05.27	受让	正在使用	-
83		图形	9050668	1	2012.03.28-2022.03.27	受让	正在使用	-
84		天喜龙	15115951	1	2015.09.28-2025.09.27	受让	正在使用	-
85		天喜龙	30275104	5	2019.04.14-2029.04.13	原始取得	正在使用	-
86		蓝色庄园	34047151	5	2019.09.07-2029.09.06	受让	正在使用	-
87		胜利	7540365	1	2010.12.21-2030.12.20	受让	正在使用	-
88		新胜利	7651070	1	2021.01.14-2031.01.13	受让	正在使用	-
89		雅拉	9561781	1	2012.07.07-2022.07.06	受让	正在使用	-
90		YALA	10370435	1	2013.03.07-2023.03.06	受让	正在使用	-
91		烟神	10894159	1	2013.09.21-2023.09.20	受让	正在使用	-
92		海洋神	12067489	1	2014.07.07-2024.07.06	受让	正在使用	-
93		威生速	13462462	1	2015.02.21-2025.02.20	受让	正在使用	-
94		仙露	14102707	1	2015.09.14-2025.09.13	受让	正在使用	-
95		胜利	316733	1	2018.06.20-2028.06.19	受让	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
96		雅拉优果	26092095	1	2018.08.14-2028.08.13	受让	正在使用	-
97		雅拉优钙	26092083	1	2018.08.28-2028.08.27	受让	正在使用	-
98		雅拉优益美	28747753	1	2018.12.14-2028.12.13	受让	正在使用	-
99		雅拉美朋	31475242	1	2019.03.14-2029.03.13	受让	正在使用	-
100		雅拉优品	32680016	1	2019.04.14-2029.04.13	受让	正在使用	-
101		斯巴利	5131274	1	2019.05.28-2029.05.27	受让	正在使用	-
102		虎龙马狮	5131273	1	2019.05.28-2029.05.27	受让	正在使用	-
103		雅拉	5866061	1	2019.12.21-2029.12.20	受让	正在使用	-
104		雅拉至尊	32677965	1	2019.04.14-2029.04.13	受让	正在使用	-
105		谷甘	40472546	1	2020.07.21-2030.07.20	原始取得	正在使用	-
106		雅拉金品	44837638	1	2020.11.14-2030.11.13	原始取得	正在使用	-
107		雅拉尚品	44857177	1	2020.11.14-2030.11.13	原始取得	正在使用	-
108		雅拉微妙	44857190	1	2020.11.14-2030.11.13	原始取得	正在使用	-
109		雅拉御品	44842764	1	2020.11.14-2030.11.13	原始取得	正在使用	-
110		雅拉珍品	44849512	1	2020.11.14-2030.11.13	原始取得	正在使用	-
111		雅拉优益	44841841	1	2020.11.21-2030.11.20	原始取得	正在使用	-
112		雅拉美优	44862782	1	2020.12.14-2030.12.13	原始取得	正在使用	-
113		雅拉生力	44861947	1	2020.12.14-2030.12.13	原始取得	正在使用	-
114		胜利神光	46794168	1	2021.01.21-2031.01.20	原始取得	正在使用	-
115		飞随	44012823	1	2021.01.28-2031.01.27	原始取得	正在使用	-
116		敏光	54357373	1	2021.03.16-2031.03.15	原始取得	正在使用	-
117		普罗绿巨人	53807935	1	2021.02.23-2031.02.22	原始取得	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
118	高维露	高维露	53798118	1	2021.02.23-2031.02.22	原始取得	正在使用	-
119	雅拉天成	雅拉天成	52918547	1	2021.10.28 - 2031.10.27	原始取得	正在使用	-
120	黄龙停	黄龙停	53814393	1	2021.02.23-2031.02.22	原始取得	正在使用	-

4、域名

适用 不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	Harworld.com	www.harworld.com	桂 ICP 备 2021009168 号	2021 年 11 月 9 日	-

5、土地使用权

适用 不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	桂(2021)南宁市不动产权第0235244号	工业用地	汉和生物	33,333.33	南宁高新区振华路南面、科兴路西面	2021年6月24日-2071年6月24日	出让	否	生产经营	-

6、软件产品

适用 不适用

7、账面无形资产情况

适用 不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
1	土地使用权	15,972,748.97	15,866,263.97	正常使用	外购
2	专利权	2,650,485.44	2,326,167.71	正常使用	外购
3	计算机软件	553,451.33	519,868.58	正常使用	外购
合计		19,176,685.74	18,712,300.26	-	-

8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
缺镁区域柑橘施肥策略探究	自主研发	-	-	389,994.99
雅拉至尊全营养方案对砂糖橘产量、品质的影响	自主研发	-	-	852,352.74
雅拉至尊复合肥对红提葡萄产量性状及经济效益的影响	自主研发	-	-	973,918.72
减量施肥对葡萄生长性状及产量、品质的影响	自主研发	-	318,573.36	
均衡营养肥对柑橘果实品质的影响研究	自主研发	-	437,123.76	
胜利神光高效长效肥对果树长势及果实品质、产量影响探究	自主研发	-	265,879.51	
胜利神光高效长效肥对蔬菜品质和产量影响探究	自主研发	-	228,368.60	
微生物菌肥在设施蔬菜上的应用研究	自主研发	-	319,834.46	
解淀粉芽孢杆菌菌肥研制及应用	自主研发	706,415.11	-	
纳米皮膜钙立项书	自主研发	299,349.94	-	
雅拉金品立项书	自主研发	401,406.75	-	
珍红珍甜氨基酸水溶肥立项书	自主研发	337,710.50	-	
防晒剂产品开发	自主研发	-	-	769,748.83
糖醇液硼项目立项	自主研发	-	-	356,826.55
菌藻蛋白肽	自主研发	-	-	1,092,856.96
肽糖营养液立项书	自主研发	-	-	741,915.62
雅拉至尊增效氮肥立项	自主研发	-	-	1,493,046.42
普滋蓝（巴斯夫版）	自主研发	-	-	637,178.84
磷钾先锋肽糖型-0-42-30+TE	自主研发	-	-	784,442.52
肽糖多微立项	自主研发	-	-	762,886.05
花生麸鱼蛋白菌液	自主研发	-	-	1,492,179.3
优化肽糖锌立项	自主研发	-	-	648,982.21
褐藻胶裂解酶高效制备及其在海藻肥中应用	自主研发	-	-	282,821.02
复合微生物菌剂的研制及对马铃薯晚疫病的预防	自主研发	-	2,157,547.51	
复合氨基酸对作物抗逆作用的研究	自主研发	-	1,351,670.59	
飞防、喷雾叶面施肥项目	自主研发	-	2,252,343.99	
保花保果型有机水溶肥的开发立项书	自主研发	-	1,212,132.01	

弱酸性次氯酸对水果贮存保鲜的研究	自主研发	-	1,291,096.44	
苏云金芽孢杆菌杀虫活性的增效机制研究	自主研发	-	2,131,836.49	
γ-氨基丁酸（GABA）的研究开发	合作研发	753,868.53	2,007,755.59	
褐藻胶裂解酶高效制备	合作研发	785,172.91	1,852,962.92	
5-ALA 在磷钾型产品上的应用开发	自主研发	1,397,627.36	-	
NJAU4742 哈茨木霉利用农残余进行固态发酵并开发高效的生防及促长菌剂	合作研发	873,923.34	-	
白粉病生防菌剂研发及工业化生产	自主研发	988,310.52	-	
拜赖青霉的固态发酵并开发高效的生防菌剂	自主研发	1,419,740.63	-	
黄龙病生防菌剂研发及工业化生产	自主研发	1,080,404.20	-	
利用 CRISPR-Cas9 基因编辑技术构建产 5-氨基乙酰丙酸工程菌及发酵研究成果转化	自主研发	1,239,022.69	-	
利用高密度发酵法生产脯氨酸	合作研发	739,499.40	-	
利用合成生物学技术发酵生产高含量苯丙氨酸	合作研发	966,326.06	-	
利用合成生物学技术发酵生产高含量色氨酸	合作研发	1,450,225.79	-	
纳米超细悬浮锌肥的开发	自主研发	987,005.13	-	
十字花科根肿病生防菌剂研发及工业化生产	自主研发	1,322,296.52	-	
悬浮型大量元素水溶肥料的开发	自主研发	1,045,040.71	-	
桉树测土配方肥	自主研发			187,607.42
油茶配方施肥	自主研发		108,542.51	
用材林配方施肥	自主研发	214,668.90		
其中：资本化金额	-	-	-	-
当期研发投入占收入的比重	-	5.10%	3.92%	2.64%
合计	-	17,008,014.99	15,935,667.74	11,466,758.19

(2) 合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

为拓宽技术视野，提高研发效率，公司十分重视技术引进与吸收，积极整合外部资源。公司与中国科学院天津工业生物技术研究所、江南大学、福建省农科院、广西科学院、南京农业大学、云南农业大学等多所高校及科研院所共建研发团队或联合实验室，共享研发成果，构建了“产-学-研-用”创新平台和合作新模式。

报告期内，公司合作研发的具体情况如下：

序号	研发项目	合作对象	合同金额(万元)	研发进度	研发内容	技术成果归属
1	利用重组钝齿棒杆菌以葡萄糖为底物一步法合成 γ -氨基丁酸的方法	江南大学	120	量产阶段	利用重组钝齿棒杆菌以葡萄糖为底物一步法合成 γ -氨基丁酸	汉和生物
2	利用作物秸秆与动物蛋白生产哈茨木霉固体菌种	南宁农业大学	100	量产阶段	利用作物秸秆与动物蛋白生产哈茨木霉固体菌种	汉和生物
3	一种防治番茄黄瓜白粉病功能叶面肥和应用 专利转让及联合申请两项专利与农用微生物技术服务	云南农业大学	80	量产阶段	一种防治番茄黄瓜白粉病功能叶面肥和应用	汉和生物
4	发酵法生产氨基酸技术开发	天津科技大学	500	中试阶段	实现发酵法生产氨基酸(L-色氨酸、L-精氨酸、L-苏氨酸、L-谷氨酰胺、L-酪氨酸、L-苯丙氨酸、L-脯氨酸、羟脯氨酸、 α -酮戊二酸、支链氨基酸等)	共同拥有
5	促生防病微生物菌剂制备及应用	福建省农业科学院农业生物资源研究所	15	量产阶段	以短短芽胞杆菌为主的促生防病微生物菌剂的发酵工艺优化及浓缩型复合微生物制剂的制备及应用	共同拥有

9、其他事项披露

适用 不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

适用 不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	肥料登记证	微生物肥(2018)准字(3715)号	汉和生物	农业农村部	2018年3月13日	五年

2	肥料登记证	微生物肥（2018）准字（3851）号	汉和生物	农业农村部	2018年3月13日	五年
3	肥料登记证	微生物肥（2018）准字（5442）号	汉和生物	农业农村部	2018年3月13日	五年
4	肥料登记证	微生物肥（2018）准字（5441）号	汉和生物	农业农村部	2018年3月13日	五年
5	肥料登记证	微生物肥（2018）准字（3631）号	汉和生物	农业农村部	2018年12月15日	五年
6	肥料登记证	微生物肥（2018）准字（3630）号	汉和生物	农业农村部	2018年12月15日	五年
7	肥料登记证	农肥（2018）准字10233号	汉和生物	农业农村部	2018年7月25日	五年
8	肥料登记证	农肥（2018）准字10158号	汉和生物	农业农村部	2018年7月25日	五年
9	肥料登记证	农肥（2018）准字11252号	汉和生物	农业农村部	2018年9月5日	五年
10	肥料登记证	农肥（2018）准字11253号	汉和生物	农业农村部	2018年9月5日	五年
11	肥料登记证	农肥（2018）准字11250号	汉和生物	农业农村部	2018年9月5日	五年
12	肥料登记证	农肥（2018）准字11251号	汉和生物	农业农村部	2018年9月5日	五年
13	肥料登记证	农肥（2018）准字8849号	汉和生物	农业农村部	2018年5月7日	五年
14	肥料登记证	农肥（2018）准字8850号	汉和生物	农业农村部	2018年5月7日	五年
15	肥料登记证	农肥（2018）准字8851号	汉和生物	农业农村部	2018年5月7日	五年
16	肥料登记证	农肥（2018）准字8852号	汉和生物	农业农村部	2018年5月7日	五年
17	肥料登记证	农肥（2018）准字13110号	汉和生物	农业农村部	2018年12月27日	五年
18	肥料登记证	农肥（2018）准字11349号	汉和生物	农业农村部	2018年9月5日	五年
19	肥料登记证	农肥（2018）准字12680号	汉和生物	农业农村部	2018年11月28日	五年
20	肥料登记证	农肥（2018）准字12681号	汉和生物	农业农村部	2018年11月28日	五年
21	肥料登记证	农肥（2019）准字14429号	汉和生物	农业农村部	2019年6月17日	五年
22	肥料登记证	农肥（2019）准字15369号	新胜利贸易	农业农村部	2019年12月24日	五年
23	肥料登记证	农肥（2019）准字15368号	新胜利贸易	农业农村部	2019年12月24日	五年
24	肥料登记证	农肥（2020）准字15390号	新胜利贸易	农业农村部	2020年1月7日	五年

25	肥料登记证	农肥（2020）准字 15391号	新胜利贸易	农业农村部	2020年1月7日	五年
26	肥料登记证	农肥（2020）准字 15981号	汉和生物	农业农村部	2020年4月28日	五年
27	肥料登记证	农肥（2020）准字 16715号	汉和生物	农业农村部	2020年9月3日	五年
28	肥料登记证	微生物肥（2020） 准字9140号	汉和生物	农业农村部	2020年12月22日	五年
29	肥料登记证	微生物肥（2020） 准字9139号	汉和生物	农业农村部	2020年12月22日	五年
30	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字9591号	汉和生物	农业农村部	2021年2月9日	五年
31	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字9590号	汉和生物	农业农村部	2021年2月9日	五年
32	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字9589号	汉和生物	农业农村部	2021年2月9日	五年
33	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字9588号	汉和生物	农业农村部	2021年2月9日	五年
34	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字9893号	汉和生物	农业农村部	2021年4月30日	五年
35	肥料登记证	农肥（2020）准字 17022号	新胜利贸易	农业农村部	2020年11月26日	五年
36	肥料登记证	农肥（2020）准字 17023号	新胜利贸易	农业农村部	2020年11月26日	五年
37	肥料登记证	微生物肥（2020） 准字（9137）	新胜利贸易	农业农村部	2020年12月22日	五年
38	肥料登记证	微生物肥（2020） 准字（9138）	新胜利贸易	农业农村部	2020年12月22日	五年
39	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字（9583）号	新胜利贸易	农业农村部	2021年2月9日	五年
40	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字（9584）号	新胜利贸易	农业农村部	2021年2月9日	五年
41	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字（9585）号	新胜利贸易	农业农村部	2021年2月9日	五年
42	肥料登记证	微生物肥（2021） 准字（9586）号	新胜利贸易	农业农村部	2021年2月9日	五年
43	肥料登记证	桂农肥（2020）准 字3802	新胜利贸易	广西农业厅	2020年8月5日	五年
44	高新技术企业证书	GR202045000962	汉和生物	国家税务总局广西税务局等	2020年3月1日	三年
45	质量管理体系认证证书	00120Q36440R1M/45 00	汉和生物	中国质量认证中心	2020年8月18日	三年
46	全国工业产品生产许可证	桂 XK13-001-01019	现代农业	广西市场监督管理局	2020年3月24日	五年

47	农药经营许可证	农药经许（桂） 45010020491	汉和生物	南宁市行政审批局	2019年10月11日	五年
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露：
适用 不适用

（四） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021年1月，汉和生物被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为2020年度广西“专精特新”企业。汉和生物在高效新型肥料领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。</p> <p>公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、广西瞪羚企业，广西壮族自治区认定为“企业技术中心”、“水溶性肥料工程技术研究中心”、广西自治区级农业龙头企业、广西自治区新型研发企业、广西自治区产学研用一体化企业、2021年广西最具潜力民营企业、2021年广西最具竞争力民营企业、2021年广西瞪羚企业活力十强。</p>

（五） 特许经营权情况

适用 不适用

（六） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
房屋建筑物	5,085,025.82	336,176.09	4,748,849.73	93%
机器设备	19,992,057.34	4,008,712.15	15,983,345.19	80%
电子设备	1,345,977.28	555,718.61	790,258.67	59%
办公设备	1,695,117.33	1,262,434.23	432,683.10	26%
运输工具	1,246,093.83	564,686.56	681,407.27	55%
其他设备	4,642,200.70	928,414.65	3,713,786.05	80%
合计	34,006,472.30	7,656,142.29	26,350,330.01	77%

2、主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
液体肥扩产项目（生产线）	1	2,657,249.25	489,217.06	2,168,032.19	82%	否
生物中心发酵一期（生产线）	1	2,471,056.79	393,534.66	2,077,522.13	84%	否
生物中心发酵二期（生产线）	1	1,136,861.06	185,102.00	951,759.06	84%	否
发酵设备	1	849,557.52	87,437.35	762,120.17	90%	否
粉体肥扩产项目（生产线）	1	575,902.62	95,739.80	480,162.82	83%	否
发酵设备	1	652,427.18	180,784.01	471,643.17	72%	否
搪玻璃半开式反应釜	2	451,327.42	78,609.07	372,718.35	83%	否
不锈钢储罐（20立方）	8	378,112.00	86,811.79	291,300.21	77%	否
输送机	16	304,426.00	20,646.22	283,779.78	93%	否
全自动灌装机	1	300,884.95	35,413.58	265,471.37	88%	否
全自动灌装机	1	265,486.73	31,247.32	234,239.41	88%	否
全自动灌装机	1	247,787.61	19,617.30	228,170.31	92%	否
合计	-	10,291,079.13	1,704,160.16	8,586,918.97	83%	-

3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平方米）	产权证取得日期	用途
1	桂（2021）南宁市不动产权第0035410号	南宁市兴宁区昆仑大道58号盛天东郡S51号楼1169号房	319.89	2021年1月14日	住宅

4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平米)	租赁期限	租赁用途
汉和生物	神州控股	南宁市创业路 17 号厂房	6,425.00	2018. 1. 1- 2023. 12. 31	生产经营
汉和生物	神州控股	南宁市创业路 17 号工艺研发实验楼第一层 (101、106)、第二层整层 (201-213)、第三层整层 (301-313)、第五层 (508、511、512)、第六层 (601、602、604、605、606、607、608、610、611、612、613、615)、第七层 (701、704、709、711、713、717)、第八层整层	3,413.22	2021. 1. 1- 2023. 12. 31	行政办公
汉和生物	南宁新技术产业建设开发总公司	南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼第 1 和第 2 生产车间	3,019.53	2018. 12. 1- 2021. 11. 30	生产经营
		南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼第 3 层生产车间	1,790.91	2019. 10. 1- 2022. 9. 30	生产经营
		南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 4 层厂房	1,790.91	2020. 4. 9- 2023. 4. 8	生产经营
		南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼第 5 层生产车间	1,790.91	2020. 11. 1- 2023. 10. 31	生产经营
		南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-1 号楼研发楼第 15 层厂房	1,521.00	2019. 12. 20- 2022. 12. 19	生产经营
汉和生物	神州控股	南宁市创业路 17 号工艺楼第二层整层 (201-213)、第三层整层 (301-313)、(502、511、601、604、605、607、612、613、615、707、713)、第八层整层	2,961.89	2018. 1. 1- 2023. 12. 31	生产经营
汉和生物	何海婷	南宁市西乡塘区新际路 6 号中海御湖熙岸 5 号楼 1 单元 3103 号	79.9	2021. 3. 2- 2022. 3. 1	宿舍
现代农业	神州控股	南宁市创业路 17 号厂房	4,359.38	2018. 1. 1- 2023. 12. 31	生产经营
现代农业	神州控股	南宁市创业路 17 号工艺研发实验楼第一层 (107、108、109、110)、第五层 (512)、第六层 (609、610)	521.08	2021. 1. 1- 2023. 12. 31	生产经营

新胜利工业	神州控股	南宁市创业路17号工艺研发实验楼第一层(103)、第四层整层、第五层(502、504、508、513、515、517)、第六层(602、603、606、610、617)、第七层(702、709、715)	2,380.73	2018.1.1-2023.12.31	行政办公
新胜利工业	李勇	昆明市官渡区矣六乡昆洛路以东星云园16幢3单元9层903室	112.33	2021.2.24-2022.2.23	行政办公
新胜利工业	广西鹿寨龙稻米有限公司	鹿寨县鹿寨镇建中东路259号1号仓	465	2021.1.1-2022.12.31	仓库
新胜利工业	广西新冠市场开发有限公司	桂林市象山区相人山路8号14-15库	75	2021.6.1-2022.5.31	仓库
新胜利工业	广西物产集团桂林储运有限公司	桂林市象山区相人山路1号1-11、1-12号门面	-	2018.7.1-2022.6.30	门店
新胜利工业	李能飞	崇左市江州区龙峡山路逸安居花园小区4栋2单元1004室	79.93	2020.1.8-2022.1.7	宿舍
新胜利工业	姜吉成	云南省德宏州芒市芒核村天龙街宏华木材加工厂后面	277	2020.4.24-2022.4.23	仓库
新胜利工业	姜宗松	福州市晋安区鼓山镇鼓山苑鼓韵园5#308单元	161.64	2021.12.15-2022.12.15	宿舍
新胜利工业	广西物产集团贵港储运有限公司	贵港市南平路78号A2仓库1-3号门	416	2021.7.1-2021.12.31	仓库
新胜利工业	桂林洁康洗涤有限公司	广西省桂林市灵川县定江镇三号工业区八定路72号仓库	1,000	2019.12.1-2022.11.30	仓库
新胜利工业	郑子东	海口市海榆中线6.5公里处金鹿工业区(海榆中线199号)内的仓库	784	2020.1.1-2021.12.31	仓库
新胜利工业	柳州市柳江县聚丰农业物资产品服务中心	广西柳州市柳江区拉堡镇木罗村五伦桥头聚丰农资配送中心仓库	1,100	2019.1.1-2021.12.31	仓库
新胜利工业	柳州市柳江县聚丰农业物资产品服务中心	广西柳州市柳江区拉堡镇木罗村五伦桥头聚丰农资配送中心仓库B8、B9号门面	60	2019.1.1-2021.12.31	门面

新胜利工业	田阳县金大地物流有限责任公司	田阳县金大地物流中心 13 栋 1 至 4 号仓	558.8	2019. 1. 1- 2022. 12. 31	仓库
新胜利工业	田阳县金大地物流有限责任公司	田阳县金大地物流中心 10 栋 6-7 号仓	238	2020. 1. 1- 2021. 12. 31	仓库
新胜利工业	邱世委	梧州市长洲区龙新七组恒声电器厂旁回留地	600	2018. 11. 1- 2026. 10. 31	仓库
新胜利工业	陈海	广西玉林市天桥西路 12 号玉林市建筑安装工程公司水泥制品厂内的仓库	300	2021. 12. 1- 2022. 11. 30	仓库
新胜利工业	陈海	广西玉林市天桥西路 12 号玉林市建筑安装工程公司水泥制品厂内的仓库	150	2021. 12. 01- 2022. 11. 30	仓库
新胜利工业	高智亮	漳州市红旗股份有限公司门口左前 100 米后坪	630	2018. 5. 24- 2022. 5. 23	仓库
新胜利工业	袁浪	茂名市官山七路 3 号荔晶新城 2 期 2 栋 701 房	135.88	2020. 1. 1- 2021. 12. 31	宿舍
新胜利工业	广西物产集团贵港储运有限公司	鬼港市南平路 78 号沿街铺面 3-2/3-3 号	84	2019. 1. 1- 2021. 12. 31	门面
新胜利工业	韦松	广西省桂林市灵川县八里街金泽众望城 2 栋 6 楼 1 单元 1-6-3 号	130	2017. 9. 15- 2023. 9. 14	行政办公
新胜利工业	田阳县金大地物流有限责任公司	田阳县金大地物流中心 3 栋 1 排 9-13 号仓	160	2019. 1. 1- 2022. 12. 31	仓库
新胜利工业	吴飞兴	梧州市长洲区龙新八组恒声电器厂旁回留地仓库	110	2020. 9. 15- 2023. 9. 15	仓库
新胜利工业	玉林市建筑安装工程公司	玉林市天桥西路 12 号玉林市建筑安装工程公司原加工厂大门口旁四间办公室门面	124	2020. 1. 1- 2021. 12. 31	行政办公
新胜利工业	邹国金	漳州市芗城区丹霞路与漳州路交汇处福海阳光 4 栋 1102 室	98.08	2018. 10. 1- 2022. 9. 30	行政办公
新胜利工业	梁讯	海口市秀英区南海大道 267 号展兴高新花园 C5 栋 2 层 1-2C 房	143.38	2021. 4. 1- 2023. 3. 31	行政办公
新胜利工业	张秋菊	云南省红河州蒙自市文澜镇明月石溪小区 1 栋 3201 室	109.67	2019. 7. 28- 2022. 7. 28	办公及宿舍

新胜利工业	梁羽燕	来宾市西南一路 37 号百川德汇 1306 号	138.26	2019. 6. 28- 2022. 6. 28	办公及宿舍
新胜利工业	郑玉玲	云南省玉溪市红塔区佳源乐居 1 幢 1 单元 13 层 1310	113.26	2019. 9. 1- 2022. 9. 1	办公及宿舍
新胜利工业	廖岳	贵港市港北区广汇东湖城 12 栋 1701 室	135	2018. 9. 1- 2022. 8. 31	宿舍
新胜利工业	林曼	广西省桂林市灵川县八里街金泽众望城 2 栋 28 楼 3 号	130	2017. 9. 10- 2022. 9. 9	宿舍
新胜利工业	韦明永	鹿寨镇建设东路 253 号馨林家园 4 栋 4 单元 501 室	109	2021. 6. 1- 2023. 5. 31	宿舍
新胜利工业	李凤娇	武鸣区城厢镇标营社区定罗路 7 号运输公司建材综合市场第 6 排 15 号	75	2020. 12. 25- 2021. 12. 24	宿舍
新胜利工业	李少克	田阳县将军路 1 号烁城中央公园 1 栋 6 单元 1004 号	135.51	2020. 1. 1- 2021. 12. 31	宿舍
新胜利工业	施铭	梧州市香城小区 A 区 6 栋 5 单元 401 室	118	2018. 6. 1- 2022. 5. 21	宿舍
新胜利工业	林丽敏	漳州市漳华路福海阳光 6 栋 1602 室	131	2018. 5. 22- 2022. 5. 21	办公及宿舍
新胜利工业	徐志勤	桂林市万福路 6 号国家森林公园内 5 排 3 栋	130	2019. 5. 1- 2022. 4. 30	宿舍
新胜利工业	白碗平	城北街建新巷 64 号房屋二楼二房一厅	70	2021. 10. 9- 2022. 10. 8	宿舍
汉和合成	神州控股	南宁市创业路 17 号工艺研发实验楼	25	2021. 3. 26- 2023. 3. 25	行政办公

5、其他情况披露

适用 不适用

(七) 公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

(1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	7	1.78%
41-50 岁	50	12.69%
31-40 岁	202	51.27%
21-30 岁	134	34.01%
21 岁以下	1	0.25%
合计	394	100.00%

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比
博士	0	0%
硕士	16	4.06%
本科	138	35.03%
专科及以下	240	60.91%
合计	394	100.00%

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
财务人员	30	7.61%
采购人员	14	3.55%
销售人员	121	30.71%
管理及行政人员	78	19.80%
研发技术人员	124	31.47%
生产人员	27	6.85%
合计	394	100.00%

2、核心技术人员情况

√适用 □不适用

(1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务	任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果（与公司业务相关）
1	梁承	董事长兼分管研发高管	2019年5月29日至2022年5月28日	中国	无	男	48	中专	工程师	参与一种能促进植物生长的防晒剂及制备方法、一种反应釜釜底高速分散装置等多项专利与技术研发

2	陈成	董事兼副总经理	2019年5月29日至2022年5月28日	中国	无	女	46	研究生	高级工程师	参与一种含大量元素和微量元素的高浓度有机无机叶面肥及其制备方法、复合氨基酸糖醇酯中微量元素螯合增效剂的制备等多项专利与技术研发
3	余义发	副总经理兼研发部技术总监	2019年11月25日至2022年11月24日	中国	无	男	36	本科	无	参与一种芽孢杆菌保活剂及其应用、一种淡紫拟青霉包埋方法等多项专利与技术研发
4	潘崇德	发酵车间副主任兼研发总监助理	2019年8月1日至2022年7月31日	中国	无	男	34	研究生	无	发表论文《L-异亮氨酸发酵菌种和工艺的优化》、入选2021年度广西企业首席技术官人才库
5	腾昆	分子生物学与合成生物学研究室副主任	2016年8月31日至2023年8月30日	中国	无	男	33	研究生	发酵工程专业中级工程师	参与一种含 γ -氨基丁酸杀虫剂制剂及其应用、一种添加维生素B6提高大肠杆菌工程菌合成5-氨基乙酰丙酸的方法等多项专利与技术研发
6	潘巨武	研发部项目经理	2017年7月12日至2022年7月11日	中国	无	男	35	研究生	无	参与一种复合肌醇六磷酸糖醇酯螯合剂的制备、一种糖醇脲高效有机叶面肥等多项专利与技术研发
7	余洲	推广部经理	2021年9月8日至2024年9月7日	中国	无	男	34	研究生	无	参与 γ -氨基丁酸的规模化生产与应用项目（南宁市创新创业领军人才“邕江计划”资助项目）等项目研发

续:

序号	姓名	职业经历
----	----	------

1	梁承	梁承职业经历见本公开转让说明书第一节 基本情况之“三、公司股权结构”之“(二) 控股股东和实际控制人”
2	陈成	陈成职业经历见本公开转让说明书第一节 基本情况之“五、公司董事、监事、高级管理人员”
3	余义发	余义发职业经历见本公开转让说明书第一节 基本情况之“五、公司董事、监事、高级管理人员”
4	潘崇德	2013年5月-2019年7月：工作于南宁信肽生物技术有限责任公司，任中试部部长；2019年7月-2020年1月：工作于南宁庞博生物工程有限公司，任研发部副部长；2020年3月-2021年8月：工作于广西四野牧野有限公司，任基地副总经理；2021年9月-至今：工作于南宁汉和生物科技股份有限公司，任发酵车间副主任兼研发助理
5	腾昆	2014年06月-2018年03月：工作于桂林优利特医疗电子有限公司，任研发工程师；2018年04月-2018年10月：工作于广西万孚生物科技有限公司，任研发部经理；2018年11月-2019年7月：工作于广西福莱明生物制药有限公司，任生物蛋白工程部经理；2019年8月至今，工作于南宁汉和生物科技股份有限公司，任分子生物学与合成生物学研究室副主任
6	潘巨武	2013年9月-2016年8月：工作于汉和生物科技股份有限公司，任项目经理助理岗位；2016年9月至今：工作于汉和生物科技股份有限公司，任项目经理岗位
7	余洲	2011年7月至今：工作于南宁汉和生物科技股份有限公司，任产品推广部经理、品牌经理、大区经理

(2) 核心技术人员变动情况

适用 不适用

(3) 核心技术人员持股情况

适用 不适用

姓名	职务	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
梁承	董事长兼分管研发高管	11,222,921	0%	19.32%
陈成	董事兼副总经理	77,872	0.13%	0%
余义发	副总经理兼研发部技术总监	342,583	0.07%	0.52%
合计		11,643,376	0.20%	19.84%

(4) 其他情况披露：

适用 不适用

(八) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用

是否存在劳务外包	是	是
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

适用 不适用

1、劳务外包

公司为了解决临时性用工的人员安排，将原料、成品、辅料、包材等物品的分装、装卸、搬运及其他辅助工作进行劳务外包。报告期内，该等劳务外包成本分别为 198.00 万元、225.17 万元和 221.65 万元，占同期营业总成本比例分别为 0.50%、0.61%和 0.70%。

(九) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

四、 公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
增值肥料	241,040,515.92	72.24%	280,100,900.57	68.87%	243,131,978.52	55.97%
有机肥	24,355,220.64	7.30%	15,524,721.55	3.82%	13,603,846.31	3.13%
生物有机肥	4,019,699.78	1.20%	7,768,246.33	1.91%	16,578,564.68	3.82%
微生物菌剂	11,183,853.61	3.35%	13,871,487.06	3.41%	9,788,193.64	2.25%
微生物制品	2,338,649.65	0.70%	860,826.08	0.21%	42,265.08	0.01%
其他肥料及代理产品	50,032,391.23	15.00%	83,171,245.42	20.45%	150,191,408.64	34.58%
其他	675,229.22	0.21%	5,419,839.93	1.33%	1,023,201.43	0.25%
合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%

2、 其他情况

适用 不适用

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司主要产品为高效新型肥料及与肥料增效相关的微生物制品，产品的主要消费群体为肥料经销商和农业生产者。

1、报告期内前五名客户情况

2021年1月—9月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	陕西绿叶农化有限责任公司	否	高效新型肥料	12,782,646.65	3.83%
2	眉山市和丰农资有限公司	否	高效新型肥料	4,512,970.20	1.35%
3	广西壮族自治区国有六万林场	否	高效新型肥料	3,697,835.07	1.11%
4	桂林市桂源农资有限公司及关联方	否	高效新型肥料	3,368,847.87	1.01%
5	云南农丰农业生产资料有限公司及关联方	否	高效新型肥料	3,357,618.13	1.01%
合计		-	-	27,719,917.92	8.31%

2020年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	陕西绿叶农化有限责任公司	否	高效新型肥料	18,212,578.19	4.48%
2	陕西果业贸易集团有限公司	否	高效新型肥料	8,105,088.08	1.99%
3	云南农丰农业生产资料有限公司	否	高效新型肥料	3,723,636.88	0.92%
4	宾川兴农农资经营部及关联方	否	高效新型肥料	3,618,169.72	0.89%
5	柳州市动成农业发展有限公司及关联方	否	高效新型肥料	3,416,974.56	0.84%
合计		-	-	37,076,447.43	9.12%

2019年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	陕西绿叶农化有限责任公司	否	高效新型肥料	10,524,895.25	2.42%
2	尹彩民	否	高效新型肥料	5,154,887.35	1.19%
3	云南农丰农业生产资料有限公司	否	高效新型肥料	5,076,346.54	1.17%
4	柳州市动成农业发展有限公司	否	高效新型肥料	5,047,251.68	1.16%
5	蒙自好利农农资有限公司	否	高效新型肥料	4,902,917.43	1.13%

合计	-	-	30,706,298.25	7.07%
----	---	---	---------------	-------

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

2、客户集中度较高

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司主要原材料为氮磷钾单质化肥、水溶肥、辅料，因此供应商主要也为相关产品的生产、销售厂家。

2021年1月—9月前五名供应商情况

单位：元

业务类别		是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	富利香港有限公司	否	定制化增值肥料、单质化肥	73,718,389.68	31.23%
	青上化工（青岛）有限公司	否	定制化增值肥料、单质化肥	196,783.49	0.08%
2	深圳德钾盐贸易有限公司	否	钾肥	19,422,148.57	8.23%
3	湖北万丰化工有限公司	否	定制化增值肥料	15,324,421.39	6.49%
4	安琪酵母股份有限公司	否	辅料	12,114,371.44	5.13%
5	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	否	定制化水溶肥	10,330,822.81	4.38%
合计		-	-	131,106,937.38	55.54%

2020年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	富利香	否	定制化增值肥	108,570,383.35	41.86%

	港有限公司	料制造有限公司		料、水溶肥		
		青上化工（青岛）有限公司	否	定制化增值肥料、水溶肥	2,439,350.87	0.94%
		青上化工（惠州）有限公司	否	定制化增值肥料、水溶肥	1,648,290.30	0.64%
2	深圳德钾盐贸易有限公司		否	钾肥	16,828,293.60	6.49%
3	河北萌帮水溶肥料股份有限公司		否	定制化水溶肥	12,559,742.27	4.84%
4	巴斯夫（中国）有限公司		否	维百锁 Dmpp	11,285,708.80	4.35%
5	中国化工建设有限公司		否	复合肥	10,967,661.46	4.23%
合计			-	-	164,299,430.65	63.35%

2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别						
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例	
1	富利香港有限公司	青上化工（佛山）有限公司	否	定制化复合肥、水溶性硫酸钾	121,700,753.76	40.63%
		青上化工（青岛）有限公司	否	定制化复合肥、水溶性硫酸钾	1,208,405.94	0.40%
2	中国化工建设有限公司		否	复合肥	41,552,718.19	13.87%
3	深圳德钾盐贸易有限公司		否	钾肥	21,953,806.82	7.33%
4	广西富岛农业生产资料有限公司		否	尿素、氯化钾	9,075,369.34	3.03%
5	广西南宁市奥特维姆生物科技有限公司		是	辅料	8,248,429.06	2.75%
合计		-	-	203,739,483.11	68.01%	

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

2、 供应商集中度较高

适用 不适用

公司主营业务为研发、生产、销售各类新型绿色功能型肥料产品。报告期内，公司主要向供应商采购定制化肥料产品、代理肥料产品、辅料等。2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月公司向五大供应商采购金额分别为 203,739,483.11 元、164,299,430.65 元、131,106,937.38 元，占当年采购总额的比例分别为 68.01%、63.35%、55.54%。采购集中度较高，主要是由于公司向广东佛山青上肥料制造有限公司采购金额较大。公司向广东佛山青山肥料制造有限公司采购定制化

肥料产品，上游市场竞争充分，可替代供应商较多。公司经营不存在对主要供应商的重大依赖，供应商集中度较高的情况未对公司持续经营能力构成不利影响。

3、其他情况披露

适用 不适用

（四）主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

（五）收付款方式

1. 现金或个人卡收款

适用 不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款	239,474.00	0.07%	3,186,731.77	0.78%	5,131,337.38	1.18%
个人卡收款	-	-	-	-	-	-
合计	239,474.00	0.07%	3,186,731.77	0.78%	5,131,337.38	1.18%

具体情况披露：

公司产品经销商部分分布于各乡镇及农村，终端客户为各类经济作物种植户，村镇务农人员受教育程度不高，对电子支付的接受度虽在逐步改善，但使用频率、覆盖面仍有限，仍然习惯现金收支：①观念上认为手机支付、电子支付存在安全隐患；②习惯“一手交钱，一手交货”，普遍认为现金当面结清最为稳妥；③及时回款能改善现金流，公司接受现金结算存在合理性。

公司制定了《收款管理规定》及《货币资金管理制度》对现金收款进行规范，严格控制现金结算，具体内容包括：①所有货款及其他收入必须汇入公司指定对公账户，禁止汇入员工个人账户；②禁止收取现金货款，特殊情况收取现金货款的，必须经公司备案同意，当日收取的现金款项当日及时存入公司指定账户；③所有商品销售收入必须存入公司指定对公银行账户，任何单位和个人不得以任何理由截留、坐支该项资金。

经过管理规范，公司2021年1月至9月现金收款239,474元，占比仅为0.07%，报告期内现金收款比例较小且逐渐降低，现金收款行为真实合理。

2. 现金付款或个人卡付款

适用 不适用

（六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	区域经销代理合同书	陕西绿叶农化有限责任公司	非关联方	普罗施旺系列肥料	框架协议	正在履行中
2	区域经销代理合同书	白绍明	非关联方	普罗施旺系列肥料	框架协议	正在履行中
3	区域经销代理合同书	唐乃杰	非关联方	欧神系列、普罗施旺系列	框架协议	正在履行中
4	区域经销代理合同书	梁小娟	非关联方	雅拉系列	框架协议	正在履行中
5	区域经销代理合同书	赖志清	非关联方	星朋、高维露品牌	框架协议	正在履行中
6	区域经销代理合同书	刘宝金	非关联方	欧神系列	框架协议	正在履行中
7	区域经销代理合同书	唐德玉	非关联方	普罗施旺、因卡波品牌	框架协议	正在履行中
8	区域经销代理合同书	朱继昌	非关联方	星朋系列	框架协议	正在履行中
9	区域经销代理合同书	蒙自好利农农资有限公司	非关联方	雅拉系列	框架协议	正在履行中
10	区域经销代理合同书	陕西果业贸易集团有限公司	非关联方	普罗施旺、欧神系列	框架协议	正在履行中
11	区域经销代理合同书	刘初养	非关联方	星朋、高维露品牌	框架协议	正在履行中
12	区域经销代理合同书	眉山市和丰农资有限公司	非关联方	欧神系列	框架协议	正在履行中
13	区域经销代理合同书	吴仕伦	非关联方	普罗施旺系列	框架协议	正在履行中
14	区域经销代理合同书	尹彩民	非关联方	恩泰克	框架协议	正在履行中
15	区域经销代理合同书	吕兆春	非关联方	普罗施旺系列	框架协议	正在履行中
16	区域经销代理合同书	皱佐行	非关联方	雅拉、蓝色庄园	框架协议	正在履行中
17	区域经销代理合同书	柘荣县百信供销农资有限公司	非关联方	雅拉、雅拉优益美、胜利神光	框架协议	正在履行中
18	区域经销代理合同书	张生芝	非关联方	普罗施旺、欧神系列	框架协议	正在履行中
19	区域经销代理合同书	宁夏稼瑞农资有限公司	非关联方	欧神、普罗施旺系列	框架协议	正在履行中
20	区域经销代理合同书	李绍静	非关联方	雅拉系列	框架协议	正在履行中

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	3,298.70	正在履行中
2	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	2,083.77	正在履行中
3	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	1,581.28	正在履行中
4	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	1,453.88	正在履行中
5	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	1,384.91	正在履行中
6	肥料产品定制合同	湖北万丰化工有限公司	非关联方	定制化新型肥料	1,165.90	履行完毕
7	直供用户销售合同	安琪酵母股份有限公司	非关联方	辅料	1,056.31	正在履行中
8	肥料产品定制合同	湖北万丰化工有限公司	非关联方	定制化新型肥料	757.95	正在履行中
9	销售合同	深圳德钾盐贸易有限公司	非关联方	钾肥	740.00	正在履行中
10	购销合同	中盐红四方农资销售有限责任公司	非关联方	定制化新型肥料	692.10	履行完毕
11	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	649.43	正在履行中
12	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	635.60	履行完毕
13	购销合同	中盐红四方农资销售有限责任公司	非关联方	定制化新型肥料	498.68	正在履行中
14	肥料产品定制合同	宜昌昊大中低磷科技开发有限公司	非关联方	定制化新型肥料	475.58	履行完毕
15	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	443.28	履行完毕
16	肥料产品定制合同	湖北万丰化工有限公司	非关联方	定制化新型肥料	423.45	正在履行中
17	肥料产品定制合同	广东佛山青上肥料制造有限公司	非关联方	定制化新型肥料	420.05	正在履行中
18	肥料产品定制合同	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	非关联方	定制化新型肥料	396.17	正在履行中
19	销售合同	巴斯夫(中国)有限公司	非关联方	辅料	361.60	正在履行中
20	肥料产品定制合同	湖北欧孚肥业有限公司	非关联方	定制化新型肥料	352.47	履行完毕
21	肥料产品定制合同	湖北欧孚肥业有限公司	非关联方	定制化新型肥料	349.87	履行完毕
22	肥料产品定制合同	湖北欧孚肥业有限公司	非关联方	定制化新型肥料	347.90	履行完毕

23	肥料产品定制合同	湖北万丰化工有限公司	非关联方	定制化新型肥料	315.30	履行完毕
24	销售合同	深圳德钾盐贸易有限公司	非关联方	钾肥	311.22	履行完毕
25	销售合同	深圳德钾盐贸易有限公司	非关联方	钾肥	300.00	履行完毕

3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	人民币流动资金借款合同	中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	非关联方	3,300	2021.01.28-2024.01.28	梁承、刘冰等提供担保	正在履行中
2	流动资金借款合同	兴业银行股份有限公司南宁支行	非关联方	900	2021.05.20-2024.05.20	梁承、刘冰等提供担保	正在履行中
3	人民币流动资金借款合同	中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	非关联方	700	2021.01.28-2024.01.28	梁承、刘冰等提供担保	正在履行中
4	广西新胜利国际贸易有限公司2018年可转换公司债券之认购协议	南宁市揽胜亿融柳银私募基金管理中心	非关联方	1,000	2018.09.27-2022.09.10	梁承、汉和生物等提供担保	履行完毕
5	授信合同	深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行	非关联方	3,200	2018.03.14-2023.03.13	梁承、刘冰等提供担保	履行完毕
6	授信合同	深圳农村商业银行柳江支行	非关联方	2,600	2018.06.28-2021.06.27	梁承、刘冰等提供担保	履行完毕
7	授信合同	深圳农村商业银行柳江支行	非关联方	2,500	2019.06.04-2022.06.03	梁承、刘冰等提供担保	履行完毕
8	授信合同	深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行	非关联方	2,000	2018.06.22-2021.06.21	梁承、刘冰等提供担保	履行完毕
9	流动资金借款合同	南宁市区农村信用合作联社	非关联方	1,000	2020.12.25-2023.12.25	梁承、汉和生物提供担保	履行完毕
10	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	非关联方	500	2020.06.04-2021.06.04	梁承提供担保	履行完毕
11	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	500	2020.04.26-2021.04.26	梁承提供担保	履行完毕

		南宁分行					
12	授信合同	深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行	非关联方	500	2019.06.04-2022.06.03	梁承、刘冰等提供担保	履行完毕
13	授信合同	深圳农村商业银行广西柳江支行	非关联方	300	2019.06.27-2022.06.27	梁承、汉和生物提供担保	履行完毕

4、担保合同

适用 不适用

5、抵押/质押合同

适用 不适用

6、其他情况

适用 不适用

五、经营合规情况

(一) 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	否
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

公司生产设备于 2015 年 12 月受让自广西新方向化学工业公司。根据南宁市环境保护局高新技术产业开发区分局“关于广西新方向化学工业有限公司液体水溶肥生产项目单位变更问题的复函”（签发日期：2016 年 1 月 22 日），同意将液体水溶肥生产项目的环保手续业主名称由“广西新方向化学工业有限公司”变更为“南宁汉和生物科技有限公司”。

公司于 2013 年 12 月 31 日通过了南宁市环境保护局“关于广西新方向化学工业有限公司新型肥料生产加工项目竣工环境保护验收的核准意见”【南环高验字（2013）38 号】文件。于 2013 年 7 月 16 日通过了南宁市环境保护局“关于广西新方向化学工业有限公司液体水溶肥生产项目环境影响报告表的批复”【南环高建字（2013）33 号】文件。该项目废水为洗罐废水，可收集并作为稀释液回收于生产，不排放；生产噪声受墙体阻隔，对厂区外基本无影响；原料产品均存放

于储料容器，生产时通过泵和管道封闭状态输送，异味排放较小；主要固体废物为原料包装袋，交由废品回收单位综合利用；生活垃圾由环保部门清运。

2020年5月18日，公司取得南宁市行政审批局“关于南宁汉和生物科技股份有限公司微生物制剂研发量产项目环境影响报告表的批复”【南环高审（2020）16号】文件，同意项目建设2条符合微生物菌剂生产线、1条酶解生物刺激素生产线。该项目符合国家产业和环保政策，营运过程中产生的污染数量较小，对环境的影响范围小、影响程度轻。

根据公司取得的《固定污染源排污登记回执》（914501000811767526001X），公司复混肥料（料浆型）液体水溶肥项目办理了固定污染源排污登记，登记日期为2020年2月25日，有效期至2025年2月24日；根据公司取得的《固定污染源排污登记回执》（914501000811767526002X），公司微生物制剂研发量产项目办理了固定污染源排污登记，登记日期为2021年6月10日，有效期至2026年6月9日。

公司于2021年11月1日取得南宁市高新区生态环境局“关于南宁汉和生物科技股份有限公司及其控股子公司查询环保处罚记录的复函”，公司在报告期内未受到过环保行政处罚。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	不适用
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》（国务院令第397号），国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度，公司不属于实行安全生产许可制度的行业，无需取得安全生产许可。

公司制定了《安全生产管理制度》，明确了各部门负责人安全职责，公司把安全生产、劳动保护作为日常重点工作来抓，在制定年度计划时，把安全生产放在工作第一位，公司重视安全生产培训，组织员工进行安全生产事项的学习，提高员工安全生产意识。

公司自报告期初以来遵守国家有关安全生产法律、法规的规定，保证日常安全生产，不存在违反有关安全生产法律、法规的情形，未发生任何安全生产事故，未发生任何因违反有关安全生产的法律、法规而受到行政主管部门处罚的情况。

2021年11月1日，南宁高新技术产业开发区出具《证明》，我辖区汉和生物近三年未发生生产安全责任事故，未发现其因违反安全生产法律法规而受到高新区应急部门的行政处罚。

（三） 质量监督情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司通过了《质量管理体系认证（ISO9001：2015）》，认证范围包括：微生物菌剂、复合微生物肥料、水溶肥料的生产。

公司制定了完善的产品质量控制制度和标准，设置了专门的质检人员对公司采购的原材料、半成品、成品等公司各阶段的产品质量或生产关键节点的质量控制进行监督，公司的质量要求遵循了国家标准或行业标准，符合法律法规的规定。

2021年11月1日，南宁市市场监督管理局高新技术产业开发区分局出具《证明》，汉和生物近三年无违反市场监管法律法规行政处罚记录。

（四） 其他经营合规情况

适用 不适用

六、 商业模式

1、盈利模式

公司主要通过高效新型肥料及与肥料增效相关的微生物制品的研发、生产和销售，为下游客户及经销商提供优质、绿色高效的肥料产品，从而获得收入并实现盈利。公司的盈利主要来自为客户提供高效新型肥料及新型肥料增效剂的销售收入与成本费用之间的差额。

公司通过持续的产品开发、性能优化和工艺升级，快速响应客户的需求，为客户提供稳定、优质高效的产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势、实现持续盈利。

2、研发模式

公司在与肥料增效相关的微生物制品及高效新型肥料领域的研发包括：利用微生物工程学等技术研制促生抗病型微生物菌剂，利用合成生物学高效开发功能性氨基酸（ γ -氨基丁酸、 β -氨基丁酸、5-氨基乙酰丙酸、二羟基五氧代脯氨酸等）、功能糖（甘油葡萄糖苷、D-阿洛酮糖海藻等）及酶制剂（褐藻胶裂解酶、果胶酶、纤维素酶、蛋白酶等）。

公司采用自主研发与合作研发相结合的研发模式来推动产品创新。

（1）自主研发模式

公司销售部门根据市场变化及客户需求进行市场调研，随后提出研发申请；公司研发部门及管理层对研发项目进行可行性分析，审核研发申请；研发部门组织进行研发项目立项、立项审核、配方小试、肥效验证、中试、田间实验、包材适配实验等研发工作；管理层对研发配方

进行综合评审，通过后进行试产，量产评审后按需供应市场。

（2）合作研发模式

为拓宽技术视野，提高研发效率，公司十分重视技术引进与吸收，积极整合外部资源。公司与中国科学院天津工业生物技术研究所、江南大学、福建省农科院、广西科学院、南京农业大学、云南农业大学等多所高校及科研院所共建研发团队或联合实验室，共享研发成果，构建了“产-学-研-用”创新平台和合作新模式。

3、采购模式

公司产品的的主要原材料为普通肥料成品，采购工作由公司采购部统一管理。采购计划一般根据生产部等请购部门提供物资需求，经管理层审批后由仓储部制订。由于采用备货生产方式，公司仓储部本着平衡库存量的原则，根据库存情况编制采购计划。

（1）合格供应商目录生成流程

采购部生成合格供应商目录，在此基础上开展具体采购活动。具体流程包括：首先确定合格原材料及设备供应商，由公司采购部牵头，会同请购单位、生产部、财务部、质管部、仓储部等部门共同对供应商进行评价，主要根据供应商产品的质量、价格、交货及时性、付款条件及供应商的资质、经营状况等进行综合评价；将合格的供应商加入《合格供应商目录》；具体采购时，由采购部根据采购计划在批准的《合格供应商目录》内择优采购。

（2）具体采购流程

针对生产所需的原材料的采购：①由仓储部与生产部门、销售部门进行充分沟通，在对原材料市场价格波动进行趋势估计，以及对公司产成品进行销售分析后，确定初步采购品种及采购计划；②由采购部根据原材料市场价格和品质与合格供应商进行商务谈判；③与合格供应商签订采购合同；④供应商发货，支付货款；⑤原材料入库前进行质量检验，检验合格后入库。

针对生产及研发所需的设备的采购：①由相关技术部门将所需的设备与采购部进行沟通；②由采购部根据所确定的相关设备进行市场比价及采购工作；③验收合格后入库。

4、生产模式

（1）自主生产

公司设有生产部负责公司的具体生产工作，同时制订了一整套《安全生产管理制度》等制度来确保公司生产活动和相关环保制度能安全有序的开展。客户向公司下达订单后，销售部负责与客户签订订货合同；生产部按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部根据生产订单进行状况实时变更物料采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配置，满足客户个性化需求。同时根据市场需求的变化及结合库存情况，公司会调节月度或季度生产计划，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。

(2) 定制化生产

基于成本效益考虑，公司部分成品实行定制化生产。产品标准和关键配方由公司提供；运营中心根据产品销售计划、结合自身产能利用程度编制外购计划；研发中心及质量部设定相关产品技术指标；在质量部认定范围内选择合作厂家，由合作厂家进行生产，运营中心、质量部和采购部依据各自职责提供配方用料、派驻质检人员在现场监督生产过程、检测产品质量、进行产品验收。

5、销售模式

公司根据不同类型客户形成代理经销商分销、重点客户直销的销售模式。一方面，由公司直接为少数大型农庄客户量身定制最优化的解决方案，提供从施肥技术指导、种植物培养等服务，进而提高品牌影响力，带动自有品牌产品销售业务的发展；另一方面，通过遍布全国的营销网络，向经销商提供技术指导，与经销商一同向种植户指导施肥技术、宣传施肥效果等。目前，公司的市场渠道已经覆盖除西藏、香港、澳门、台湾外全国 20 多个省区，在陕西、云南、广西、浙江、山东、新疆等经济作物区，拥有稳固的市场渠道。并通过持续的品牌服务，聚拢了一批忠实的顾客群。

公司对经销商有严格的管理制度，设定市场指导价，通过价格体系来维护经销商利益的稳定，要求经销商之间不能窜货，公司大区经理会进行库存跟踪、推广、培训、帮助经销商开发市场和客户。

公司代理销售部分肥料产品，代理品牌包括红牛、恩泰克等。报告期内，公司大幅度缩减了代理品牌肥料业务，将更多资源投入高毛利率产品，重点发展公司自主品牌。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

(一) 公司所处行业的基本情况

1、行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	农业农村部	农业农村部是肥料行业的政府主管部门，主要负责农业产业政策研究制定、标准研究起草、行业管理与规划等工作。
2	国家发展与改革委员会	国家发改委对肥料行业的管理主要是依据市场化的原则进行管理，主要体现在拟订综合产业政策，组织产业技术进步的战略、规划和重大政策等。
3	国家市场监督管理总局	国家市场监督管理总局对肥料行业的管理，主要通过组织制定技术规范，依法监管生产和销售，规范市场行为等方式实现。
4	工业和信息化部	工业和信息化部是国务院主管工业和信息产业化的组成部门，起负责组织拟定并实施高技术产业中涉及生物产业等的规

	划、政策和标准；组织拟定行业技术规范 and 标准，指导行业质量管理工作。
--	---------------------------------------

2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国农业法》（修订）	中华人民共和国主席令第七十四号	全国人大常委会	2012年12月8日	农民和农业生产经营组织应当保养耕地，合理使用化肥、农药、农用薄膜，增加使用有机肥料，采用先进技术，保护和提高地力，防止农用地的污染、破坏和地力衰退。
2	《中华人民共和国环境保护法》	中华人民共和国主席令第九号	全国人大常委会	2014年4月24日	各级人民政府应当加强对农业环境的保护，促进农业环境保护新技术的使用，加强对农业污染源的监测预警，统筹有关部门采取措施，防治土壤污染和土地沙化、盐渍化、贫瘠化、石漠化、地面沉降以及防治植被破坏、水土流失、水体富营养化、水源枯竭、种源灭绝等生态失调现象，推广植物病虫害的综合防治。
3	《中华人民共和国土壤污染防治法》	中华人民共和国主席令第八号	全国人大常委会	2018年8月31日	国务院农业农村、林业草原主管部门应当制定规划，完善相关标准和措施，加强农用地农药、化肥使用指导和使用总量控制。
4	《中华人民共和国生物安全法》	中华人民共和国主席令第五十六号	全国人大常委会	2020年10月17日	国家鼓励生物科技创新，加强生物安全基础设施和生物科技人才队伍建设，支持生物产业发展，以创新驱动提升生物科技水平，增强生物安全保障能力。
5	《中华人民共和国农产品质量安全法》（修订）	中华人民共和国主席令第四十九号	全国人大常委会	2018年10月26日	国家支持农产品质量安全科学技术研究，推行科学的质量安全管理方法，推广先进安全的生产技术
6	《肥料登记管理办法》（修订）	中华人民共和国农业部第8号令	农业农村部	2017年11月30日	国家鼓励研制、生产和使用安全、高效、经济的肥料产品。实行肥料产品登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用，不得进行广告宣传
7	《关于防止耕地“非粮化”	国办发[2020]	国务院办公厅	2020年11月4日	把稳定粮食生产作为农业供给侧结构性改革的前提，着力

	稳定粮食生产的意见》	44号			稳政策、稳面积、稳产量，坚持耕地管控、建设、激励多措并举，不断巩固提升粮食综合生产能力，确保谷物基本自给、口粮绝对安全，切实把握国家粮食安全主动权。
8	《中国中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	中共中央第十九届委员会第五次会通过	中共中央	2020年10月29日	优先发展农业农村，全面推进乡村振兴，提高农业质量效益和竞争力，适应确保国计民生要求，以保障国家粮食安全为底线，健全动物防疫和农作物病虫害防治体系，建设智慧农业。减持最严格的耕地保护制度，深入实施藏粮于地、藏粮于技战略；推动绿色发展，促进人与自然和谐共生，推进化肥农药减量化和土壤污染治理。
9	《2020年种植业工作要点》	农办种[2020]1号	农业农村部	2020年2月6日	深入开展有机肥替代化肥。优化肥料结构，增加有机肥适用。持续推进农药减量增效。重点推广生态控制、生物防治，推行统防统治与绿色防控融合。
10	《国家质量兴农战略规划》	农发[2019]1号	农业农村部、国家发展委等	2019年2月	加大农业绿色高效生产支持力度。建立以绿色生态为导向的农业补贴制度，支持有机肥、高效新型肥料、低毒低残留农兽药、绿色防控产品研发和推广，选择一批重点县市整建制推进果菜茶有机肥替代化肥和全程绿色防控试点，畅通种养循环渠道。扩大耕地轮作休耕制度试点范围，继续支持耕地保护与质量提升。
11	《农业绿色发展技术导则（2018-2030年）》	农科教发[2018]	农业农村部	2018年7月	围绕实施乡村振兴战略和可持续发展战略，加快支撑农业绿色发展的科技创新步伐，提高绿色农业投入品和技术等成果供给能力。研发一批绿色高效的功能性肥料、生物肥料、新型土壤调理剂，低风险农药、施药助剂等绿色防控品，绿色高效饲料添加剂、低毒低耐药性兽药、高效安全疫苗等新型产品，突破我国农业

					生产中减量、安全、高效等方面瓶颈问题。
12	《农业农村部关于加快推进品牌强农的意见》	农市发[2018]	农业农村部	2018年6月	将品质作为品牌发展的第一要义，坚持市场导向、消费者至上，把安全、优质、绿色作为不断提升产品和服务质量的基本要求。统筹农业生产、加工、冷链物流等设施项目建设，建设一批规范标准、生态循环的农产品种养加基地，加快推进农产品生产的规模化、产业化、集约化，提高农产品供给能力。着力构建现代农业绿色生产体系，将产品安全、资源节约、环境友好贯穿始终，将绿色生态融入品牌价值。
13	《“十三五”生物产业发展规划》	发改高技[2016]2665号	国家发展改革委	2016年12月	加速推动生物农业产业化发展。加速推动以品牌塑造为核心的企业兼并与重组，围绕产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的发展目标，构建现代农业高效绿色发展新体系，在生物种业、生物农药、生物兽药、生物饲料和生物肥料等新产品开发与应用方面取得重大突破，大幅提升生物农业竞争力。
14	《到2020年化肥使用量零增长行动方案》	农农发[2015]2号	农业农村部	2015年2月	以保障国家粮食安全和重要农产品有效供给为目标，牢固树立“增产施肥、经济施肥、环保施肥”理念，依靠科技进步，依托新型经营主体和专业化农化服务组织，集中连片整体实施，加快转变施肥方式，深入推进科学施肥，大力开展耕地质量保护与提升，增加有机肥资源利用，减少不合理化肥投入，加强宣传培训和肥料使用管理，走高产高效、优质环保、可持续发展之路，促进粮食增产、农民增收和生态环境安全。
15	《国务院关于印发土壤污染	国发[2016]31号	国务院	2016年5月	到2020年，全国土壤污染加重趋势得到初步遏制，土壤环境质量总体保持稳定，农用地

	防治行动计划的通知》			和建设用 地土壤环境安全得到基本保障，土壤环境风险得到基本管控。到 2030 年，全国土壤环境质量稳中向好，农用地和建设用 地土壤环境安全得到有效保障，土壤环境风险得到全面管控。到本世纪中叶，土壤环境质量得到全面改善，生态系统实现良性循环。
--	------------	--	--	--

3、 行业发展概况和趋势

(1) 新型肥料行业背景

①粮食安全形势日益严峻

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把粮食安全作为治国理政的头等大事，强调“中国人要把饭碗端在自己手里，而且要装自己的粮食”，提出了“确保谷物基本自给自足、口粮绝对安全”的新粮食安全观。国家制定一系列政策措施以促进粮食生产稳定发展，我国粮食生产实现了历史性的“十七连丰”。但是，我国粮食刚性需求增长与资源环境及生产硬性条件约束并存，粮食供求紧平衡的态势在未来一段时期内仍将持续，国内粮食需求持续增长、居民消费结构升级、人多地少、资源环境承载能力趋紧、耕地保护压力大、科技创新能力不足等仍为制约因素。总体来看，我国粮食安全基础仍不够稳固，存在短板薄弱环节，粮食安全形势依然严峻。因此，需要统筹运用新技术、新产品、新业态以促进农业可持续发展。

②绿色农业是农业高质量发展的必由之路

我国以世界 7%的耕地养活了占世界 19%的人口，由于人地矛盾问题突出导致我国农业种植一味追求高亩产、连续耕作，这样需要大量使用化肥实现增产，导致我国主要农作物单位面积施肥量一直居于世界前列。化肥、农药的大量使用在实现增产的同时也造成了诸多问题，比如耕地板结、土壤酸化、食品安全、环境污染等，不仅浪费资源、增加农业生产成本，也影响作物养分吸收，造成肥料利用效率低下。推进农业绿色发展是农业发展观的一场深刻变革，必然要求依靠科技创新改变过去高投入、高能耗、高污染、资源过度开发的粗放型发展方式。

③保护土壤碳库，实现“双碳”目标任务

2020 年 9 月，习近平主席在第七十五届联合国大会一般性辩论上的讲话提出中国将提高国家自主贡献力度，“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”。碳达峰、碳中和是践行绿水青山就是金山银山理念，成为我国生态文明建设的历史性任务。在农业生产过程中，通过控制高能耗、高排放的农业资源供给规模，提高农业绿色投入品比例，可以有效减少碳排放；通过增加新型肥料施用、增加秸秆还田和轮作等措施，在土壤理化特性、作物

根系生产以及土壤微生物多样性和活性等方面发生变化，可以提高农田土壤碳汇水平。

(2) 新型肥料功能分类

新型肥料指选用新材料，采用新方法和新工艺制备的有新能力的肥料。目前新型肥料还没有完善的分类体系，以新型肥料的新功能和新特性可以分为：

序号	类别	功能简介
1	微生物肥料	含有特定微生物活体的制品，应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长，提高产量，改善农产品品质及农业生态。微生物肥料包括微生物菌剂、复合微生物肥料和生物有机肥。
2	氨基酸增值肥料	能提供各种氨基酸类营养物质的肥料。通过补充植物必须的氨基酸，刺激和调节植物快速生长，促使植物生长健壮，促进对营养物质吸收。增强植物代谢功能，提高光合作用。市场上多为氨基酸与微量元素复合肥料。
3	腐殖酸增值肥料	富含腐殖酸和一定标明量无机养分的肥料。腐殖酸是植物营养的有机载体和增效剂，可促进对营养元素吸收，提高植物酶活性，增强植物抗逆境能力，使植物生长更加茁壮。
4	海藻酸增值肥料	含有海藻酸增效剂的肥料。海藻酸可以抑制硝化反应，提高氮肥利用率；活化土壤固定态的磷，提高土壤中磷的有效性，对“肥料-作物-土壤”系统进行综合调控。
5	缓释肥料	通过养分的化学复合或物理作用，使其对作物的有效态养分随着时间而缓慢释放的化学肥料，使肥料养分的释放与植物在不同生长阶段的养分吸收量相匹配，实现“精准给肥”。
6	中微量元素肥料	具有一种或几种中微量元素标明量的肥料。肥料中含有一种或几种对作物生产发育所必须的，但需要量很少的营养元素，包括锰、硼、锌、铁、铜等。主要品种有：硫酸锰、硼酸、硫酸锌、硫酸亚铁及各种微量元素混合的肥料。
7	水溶性肥料	能快速溶解于水中的大量元素单质水溶肥料、复合水溶肥料、农业农村部规定的水溶肥料及有机水溶肥料等。水溶性肥料具有养分全且含量高、水不溶物含量低等优点，能够迅速溶于水中，被作物吸收利用。
8	添加剂肥料	含有用于改善肥料性能物质的肥料。通过在肥料中添加相关化学物，改善肥料性能、促进肥料功效、分解农药残留、硝酸盐及农用化学品，净化和修复土壤，改善土壤生态环境，释放被土壤固化的营养元素供给植物生长需要。

(3) 新型肥料行业发展趋势

① 新型肥料使用率不断提高，充分保障国家粮食安全

确保国家粮食安全，解决好 14 亿人的吃饭问题，始终是关系我国经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题。全球贸易不确定性和新冠肺炎疫情蔓延，使得粮食安全的重要性更加凸显。肥料是粮食的“粮食”，在国家肥料结构调整、谷物基本自给、口粮绝对安全等政策的引导下，科学合理的使用肥料是着力稳产量、提升粮食综合生产能力的必要手段。2021 年中央一号文件明确要推进农业绿色发展，持续推动化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术。今年以来农化企业顺势而为，加大推广应用各类新型肥料，并占据越来越多市场比例，

在化肥零增长行动中发挥重要替代作用。

②产品体系不断丰富，绿色增产将成为产品创新主旋律

依据国家发改委印发的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》、农业农村部印发的《农业绿色发展技术导则（2018-2030年）》、国家工业和信息化部制定的《产业技术创新能力发展规划（2016-2020年）》等一系列文件对新型肥料产业提出要求，将“高效环保新型肥料等创新产品及新型肥料增效技术”定为行业重点发展的方向。

依据《到2020年化肥使用量零增长行动方案》，我国将大力推进新肥料新技术应用，示范推广缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、叶面肥、生物肥料、土壤调理剂等高效新型肥料，不断提高肥料利用率，推动肥料产业转型升级。新型肥料行业将进入快速发展时期，我国农用常规尿素、磷铵、复合肥将大面积转型升级为有效养分高效化的绿色产品。

肥料产品创新将以绿色增产为主导，新产品能否使作物增产是衡量产品是否增效的唯一标准，绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能是新产品绿色创新的必然要求。新型肥料产品创新将更重视学科交叉与融合，通过多策略、多机制、多途径综合增效，实现产品专用化、多元化、绿色发展，满足农业生产对绿色高效产品性能的关键需求。

③行业增长迅速，市场集中度将进一步提升

尽管我国新型肥料行业增长迅猛，但行业整体呈现大而不强的态势，除少数龙头企业外，大多数企业生产规模偏小，研发能力低下、抗风险能力不强。在经过激烈的市场竞争和国家政策的积极引导下，行业集中度必将大幅度提升。在行业整合过程中，研发和创新方面领先且具有优质产品的企业将迎来新的发展机遇，强者更强，知名品牌的市场地位将日益突出。

4、行业竞争格局

新型肥料属于肥料行业中的细分领域，目前处于快速发展阶段，国内参与者较多，市场竞争充分，行业集中度较低。虽然近年来我国新型肥料企业数量增长迅速，但多数企业生产规模偏小，产品品种单一，大型企业数量较少。在众多新型肥料生产企业中，呈现梯队式发展格局，其中研发技术领先、具有自主生产核心原料、产品质量有保障、市场品牌形象好的企业盈利能力强，处于行业中的第一梯队；而大部分企业处于行业第二梯队，主要表现出规模较小、实力偏弱、缺乏核心技术的特点，在研发、工艺、产品、服务等方面与第一梯队存在较大差距，处于竞争的弱势梯队。长期来看，行业内具有核心资源优势、技术能力可靠和具有规模化生产能力的企业将赢得更大的竞争优势。

5、行业壁垒

（1）技术壁垒

新型肥料增效技术、制剂工艺等具有较高的技术门槛，需要企业具备先进的研发实验室和产业化技术水平且建立长效的研发机制来保障产品品质，确保规模化生产的转化率。此外，与肥料增效相关的微生物产品的研发还会涉及到生物工程技术、酶工程、合成生物学、分子生物学、基因编辑等多种技术的综合应用，对新进入企业提出较高技术要求，具有较高的技术壁垒。

（2）资质壁垒

新型肥料作为重要的农业生产资料，其生产、使用直接关系国计民生，国家在行业准入、生产经营等方面制定了一系列法律、法规，以加强行业监管。目前，我国对新型肥料行业实行严格的产品登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用。伴随多项包含国家标准、产品标准、方法标准和技术规程的新型肥料标准体系出台，我国对新型肥料产品的监管力度持续加大。严格的准入体制不仅对新进入者形成较强的资质壁垒，也遏制了行业内“乱象丛生”的现象，促使行业集中度不断提高。

（3）菌种壁垒

微生物菌种是新型肥料产业发展的重要战略资源，微生物菌种的安全性、稳定性、功能性、生产性直接影响终端产品的质量与产量。企业需要投入大量的研发经费、人员、设备及时间，积累和完善菌种数据库，才能筛选和培育出优良的菌种。新进入该领域的企业受限于研发能力及资金实力，其源菌株选育能力往往不强。

（4）渠道壁垒

新型肥料产品下游销售渠道以化肥等农资产品生产商、经销商以及种植企业及农户为主，优质渠道资源有限。先进入的厂商基于其优质产品品质与稳定的货物供应已与客户建立了长期稳固的合作关系，占据了有利的市场地位。对于新进入企业而言，由于其知名度低且缺乏业务合作经验与资源积累，面对庞大的销售网络和复杂的市场体系，难以在短时间内形成广泛的销售渠道。

（5）资金壁垒

新型肥料行业的研发生产通常涉及多方面资金需求。首先，研发培育优良菌种需要较长的周期，企业需要负担研发过程中高精尖研发仪器及配套设备费用、高端人才薪资、相关专利技术费用、研发合作经费等；其次，企业还需要建设生产基地，采买大型生产设备以满足新型肥料产业化需求。

（二） 市场规模

（1）增值肥料市场

增值肥料作为新一代绿色高效肥料，在我国形成新产业，2020 年年产量达到 1,500 万吨¹，

每年应用面积达 4.5 亿亩，作物增产 100 亿千克，农民增收 200 亿元，为我国化肥减肥、农民增收、农业绿色高质量发展做出重要贡献。

2015 年 7 月，腐殖酸、海藻酸、氨基酸增值肥料被列入《关于推进化肥行业转型发展的指导意见》（工信部原【2015】251 号），增值肥料发展上升为国家战略。《含腐殖酸尿素》（HG/T 5045-2016）、《含海藻酸尿素》（HG/T 5049-2016）、《海藻酸类肥料》（HG/T 5050-2016）和《腐殖酸复合肥料》（HG/T 5046-2016）四项增值肥料国家标准于 2017 年 4 月 1 日正式实施；《含腐殖酸磷酸一铵、磷酸二铵》（HG/T 5514-2019）和《含海藻酸磷酸一铵、磷酸二铵》（HG/T 5515-2019）两项增值磷铵产品国家标准于 2020 年 1 月 1 日正式颁布。系列增值肥料国家行业标准的发布实施，标志着增值肥料新产业的形成。

随着增值肥料产业的兴起和发展，肥料增效载体已经逐渐形成新的产业。2020 年我国为生产增值肥料提供腐殖酸类、海藻酸类、氨基酸类等各类增效载体的企业约有 200 多家，为增值肥料提供了约 60 万吨增效载体，产值约 30 亿元。预计未来 5-10 年，增值肥料将进入快速发展期，我国增值肥料年产量将达 3,500 万吨，增效载体市场需求量则达到 120 万吨，市场规模将达 60 亿元，形成绿色高效增值肥料大产业。

注 1：数据来源《增值肥料概论》赵秉强等著

（2）微生物肥料市场

根据农业农村部微生物肥料和食用菌菌种质量监督检验测试中心公布的数据，截至 2021 年 11 月，全国微生物肥料企业约有 3,300 多家，遍布 30 个省、自治区、直辖市，年产量超过 3,000 万吨；全国从业人员超过 15 万人，年产值超过 400 亿元。

截至 2021 年 11 月，农业农村部颁发的微生物肥料有效登记证 9414 个，近五年我国微生物肥料的产品登记数量快速上升。目前在登记的微生物肥料产品共有 3 类 12 个品种，其中微生物菌剂占比最大，约占登记总数的 50%，生物有机肥和复合微生物肥料类别分别约占 30%和 20%。随着农业供给侧结构性改革的不断推进，农业绿色发展理念不断深化，我国微生物肥料行业迎来了发展的春天，使用效果逐步被认可。目前我国微生物肥料累计推广应用面积已超过 5 亿亩。

根据农业农村部微生物肥料和食用菌菌种质量监督检验测试中心预测，到“十四五”（2021-2025）结束时，我国微生物肥料将占肥料总量的 20%左右，应用面积达 6 亿亩以上，将明显提高我国耕地质量及农产品品质，从而在国家绿色农业发展和乡村振兴计划等战略中发挥独特地位与作用。通过“十四五”期间的产业培育发展，我国微生物肥料的研究及产业化将进入国际领先水平。

（三）行业基本风险特征

1、宏观政策风险

宏观经济调控政策对新型肥料行业的影响更多是通过行业上游原料行业的影响来间接影响。“双碳”目标下低碳发展成为主流，2020年9月，我国提出“碳达峰、碳中和”目标，力争2030年前达到碳峰值，争取2060年前实现碳中和。“双碳”背景下，煤炭、天然气、石油等化工原料的价格波动将传导至上游原料行业，进而直接影响新型肥料企业原料存货成本、生产成本及开工率。

2、市场竞争风险

目前新型肥料行业处于快速发展阶段，市场参与者较多且行业集中度较低，市场竞争激烈。新型肥料行业呈现梯队式竞争格局，旗舰领军企业较少，第二梯队企业众多，大多数企业创新能力不足，肥料产品同质化严重，肥料类型单一、组合重复，针对不同地区、不同作物的功能性产品缺乏。同质化竞争对行业内企业研发创新能力、技术工艺、资金资源等综合实力提出更高挑战。

3、高端人才匮乏

新型肥料行业属于典型的人才、技术密集型行业，丰富的高端人才储备是驱动行业持续健康发展的基础保障。新型肥料行业涉及微生物学、合成生物学、土壤学、作物学、生物工程等多学科领域技术，高端复合型技术人才不仅需要较强的学术能力，还需具备过硬的产业化知识和实操经验。行业内高端人才的缺乏成为制约行业发展的重要因素，对行业产品创新研发及应用领域的拓展形成挑战。

（四）公司面临的主要竞争状况

1、所处行业地位

汉和生物在高效新型肥料领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。公司于2021年1月被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为2020年度广西“专精特新”企业，公司是广西瞪羚企业、国家高新技术企业，广西壮族自治区认定为“企业技术中心”、“水溶性肥料工程技术研究中心”、广西自治区级农业龙头企业、广西自治区新型研发企业、广西自治区产学研用一体化企业、2021年广西最具潜力民营企业、2021年广西最具竞争力民营企业、2021年广西瞪羚企业活力十强，2021中国特种肥料五十强。

2、主要竞争对手

（1）北京航天恒丰科技股份有限公司（已申报创业板IPO）

北京航天恒丰科技股份有限公司主要从事生物有机肥的研发、生产和销售。公司的主要产品为微生物菌剂、生物有机肥。公司于2014年获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市

国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。公司于 2017 年 8 月 10 日通过高新技术企业复审,被认定为高新技术企业,证书号“GR201711001299”,有效期 3 年。

(2) 山东爱福地生物股份有限公司【股票代码: 873275】

山东爱福地生物股份有限公司的主营业务是生物有机肥、复合微生物肥料、水溶肥及微生物菌剂的研发、生产和销售。公司的主要产品是生物有机肥、复合微生物肥、水溶肥、微生物菌剂等微生物肥料产品。2013 年 6 月获得中国技术市场协会颁发的第六届中国技术市场协会金桥奖。

(3) 南京邦禾生态肥业股份有限公司【股票代码: 871177】

南京邦禾生态肥业股份有限公司是一家以生产、销售有机肥和有机无机复混肥为主营业务的企业。公司的主要产品及服务有邦禾生态型有机肥、生物有机肥(香蕉、果蔬适用)、金邦禾复混肥料(桉树专用)、金邦禾生态有机无机肥、邦禾生态有机无机肥。

(4) 武汉合缘生物股份有限公司【股票代码: 836580】

武汉合缘绿色生物股份有限公司专业从事微生物菌剂、生物肥料的研究、生产、销售及服务,主要产品为生物有机复合肥及各类专用肥、复合微生物肥料以及微生物菌剂等,广泛用于水产养殖、作物种植、农业废弃物处理、土壤修复及水体改良等应用领域。目前公司拥有现代化的微生物实验室及先进的菌种发酵成套设备,掌握了菌种选育、复壮、扩繁、基因重组以及不同菌种的有效组合等高新技术,具备生物菌剂及复合生物肥料规模化生产能力,产品质量和技术指标均处于行业领先水平。

3、公司竞争优势

(1) 研发创新优势

汉和生物注重主营业务技术创新和产品创新。经过多年的技术创新和生产实践,公司在微生物菌株筛选选育及发酵工艺、生物活性物质分离纯化、促生防病微生物菌剂制备、发酵法生产靶向氨基酸、微生物发酵多糖、氨基酸螯合微量元素、生物刺激素多肽酶、氮肥增效技术、硝化抑制剂肥料增效技术等方面掌握了多项核心技术与生产工艺。核心技术与先进工艺保障了公司产品的优质、绿色、高效等高品质特质,是公司自主创新能力和竞争力的体现。

(2) 工艺技术优势

汉和生物在近 10 年的肥料生产历史中,不断累积扎实的工艺基础和丰富的工艺诀窍,同时持续探索新技术,生产技术逐步向性价比最大化、品质性能最优化和环境友好型方向发展。公司凭借技术和工艺优势,能够及时调整工艺、快速响应市场需求,根据下游客户不同业务需求进行针对性的微生物制品及肥料产品的开发、复配,满足客户多元化多场景的产品需求。

(3) 核心品牌优势

围绕提质增效的创新主题,汉和生物利用先进的菌株育种技术及发酵工艺,不断改进产品性

能，开发创新产品，创造了“欧神”、“普罗施旺”、“雅拉”等知名品牌，在广西、云南、新疆、陕西等市场积累了大批忠实用户。公司绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能的高效新型肥料产品具有绿色环保的特征，助力公司不断开拓对品质及环保要求较高的经济作物市场。

(4) 质量管理优势

新型肥料生产企业大多为中小型企业，生产规模偏小，具有规模化的生产能力是实现成本控制和抢占市场的先决条件之一。公司利用微生物菌株筛选培育、高效培养基配方优化、微生物代谢物调控及自动化、数字化、智能化的微生物发酵系统等核心技术，通过持续的中试研究和发酵工艺的技术革新，发酵产率及产品质量不断提高。为保证产品质量，公司建立了符合行业规范的全面质量管理体系，并通过 ISO9001 质量管理体系认证。

4、公司竞争劣势

(1) 产能规模偏小

国家绿色生态农业政策的持续深化，必将加速高产、优质、高效、低耗的环境友好型高效新型肥料及微生物制品市场需求释放。但由于现阶段公司研发、生产场地面积较小，生产能力无法满足现有客户以及持续增长的市场需求，产能规模成为制约公司发展的主要瓶颈之一。

(2) 融资渠道有限

公司发展面临一定的资金压力，一方面公司所处行业为技术密集型行业，需要持续的研发投入以保障产品领先性，保持市场竞争力。另一方面，随着公司经营规模扩大，公司需要加大对现有生产线、生产设备、生产技术人员团队的资金投入，进一步增加了对运营资金的需求。

(五) 其他情况

不适用

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》规定：“

(四) 持续经营能力，是指公司在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去。公司

存在以下情形之一的，应认定为不符合持续经营能力要求：

1. 存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。
2. 公司存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力的相关事项或情况，且相关事项或情况导致公司持续经营能力存在重大不确定性。
3. 存在其他对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。”

公司业务在报告期内有持续的营运记录；公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

国家通过各种措施大力推动新型肥料的应用于发展，2015 年原农业部制定的《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》明确推进新肥料新技术应用，示范推广缓释肥料、生物肥料、水溶性肥料等高效新型肥料，不断提高肥料利用率，推动肥料产业转型升级；2021 年中央一号文件明确提出“持续推进化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术”。随着我国农业生产“转方式、调结构”的需求愈发紧迫，新型肥料在化肥零增长行动中的关键作用将愈发凸显。公司新型肥料市场前景良好，不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司于 2021 年 1 月被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为 2020 年度广西“专精特新”企业，公司是广西瞪羚企业、国家高新技术企业，广西壮族自治区认定为“企业技术中心”、“水溶性肥料工程技术研究中心”、广西自治区级农业龙头企业、广西自治区新型研发企业、广西自治区产学研一体化企业、2021 年广西最具潜力民营企业、2021 年广西最具竞争力民营企业、广西瞪羚企业活力十强, 2021 中国特种肥料五十强。

公司 2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月实现营业收入分别为 43,435.95 万元、40,671.73 万元、33,364.56 万元，实现净利润分别为 3,712.44 万元、3,425.25 万元、2,086.23 万元，经营活动现金流量净额分别为 2,649.26 万元、8,491.05 万元、1,389.12 万元，公司经营稳健，期后经营、回款情况和期后现金流入情况良好。

综上所述，公司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

股东大会是公司的最高权力机构，《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。2016年5月25日，公司召开创立大会暨2016年度第一次临时股东大会，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，制定了《股东大会议事规则》。

截止本次公开转让说明书签署日，公司自股东大会制度建立以来累计召开40次股东大会，历次股东大会均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规规定的程序召集、召开、表决、形成决议及会议记录，决议合法有效，不存在违反《公司法》及其他相关法律法规规定行使职权的情形。

（二）董事会的建立健全及运行情况

2016年5月25日，公司召开创立大会暨2016年度第一次临时股东大会，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，制定了《董事会议事规则》和选举产生了第一届董事会，2019年5月29日，公司召开2019年第二次临时股东大会选举产生了第二届董事会。董事会由7名董事组成，其中3名为独立董事。董事会设董事长1人，由全体董事的过半数选举产生，董事由股东大会选举或更换，董事会成员每届任期3年，届满可以连选连任。

截至本公开转让说明书签署之日，公司累计召开次50次董事会会议，历次董事会均严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规规定的程序召集、召开、表决、形成决议及会议记录，决议合法有效，不存在违反《公司法》及其他相关法律法规规定行使职权的情形。公司董事会运行规范、有效，对公司聘任高级管理人员、决定公司的经营计划和投资方案、制定公司的基本管理制度、关联交易等事项进行审议并做出有效决议，对需要召开股东大会审议的事项提请股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

2016年5月25日，公司召开创立大会暨2016年度第一次临时股东大会，根据《公司法》及

《公司章程》的有关规定，制定了《监事会议事规则》和选举了第一届股东代表监事，并和职工代表监事组成了第一届监事会，2019年5月29日，公司召开2019年第二次临时股东大会选举产生了第二届股东代表监事，和职工代表监事组成第二届监事会。公司监事会由3名监事组成，监事会设主席1人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会成员包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例为三分之一。

经核查，公司监事会召开的间隔时间不符合《公司章程》、《公司法》规定的“每六个月至少召开一次会议”的规定，但监事会会议召开的程序瑕疵不影响决议的合法有效性，除该瑕疵之外，公司监事会的召开合法、合规，形成的决议合法有效，不存在违反《公司法》及其他相关法律法规规定行使职权的情形。

（四）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规，其中职工代表监事积极履行监事的职责，按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等规定，参加监事会会议，列席股东大会，积极参与公司事务，行使监事的职责。

二、表决权差异安排

适用 不适用

三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《投资者关系管理制度》《公司章程》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	是	《公司章程》
独立董事制度	是	《独立董事工作制度》
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《公司章程》《内部控制管理制度》《财务管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司自整体变更为股份有限公司以来，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律法规、规范性文件和中国证监会的相关要求，逐步建立	

	<p>健全公司治理结构,建立由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构,形成权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和制衡的机制,并先后制定和完善了相关公司治理文件和内控制度,包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度,并能够有效落实、执行上述制度。</p> <p>按照《公司章程》和相关公司治理规范性文件,公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确,均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行,相互协调和相互制衡。</p> <p>公司董事会认为:目前公司的治理机制基本能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够给所有股东提供合适的保护;公司建立了较为完善的投资者关系管理制度、纠纷解决制度、累积投票制度、独立董事制度、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度;公司治理机制执行情况总体良好。</p>
--	---

四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近 24 个月内公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

(二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况:

适用 不适用

(三) 其他情况

适用 不适用

五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。
资产	是	公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统，与控股股东、实际控制人及其他关联方所拥有的资产在权属关系上界定明确。
人员	是	公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定的条件和程序产生；公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、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，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。
财务	是	公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。
机构	是	公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

六、 公司同业竞争情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	南宁雅拉投资有限公司	创业投资咨询；对实业的投资；企业投资咨询；企业投资管理；会议服务，展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	投资性主体，无实际经营业务	52.86%
2	南宁胜诺投资有限公司	投资咨询服务；会议会展服务；农副土特产品（仅限初级农产品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	投资性主体，无实际经营业务	44.16%

3	桂林天朝投资有限公司	<p>许可项目：各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：对林业、畜牧业、酒店、教育的投资，自有房屋租赁，物业服务，投资信息咨询（证券及期货除外），企业投资管理，物流服务，会议会展服务，展示展览服务，仓储服务（危险化学品除外），网上销售：农产品、土特产、水果，房地产开发经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>	自有房屋租赁、仓储服务、物流服务	42.49%
4	广西新胜利控股有限公司	<p>许可项目：食品经营；各类工程建设活动；旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；针纺织品销售；五金产品批发；日用百货销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；非居住房地产租赁；住房租赁；社会经济咨询服务；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；物业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；树木种植经营；农副产品销售；食用农产品批发；办公用品销售；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>	无实际经营业务，房屋出租	52.70%
5	广西神州控股有限公司	<p>许可项目：食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化学试剂(除危险化学品)、塑料制品（除超薄塑料袋）生产、销售；对房地产业、建筑业、交通业、能源业、住宿业、租赁业、林业、旅游业的投资；投资信息咨询；会务会展服务、教育信息咨询、物业服务；信息技术服务；企业管理咨询；广告设计、代理；广告制作；广告发布；自动售货机租赁、房屋租赁、场地租赁；销售：保健用品、卫生用品、化妆品、妇婴用品、电子产品（除国家专控产品）、日用百货、办公用品、农副土特产品、五金交电、针纺织品；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>	无实际经营业务，房屋出租	52.70%
6	北京星朋农业发展有限责任公司	<p>种植薯类农作物；技术推广；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>	无实际经营业务	52.30%

7	南宁征途投资有限公司	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资；投资信息咨询；企业投资管理；会务服务、展览展示服务；仓储服务（除危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	投资性主体，无实际经营业务	42.49%
8	广西中辰投资有限公司	实业投资；投资咨询服务；投资管理；会议会展服务。（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可后方可开展经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	投资性主体，无实际经营业务	37.05%
9	桂林中辰投资有限公司	对林业、畜牧业、酒店、教育的投资，自有房屋租赁，物业服务，投资信息咨询，企业投资管理，电子商务交易，物流，会议会展服务，展示展览服务，仓储服务（危险化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	自有房屋租赁、仓储服务、物流服务	42.49%
10	灵川县中辰投资有限公司	对林业、畜牧业、酒店、教育的投资；农贸市场开发建设；市场经营管理；物业服务；场地租赁；停车场服务；物流服务；投资信息咨询；企业投资管理；会务服务、展览展示服务；仓储服务（危险化学品除外）；提供电子商务信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	无实际经营业务	25.94%
11	广西中铂仓储有限公司	许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；日用品批发；非居住房地产租赁；物业管理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	非居住房地产租赁、仓储服务	42.49%
12	广西中辰农业发展有限公司	对种植业、农业生产资料物流交易市场项目的投资开发与服务；对综合市场项目的投资；车辆保管服务；日用品及建筑材料、白糖（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）批发与零售；仓储（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可后方可开展经营）、装卸、货运代理、物流配送咨询服务；房屋租赁、场地出租；物业管理、房屋租赁，园区配套服务；商务信息服务；进出口贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；房地产开发与销售。	无实际经营业务	31.94%

13	海南华商纵横贸易有限责任公司	房屋出租、农副土特产品(食品除外)收购、销售,农产品包装服务、销售,装卸搬运服务。	无实际经营业务,房屋出租	41.25%
14	广西汉和农业生产资料有限责任公司	农副产品(除粮油),农膜销售,投资咨询服务;会议会展服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	无实际经营业务,注销流程中	41.25%
15	上海赋高创业投资中心(有限合伙)	创业投资,实业投资,投资咨询,投资管理,会务服务,展览展示服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	投资性主体,无实际经营业务	52%
16	广西新佳联科技有限公司	许可项目:食品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;以自有资金从事投资活动;信息技术咨询服务;会议及展览服务;物业管理;广告设计、代理;非居住房地产租赁;住房租赁;机械设备租赁;母婴用品销售;电子产品销售;日用百货销售;办公用品销售;农副产品销售;五金产品批发;针纺织品销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	无实际经营业务	52.70%

(三) 避免同业竞争采取的措施

为避免发生潜在的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》:

“1、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对汉和生物构成竞争的业务及活动;或在生产经营上对汉和生物构成经营的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员;或拥有与汉和生物存在竞争关系的任何经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如汉和生物将来进一步拓展其业务范围,导致本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与汉和生物构成或可能构成同业竞争,本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业承诺将不与汉和生物拓展后的业务相竞争;本公司/本人承诺不为自己或者他人谋取属于汉和生物的商业机会,自营或者为他人经营与汉和生物同类的业务;本公司/本人保证不利用自身特殊地位损害汉和生物及其他股东的合法权益,也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。若出现可能与汉和生物拓展后的业务产生竞争的情形,本公司/本人将按照包括但不限于以

下方式退出与汉和生物的竞争：

- (1) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (2) 将相竞争的资产或业务以合法方式置入汉和生物；
- (3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- (4) 采取其他对维护汉和生物权益有利的行动以消除同业竞争。

3、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本公司/本人将不以任何方式直接或间接经营任何与汉和生物的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免汉和生物构成同业竞争。

5、本公司/本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本公司/本人愿意依法承担因违反上述承诺而给汉和生物造成的全部经济损失。

8、本公司/本人因违反上述承诺所取得的利益归汉和生物所有。”

(四) 其他情况

适用 不适用

七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

适用 不适用

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，《公司章程》第三十七条规定：

“1、公司不得无偿向股东或者实际控制人及其控制的其他企业提供资金、商品、服务或者其他资产；

2、不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人及其控制的其他企业提供资金、商品、服

务或者其他资产；

3、不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人及其控制的其他企业提供资金、商品、服务或者其他资产；

4、不得为明显不具有清楚能力的股东或者实际控制人及其控制的其他企业提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人及其控制的其他企业提供担保；

5、不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人及其控制的其他企业的债权或者承担股东或者实际控制人及其控制的其他企业的债务；

6、公司与股东或者实际控制人及其控制的其他企业之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决；

7、公司应积极采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占有或转移公司的资金、资产及其他资源，具体措施包括但不限于：公司发现股东侵占公司资金的，应立即申请司法冻结其股份。凡不能以现金清偿的，应通过司法拍卖等形式将股东所持股权变现偿还。”

《公司章程》第三十八条规定公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东、实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东、实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

（四） 其他情况

适用 不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例	间接持股比例
1	梁承	董事长	实际控制人、董事长	11,222,921	0%	19.32%
2	邹仕刚	董事	董事	10,203,998	0%	17.56%
3	梁丽	董事、董事会秘书	实际控制人、董事、梁承的妹妹	3,061,692	0%	5.27%
4	陈成	董事、副总经理	股东、董事、副总经理	77,872	0.13%	0%

5	张青	独立董事	独立董事	0	0%	0%
6	蒙丽珍	独立董事	独立董事	0	0%	0%
7	赖俊翔	独立董事	独立董事	0	0%	0%
8	闭革林	监事会主席	监事会主席	4,548,236	0%	7.83%
9	吴志雄	监事	监事	1,944,322	0%	3.35%
10	李福信	监事	股东、监事	5,880	0.01%	0%
11	罗培繁	总经理	股东、总经理	1,446,985	0.25%	2.24%
12	余义发	副总经理	股东、副总经理	342,583	0.07%	0.52%
13	罗远花	财务总监	财务总监	0	0%	0%
14	梁志业	无	梁承、梁丽的父亲	10,203,998	0%	17.56%
15	刘冰	无	梁承、梁丽的母亲	1,530,846	0%	2.63%
16	冯斌	无	陈成配偶	26,956	0.05%	0%

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

√适用 □不适用

公司实际控制人为梁氏家族，成员包括梁承、梁丽、梁志业和刘冰。梁承、梁丽为梁志业、刘冰夫妇之子女。梁承任公司董事长职务，且间接持有公司 19.32%的股份；梁丽任董事、董事会秘书，且间接持有公司 5.27%的股份；梁志业、刘冰夫妇均未在公司任职，分别间接持有公司 17.56%、2.63%的股份。综上，梁氏家族合计直接和间接持有南宁汉和生物科技股份有限公司 44.78%的股权，能够对股东大会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响。

公司的控股股东是上海汉和生物科技有限公司，梁氏家族通过持有上海汉和生物科技有限公司的第一大股东南宁雅拉投资有限公司 52.86%的股份，间接控制上海汉和生物科技有限公司。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:

√适用 □不适用

1、协议签署情况

在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》和《保密协议》，对工作内容、劳动报酬等方面作了约定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

2、承诺情况

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

- (1) 关于信息披露真实性、准确性和完整性的承诺函；
- (2) 关于股份限制流通和自愿锁定股份的承诺函；
- (3) 关于避免同业竞争的承诺函；
- (4) 关于规范和减少关联交易的承诺；

- (5) 董事、监事、高管人员关于任职资格的承诺函；
 (6) 财务人员无关联关系声明及承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在 与公司利 益冲突	是否对公司持 续经营能力产 生不利影响
梁承	董事长	桂林中辰投资有限公司	执行董事	否	否
		桂林天朝投资有限公司	执行董事	否	否
		广西中辰农业发展有限公司	董事长	否	否
		南宁征途投资有限公司	执行董事	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	董事长	否	否
		广西新胜利控股有限公司	董事长	否	否
		广西神州控股有限公司	经理,执行董事	否	否
		北京星朋农业发展有限责任公司	经理,执行董事	否	否
		南宁汉明生物科技有限公司	董事长	否	否
		上海汉和生物科技有限公司	执行董事	否	否
		南宁汉和合成生物学技术有限公司	执行董事	否	否
		广西新方向现代农业发展有限公司	执行董事	否	否
南宁星朋生物工程有限公司	执行董事	否	否		
邹仕刚	董事	南宁雅拉投资有限公司	经理	否	否
		南宁征途投资有限公司	监事	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	副董事长	否	否
		广西中辰农业发展有限公司	副董事长	否	否
		广西新胜利控股有限公司	董事	否	否
		新胜利工业集团有限公司	执行董事	否	否
梁丽	董事、 董事会 秘书	广西新胜利控股有限公司	董事	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	董事	否	否
		广西中辰农业发展有限公司	董事	否	否
		南宁汉明网络信息科技有	执行董事	否	否

		限公司			
		上海赋高创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
张青	独立董事	湖北启利新材料股份有限公司	董事长兼总经理	否	否
		顺利办信息服务股份有限公司	董事	否	否
		广西新未来信息产业股份有限公司	董事	否	否
		广西中立信税务师事务所有限责任公司	合伙人、高级顾问	否	否
蒙丽珍	独立董事	皇氏集团股份有限公司	独立董事	否	否
		广西外国语学院	校长	否	否
		广西柳州银行	独立董事	否	否
闭革林	监事会主席	海南华商纵横贸易有限责任公司	董事	否	否
		南宁雅拉投资有限公司	执行董事	否	否
		广西新胜利控股有限公司	监事	否	否
		广西中辰投资有限公司	执行董事	否	否
		南宁征途投资有限公司	执行董事	否	否
		南宁汉明网络信息科技有限公司	监事	否	否
		北京星朋农业发展有限责任公司	监事	否	否
		南宁汉明生物科技有限公司	监事	否	否
		新胜利工业集团有限公司	监事	否	否
		南宁汉和合成生物学技术有限公司	监事	否	否
		南宁星朋生物工程有限公司	监事	否	否
吴志雄	监事	海南华商纵横贸易有限责任公司	董事	否	否
		广西新胜利控股有限公司	董事	否	否
		新胜利工业集团有限公司	经理	否	否
罗培繁	总经理	南宁胜诺投资有限公司	执行董事	否	否
		南宁市汇众投资咨询有限公司	监事	否	否
余义发	副总经理	南宁胜诺投资有限公司	监事	否	否
		南宁汉明生物科技有限公司	董事	否	否

（五） 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单	持股比	主营业务	是否存	是否对公司
----	----	-------	-----	------	-----	-------

		位	例		在与公司利益冲突	持续经营能力产生不利影响
梁承	董事长	南宁征途投资有限公司	14.53%	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	26.00%	房屋出租、农副土特产品(食品除外)收购、销售,农产品包装服务、销售,装卸搬运服务	否	否
		南宁雅拉投资有限公司	22.80%	创业投资咨询;对实业的投资;企业投资咨询;企业投资管理;会议服务,展览展示服务	否	否
		广西新胜利控股有限公司	18.86%	食品经营;各类工程建设活动;旅游业务	否	否
邹仕刚	董事	南宁雅拉投资有限公司	20.73%	创业投资咨询;对实业的投资;企业投资咨询;企业投资管理;会议服务,展览展示服务	否	否
		南宁征途投资有限公司	12.76%	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	23.00%	房屋出租、农副土特产品(食品除外)收购、销售,农产品包装服务、销售,装卸搬运服务	否	否
		广西中辰投资有限公司	25.47%	实业投资;投资咨询服务;投资管理;会议会展服务	否	否
		广西新胜利控股有限公司	17.14%	食品经营;各类工程建设活动;旅游业务	否	否
梁丽	董事、 董事会 秘书	上海赋高创业投资中心(有限合伙)	52.00%	创业投资,实业投资,投资咨询,投资管理,会务服务,展览展示服务	否	否
		广西中辰投资有限公司	7.72%	实业投资;投资咨询服务;投资管理;会议会展服务	否	否
		南宁征途投资有限公司	4.05%	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资	否	否
		南宁雅拉投资有限公司	6.22%	创业投资咨询;对实业的投资;企业投资咨询;企业投资管理;会议服务,展览展示服务	否	否

		广西新胜利控股有限公司	5.14%	食品经营；各类工程建设活动；旅游业务	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	3.00%	房屋出租、农副土特产品（食品除外）收购、销售，农产品包装服务、销售，装卸搬运服务	否	否
张青	独立董事	湖北启利新材料股份有限公司	41.56%	从事水性涂料（不含危险化学品）的研发、生产和销售	否	否
		广西启利新材料科技股份有限公司	8.52%	涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；表面功能材料销售；建筑装饰材料销售	否	否
		武汉启利企业管理合伙企业（有限合伙）	33.33%	企业总部管理；市场营销策划；企业形象策划；社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动；企业管理咨询	否	否
		广西中立信税务师事务所有限责任公司	5.00%	办理税务登记、变更登记、注销税务登记；办理除增值税专用发票外的发票领购手续	否	否
闭革林	监事会主席	上海赋高创业投资中心（有限合伙）	48.00%	创业投资，实业投资，投资咨询，投资管理，会务服务，展览展示服务	否	否
		海南华商纵横贸易有限责任公司	11.25%	房屋出租、农副土特产品（食品除外）收购、销售，农产品包装服务、销售，装卸搬运服务	否	否
		南宁雅拉投资有限公司	9.24%	创业投资咨询；对实业的投资；企业投资咨询；企业投资管理；会议服务，展览展示服务	否	否
		广西新胜利控股有限公司	7.64%	食品经营；各类工程建设活动；旅游业务	否	否
		广西中辰投资有限公司	1.00%	实业投资；投资咨询服务；投资管理；会议会展服务	否	否
		南宁征途投资有限公司	0.13%	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资	否	否
吴志雄	监事	海南华商纵横贸易有限责任公司	11.25%	房屋出租、农副土特产品（食品除外）收购、销售，农产品包装服务、销售，	否	否

				装卸搬运服务		
		南宁雅拉投资有限公司	3.95%	创业投资咨询；对实业的投资；企业投资咨询；企业投资管理；会议服务，展览展示服务	否	否
		广西新胜利控股有限公司	3.27%	食品经营；各类工程建设活动；旅游业务	否	否
		南宁征途投资有限公司	0.57%	对林业、畜牧业、房地产业、酒店业、教育业的投资	否	否
罗培繁	总经理	南宁胜诺投资有限公司	13.35%	投资咨询服务；会议会展服务；农副土特产品（仅限初级农产品）的销售	否	否
余义发	副总经理	南宁胜诺投资有限公司	3.10%	投资咨询服务；会议会展服务；农副土特产品（仅限初级农产品）的销售	否	否

（六） 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否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	否

具体情况：

适用 不适用

（七） 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

（八） 其他情况

适用 不适用

九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
陈成	-	新任	董事、副总经理	完善公司治理
罗远花	财务经理	新任	财务总监	完善公司治理
梁丽	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	离任	董事、董事会秘书	辞去副总经理、财务总监职务
张青	-	新任	独立董事	
赖俊翔	-	新任	独立董事	
华彘民	独立董事	离任	-	个人原因
张稷	独立董事	离任	-	个人原因
吴志雄	-	新任	监事	完善公司治理
陈海军	监事	离任	-	个人原因
余义发	技术总监	新任	副总经理、技术总监	完善公司治理

十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规	否

范	
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

适用 不适用

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	89,415,787.80	90,791,350.18	30,950,560.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,989,750.00	11,780,000.00	9,372,019.80
应收账款	51,148,182.05	85,601,121.75	105,785,242.22
应收款项融资	542,380.00	1,284,422.31	
预付款项	17,411,393.30	9,437,750.16	13,151,347.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,908,889.90	2,691,728.73	3,175,180.64
买入返售金融资产			
存货	83,156,757.40	77,316,520.61	82,412,212.63
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	2,309,964.47	3,656,605.86	3,171,489.98
流动资产合计	252,883,104.92	282,559,499.60	248,018,053.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	26,350,330.01	16,239,306.42	12,121,578.73
在建工程	1,770,466.10	3,514,069.55	288,000.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,190,925.95		
无形资产	18,712,300.26	2,256,618.82	1,115,320.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,159,560.92	2,001,747.27	
递延所得税资产	1,953,532.26	2,131,546.41	1,204,669.24
其他非流动资产	1,888,066.00	216,300.00	130,935.00
非流动资产合计	63,025,181.50	26,359,588.47	14,860,503.86
资产总计	315,908,286.42	308,919,088.07	262,878,557.17
流动负债：			
短期借款		10,013,291.70	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,096,000.00	27,793,395.00	16,405,576.00
应付账款	38,890,340.80	57,086,979.30	47,554,030.96
预收款项			16,517,708.67
合同负债	13,120,512.32	26,869,050.14	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,803,663.84	9,883,723.50	7,246,298.48
应交税费	817,637.26	4,414,987.07	5,580,300.53
其他应付款	8,288,125.15	5,202,468.46	6,192,353.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,368,887.68	29,630,889.04	8,938,666.56
其他流动负债	5,480,846.11	11,962,957.10	9,865,284.00
流动负债合计	110,866,013.16	182,857,741.31	118,300,218.51
非流动负债：			
长期借款	48,999,323.89	9,751,062.56	42,983,382.54
应付债券		10,046,602.74	10,046,602.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,122,271.38		
长期应付款			
预计负债	81,538.70	81,538.70	81,538.70

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,203,133.97	19,879,204.00	53,111,523.98
负债合计	165,069,147.13	202,736,945.31	171,411,742.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	58,101,473.00	54,270,048.00	54,270,048.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29,731,858.00		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,219,898.73	9,219,898.73	7,379,977.40
一般风险准备			
未分配利润	53,656,193.98	42,555,932.87	29,614,496.02
归属于母公司所有者权益合计	150,709,423.71	106,045,879.60	91,264,521.42
少数股东权益	129,715.58	136,263.16	202,293.26
所有者权益合计	150,839,139.29	106,182,142.76	91,466,814.68
负债和所有者权益总计	315,908,286.42	308,919,088.07	262,878,557.17

2. 合并利润表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
其中：营业收入	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	318,384,610.04	368,560,403.82	392,603,644.70
其中：营业成本	249,538,797.59	291,044,125.71	301,357,557.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	665,443.31	933,191.32	942,077.11
销售费用	33,166,103.07	36,085,861.40	56,901,809.23
管理费用	16,613,323.45	20,209,456.84	17,386,678.64
研发费用	17,008,014.99	15,935,667.74	11,466,758.19

财务费用	1,392,927.68	4,352,100.81	4,548,764.44
其中：利息收入	486,725.07	169,421.58	223,440.84
利息费用	1,114,059.18	4,154,100.05	4,610,639.28
加：其他收益	4,967,414.30	5,799,519.47	3,777,370.74
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	1,240,153.41	-5,710,458.33	-3,047,351.54
资产减值损失	-71,782.55	-592,181.36	-365,508.32
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,541.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,396,735.18	37,653,742.91	42,112,783.18
加：营业外收入	1,680,901.11	1,558,578.75	966,303.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	689,803.81	244,184.50	81,540.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,387,832.48	38,968,137.16	42,997,546.22
减：所得税费用	1,525,510.31	4,715,591.80	5,873,128.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,862,322.17	34,252,545.36	37,124,417.65
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	20,862,322.17	34,252,545.36	37,124,417.65
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-6,547.58	-66,030.10	-47,902.81
2.归属于母公司所有者的净利润	20,868,869.75	34,318,575.46	37,172,320.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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	20,862,322.17	34,252,545.36	37,124,417.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,868,869.75	34,318,575.46	37,172,320.46
归属于少数股东的综合收益总额	-6,547.58	-66,030.10	-47,902.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.38	0.63	1.15
(二) 稀释每股收益	0.38	0.63	1.15

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
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	383,099,160.15	437,630,659.03	434,239,790.79
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36,171,442.05	19,737,490.40	26,454,786.67
经营活动现金流入小计	419,270,602.20	457,368,149.43	460,694,577.46
购买商品、接受劳务支付的现金	297,991,184.91	261,543,051.33	322,193,455.36
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			
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	37,155,514.54	37,214,502.22	37,294,726.39
支付的各项税费	9,620,591.46	14,946,207.45	13,106,756.02
支付其他与经营活动有关的现金	60,612,098.87	58,753,931.05	61,606,989.88
经营活动现金流出小计	405,379,389.78	372,457,692.05	434,201,927.65
经营活动产生的现金流量净额	13,891,212.42	84,910,457.38	26,492,649.81
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			30,622.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,625.58	320.19	
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	52,625.58	320.19	30,622.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,774,893.90	13,001,894.26	9,789,177.05
投资支付的现金	-	-	2,762,800.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	28,774,893.90	13,001,894.26	12,551,977.05
投资活动产生的现金流量净额	-28,722,268.32	-13,001,574.07	-12,521,354.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	33,563,283.00		
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	59,000,000.00	10,000,000.00	11,811,156.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	92,563,283.00	10,000,000.00	11,811,156.49
偿还债务支付的现金	58,255,692.14	12,510,888.80	20,187,609.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现	21,248,596.18	23,612,338.82	25,177,595.18

金			
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	4,390,566.00	-	-
筹资活动现金流出小计	83,894,854.32	36,123,227.62	45,365,204.20
筹资活动产生的现金流量净额	8,668,428.68	-26,123,227.62	-33,554,047.71
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	-6,162,627.22	45,785,655.69	-19,582,752.25
加：期初现金及现金等价物余额	64,436,216.68	18,650,560.99	38,233,313.24
六、期末现金及现金等价物余额	58,273,589.46	64,436,216.68	18,650,560.99

4. 合并所有者权益变动表

2021年1月—9月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	54,270,048.00							9,219,898.73		42,555,932.87	136,263.16	106,182,142.76	
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	54,270,048.00							9,219,898.73		42,555,932.87	136,263.16	106,182,142.76	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,831,425.00				29,731,858.00					11,100,261.11	-6,547.58	44,656,996.53	
(一)综合收益总额										20,868,869.75	-6,547.58	20,862,322.17	
(二)所有者投入和减少资本	3,831,425.00				29,731,858.00						-	33,563,283.00	
1. 股东投入的普通股	3,831,425.00				29,731,858.00							33,563,283.00	
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												-9,768,608.64	-9,768,608.64	
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												-9,768,608.64	-9,768,608.64	
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	58,101,473.00				29,731,858.00				9,219,898.73			53,656,193.98	129,715.58	150,839,139.29

2020 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	54,270,048.00							7,379,977.40		29,614,496.02	202,293.26	91,466,814.68	
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	54,270,048.00							7,379,977.40		29,614,496.02	202,293.26	91,466,814.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,839,921.33		12,941,436.85	-66,030.10	14,715,328.08	
(一) 综合收益总额										34,318,575.46	-66,030.10	34,252,545.36	
(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								1,839,921.33		-21,377,138.61		-19,537,217.28	
1. 提取盈余公积								1,839,921.33		-1,839,921.33			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,537,217.28		-19,537,217.28	

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、本年年末余额	54,270,048.00							9,219,898.73		42,555,932.87	136,263.16	106,182,142.76	

2019 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	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	32,303,600.00			12,294,196.54			4,140,355.12		25,455,899.38	3,493,409.79	77,687,460.83
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	32,303,600.00			12,294,196.54			4,140,355.12		25,455,899.38	3,493,409.79	77,687,460.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,966,448.00			-12,294,196.54			3,239,622.28		4,158,596.64	-3,291,116.53	13,779,353.85
(一) 综合收益总额									37,172,320.46	-47,902.81	37,124,417.65
(二) 所有者投入和减少资本									450,991.92	-3,213,791.92	-2,762,800.00
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									450,991.92	-3,213,791.92	-2,762,800.00
(三) 利润分配							3,239,622.28		-23,792,464.28	-29,421.80	-20,582,263.80
1. 提取盈余公积							3,239,622.28		-3,239,622.28		-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,552,842.00	-29,421.80	-20,582,263.80
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	21,966,448.00			-12,294,196.54					-9,672,251.46		
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,966,448.00			-12,294,196.54					-9,672,251.46		

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	54,270,048.00							7,379,977.40		29,614,496.02	202,293.26	91,466,814.68	

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	44,912,090.75	58,354,933.38	13,538,892.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,560,000.00	5,871,000.00	4,132,500.00
应收账款	20,648,872.48	12,928,710.67	8,484,281.02
应收款项融资	400,000.00	543,000.00	-
预付款项	4,728,886.49	1,947,655.60	10,102,036.50
其他应收款	17,620,739.37	12,436,696.79	52,610,011.27
存货	28,071,386.48	23,722,041.71	21,013,195.48
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	1,969,463.41	2,343,458.08	1,167,312.29
流动资产合计	122,911,438.98	118,147,496.23	111,048,228.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,186,733.73	21,186,733.73	21,186,733.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	25,866,158.87	15,924,423.46	11,773,223.48
在建工程	1,770,466.10	3,514,069.55	288,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,740,926.85		
无形资产	18,712,300.26	2,256,618.82	1,115,320.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,159,560.92	2,001,747.27	-
递延所得税资产	776,558.79	528,693.29	261,795.16
其他非流动资产	1,888,066.00	216,300.00	130,935.00

非流动资产合计	80,100,771.52	45,628,586.12	34,756,008.26
资产总计	203,012,210.50	163,776,082.35	145,804,237.20
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,300,000.00	2,877,675.00	8,000,000.00
应付账款	10,044,848.54	13,243,594.67	6,821,293.35
预收款项			12,965,967.62
合同负债	7,795,145.04	18,603,894.33	
应付职工薪酬	5,167,066.19	6,326,241.72	3,216,306.92
应交税费	87,434.54	1,006,856.94	1,810,626.57
其他应付款	3,229,867.38	2,582,310.15	1,835,622.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,299,690.78	10,400,000.00	2,280,000.00
其他流动负债	4,401,563.05	5,749,093.08	4,350,000.00
流动负债合计	35,325,615.52	70,789,665.89	41,279,816.77
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	3,450,000.00	13,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,947,578.75		
长期应付款			
预计负债	81,538.70	81,538.70	81,538.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,029,117.45	3,531,538.70	13,931,538.70
负债合计	79,354,732.97	74,321,204.59	55,211,355.47
所有者权益：			
股本	58,101,473.00	54,270,048.00	54,270,048.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,998,793.76	2,266,935.76	2,266,935.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,219,898.73	9,219,898.73	7,379,977.40
一般风险准备			
未分配利润	24,337,312.04	23,697,995.27	26,675,920.57
所有者权益合计	123,657,477.53	89,454,877.76	90,592,881.73

负债和所有者权益合计	203,012,210.50	163,776,082.35	145,804,237.20
-------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
一、营业收入	173,441,481.75	194,015,424.13	147,885,923.34
减：营业成本	127,704,541.37	133,110,391.36	89,388,097.98
税金及附加	343,368.97	491,608.06	375,009.33
销售费用	13,782,793.83	18,151,866.67	24,145,339.27
管理费用	9,530,278.47	11,363,307.93	7,469,587.91
研发费用	15,048,463.80	14,257,345.54	9,062,884.32
财务费用	895,292.88	1,472,638.48	1,091,798.42
其中：利息收入		60,566.95	
利息费用		1,314,660.96	
加：其他收益	4,595,797.40	5,626,723.21	3,180,821.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	15,030,622.70
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）			
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	-484,421.72	-1,498,928.97	-642,345.75
资产减值损失	163,371.89	-280,391.94	-165,427.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,411,490.00	19,015,668.39	33,756,876.80
加：营业外收入	21,706.09	1,470,496.60	828,243.06
减：营业外支出	273,136.18	236,678.88	81,539.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,160,059.91	20,249,486.11	34,503,580.78
减：所得税费用	-247,865.50	1,850,272.80	2,107,358.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,407,925.41	18,399,213.31	32,396,222.77
（一）持续经营净利润	10,407,925.41	18,399,213.31	32,396,222.77
（二）终止经营净利润			
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额	10,407,925.41	18,399,213.31	32,396,222.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
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	156,616,340.02	191,832,967.22	147,952,681.16
收到的税费返还	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	6,792,754.79	37,711,002.71	5,772,439.71
经营活动现金流入小计	163,409,094.81	229,543,969.93	153,725,120.87
购买商品、接受劳务支付的现金	135,713,577.27	121,609,722.42	82,979,484.71
支付给职工以及为职工支付的现金	23,284,451.11	21,889,463.20	17,210,476.83
支付的各项税费	3,498,712.12	7,873,677.34	5,024,781.46
支付其他与经营活动有关的现金	20,712,118.32	19,894,187.83	53,167,939.07
经营活动现金流出小计	183,208,858.82	171,267,050.79	158,382,682.07
经营活动产生的现金流量净额	-19,799,764.01	58,276,919.14	-4,657,561.20
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		15,000,000.00	15,030,622.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,030,622.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,143,408.60	12,777,414.29	9,662,768.09
投资支付的现金	-	-	2,762,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	28,143,408.60	12,777,414.29	12,425,568.09
投资活动产生的现金流量净额	-28,143,408.60	2,222,585.71	2,605,054.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	33,563,283.00	-	-
取得借款收到的现金	40,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	73,563,283.00	10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	23,850,000.00	2,280,000.00	4,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,729,171.86	20,842,877.35	21,585,720.47
支付其他与筹资活动有关的现金	4,390,566.00	-	-
筹资活动现金流出小计	38,969,737.86	23,122,877.35	26,095,720.47
筹资活动产生的现金流量净额	34,593,545.14	-13,122,877.35	-21,095,720.47
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	-13,349,627.47	47,376,627.50	-23,148,227.06
加：期初现金及现金等价物余额	56,915,519.88	9,538,892.38	32,687,119.44
六、期末现金及现金等价物余额	43,565,892.41	56,915,519.88	9,538,892.38

(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	58,101,473.00				31,998,793.76				9,219,898.73		24,337,312.04	123,657,477.53

2020 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	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	54,270,048.00				2,266,935.76				7,379,977.40		26,675,920.57	90,592,881.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	54,270,048.00				2,266,935.76				7,379,977.40		26,675,920.57	90,592,881.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,839,921.33		-2,977,925.30	-1,138,003.97
(一) 综合收益总额											18,399,213.31	18,399,213.31
(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									1,839,921.33		-21,377,138.61	-19,537,217.28
1. 提取盈余公积									1,839,921.33		-1,839,921.33	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,537,217.28	-19,537,217.28
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、本期末余额	54,270,048.00				2,266,935.76				9,219,898.73		23,697,995.27	89,454,877.76

2019 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	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	32,303,600.00				24,233,383.76				4,140,355.12		18,072,162.08	78,749,500.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,303,600.00				24,233,383.76				4,140,355.12		18,072,162.08	78,749,500.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,966,448.00				-21,966,448.00				3,239,622.28		8,603,758.49	11,843,380.77
（一）综合收益总额											32,396,222.77	32,396,222.77
（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									3,239,622.28		-23,792,464.28	-20,552,842.00
1. 提取盈余公积									3,239,622.28		-3,239,622.28	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,552,842.00	-20,552,842.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,966,448.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,966,448.00											
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	54,270,048.00				2,266,935.76				7,379,977.40		26,675,920.57	90,592,881.73

(三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

(2) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

2. 合并财务报表范围及变化情况

(1) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	新胜利工业	100.00%	100.00%	661.00	2019年度、 2020年度、 2021年度	子公司	同一控制下 企业合并
2	现代农业	96.50%	96.50%	423.31	2019年度、 2020年度、 2021年度	子公司	同一控制下 企业合并
3	汉明生物	70.00%	70.00%	0	2019年度、 2020年度、 2021年度	子公司	新设
4	汉明网络	100.00%	100.00%	0	2020年度、 2021年度	子公司	新设
5	汉天乐农业	51.00%	51.00%	0	2019年度	子公司	新设，已于 2019年注销
6	汉和合成	99.00%	99.00%	0	2021年度	子公司	新设

注1: 根据中铭国际于2016年12月31日出具的《资产评估报告》(中铭评报字[2016]第8016号), 新胜利贸易股东全部权益的评估值为人民币661.00万元, 经交易双方协商一致, 购买新胜利贸易100%股权的交易价格为人民币661.00万元, 汉和生物通过向上海汉和发行128.5992万股股份支付交易对价。2017年10月18日, 变更工商登记。

新胜利贸易于2021年8月24日更名为新胜利工业集团有限公司(简称“新胜利工业”)。

注2: 根据中铭国际于2016年12月31日出具的《资产评估报告》(中铭评报字[2016]第8015号), 现代农业股东全部权益的评估值为人民币286.05万元; 对应标的资产现代农业51.4%的股权的评估值为人民币147.03万元。经交易双方协商一致, 购买现代农业51.40%的股权交易价格为人民币147.03万元, 汉和生物向广西新胜利农业生产资料有限责任公司支付人民币147.03万元。2017年10月18日, 完成变更工商登记。

2019年1月3日，汉和生物以276.28万元收购南宁思珂盛亿生物科技有限责任公司、吴宁等所持45.10%的股份，对现代农业的持股比例提高至96.50%。

(2) 民办非企业法人

适用 不适用

(3) 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

(1) 2019年8月26日，汉天乐农业召开股东会并通过决议，同意由于公司经营发展原因，决定注销公司。注销前，汉和生物持有汉天乐农业51%的股权。

(2) 2019年10月10日，汉和生物与张荣珍投资设立子公司汉明生物，其中汉和生物认缴出资70.00万元，占该企业注册资本的70%。自设立之日起纳入合并范围。

(3) 2020年12月02日，汉和生物投资设立了全资子公司汉明网络，注册资本100.00万元，汉和生物持股100%。自设立之日起纳入合并范围。

(4) 2021年3月31日，汉和生物与子公司新胜利工业共同投资设立了汉和合成，注册资本500.00万元，汉和生物持股99%。自设立之日起纳入合并范围。

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

审计意见：我们审计了南宁汉和生物科技股份有限公司财务报表，包括2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-9月、2020年度、2019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，公允反映了汉和生物2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-9月、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

(一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入

合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权

新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资

产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同

义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收客户
应收账款组合 2	合并范围内关联方往来

对于划分为应收客户组合的应收账款，本公司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，编制应收账款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。

对于划分为合并范围内关联方往来组合的应收账款，不计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	应收账款
应收款项融资组合 2	应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
合同资产组合 1	未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃

市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

14. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备、办公设备、其他设备	平均年限法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租

赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
专利	10-13.67 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价

值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不

利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已出具签收手续，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的

成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已出具签收手续，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额

进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(二) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则。

③2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

⑤2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

⑥2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包

含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

A.将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C.使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D.存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

E.作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

F.首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2020 年 1 月 1 日	新收入准则	预收款项	16,517,708.67	-16,517,708.67	0
2020 年 1 月 1 日	新收入准则	合同负债		15,153,861.17	15,153,861.17
2020 年 1 月 1 日	新收入准则	其他流动负债		1,363,847.50	1,363,847.50
2021 年 1 月 1 日	新租赁准则	预付账款	541,214.42	-541,214.42	0
2021 年 1 月 1 日	新租赁准则	使用权资产		13,473,682.22	13,473,682.22

2021年1月1日	新租赁准则	租赁负债		8,955,468.77	8,955,468.77
2021年1月1日	新租赁准则	一年内到期的非流动负债		3,976,999.03	3,976,999.03

说明：因执行新收入准则，于2020年1月1日，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项16,517,708.67元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

2. 会计估计变更

适用 不适用

2020年度，公司对账龄为1年以上应收款项的预期信用损失率的会计估计做出变更，体现了公司会计处理的谨慎性，具体变更情况如下：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)	
	变更前	变更后
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	20.00
2-3年	30.00	50.00
3-4年	50.00	100.00
4-5年	80.00	
5年以上	100.00	

单位：元

期间/时点	会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额	适用时点
2020年	对账龄为1年以上应收款项的预期信用损失率的会计估计做出变更	信用减值损失	-3,792,716.29	2020年1月1日

(三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

四、 报告期内的主要财务指标分析

（一） 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入（元）	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
净利润（元）	20,862,322.17	34,252,545.36	37,124,417.65
毛利率	25.21%	28.44%	30.62%
期间费用率	20.44%	18.83%	20.79%
净利率	6.25%	8.42%	8.55%
加权平均净资产收益率	17.89%	30.29%	36.06%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	13.68%	24.95%	32.16%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.63	1.15
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.63	1.15

2. 波动原因分析

（1）报告期内，公司营业收入存在波动，营业收入波动的具体原因详见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。

公司2020年净利润较2019年下降287.19万元，一方面是受疫情影响，公司2020年收入减少2,764.22万元，同时，成本和期间费用分别减少1,031.34万元和1,372.09万元；另一方面，公司基于谨慎性考虑，在2020年进行了会计估计变更，调高了账龄为1年以上应收款项的预期信用损失率，使得2020年信用减值损失较2019年增加266.31万元。

（2）公司报告期内毛利率变动分析见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（三）毛利率分析”

（3）2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司期间费用率分别是20.79%、18.83%和20.44%，保持相对稳定。

（4）2020年公司加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率较2019年下降，变动原因与净利润变动原因相同。

（5）公司基本每股收益和稀释每股收益的变动，主要受净利润变动影响。

（二） 偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率	52.25%	65.63%	65.21%
母公司的资产负债率	39.09%	45.38%	37.87%
流动比率（倍）	2.28	1.55	2.10
速动比率（倍）	1.35	1.05	1.26

2. 波动原因分析

(1) 短期偿债能力分析

2019年12月31日、2020年12月31日和2021年9月30日，公司流动比率分别为2.10、1.55和2.28，速动比率分别为1.26、1.05和1.35。2020年因短期借款、应付票据和一年内到期的非流动负债增加较多，流动比率和速动比率下降；2021年9月30日，随着公司偿还有息负债、经营性负债因季节性因素降低，公司流动负债大幅下降，流动比率和速动比率回升。综合来看，公司资产具有较高的流动性，营运资本良好，短期偿债风险较低。

(2) 长期偿债能力分析

2019年12月31日、2020年12月31日和2021年9月30日，公司合并口径资产负债率分别为65.21%、65.63%和52.25%。2021年9月30日，合并口径资产负债率下降明显，一方面是公司2020年以来加强应收账款回收，经营活动现金相对充裕，公司偿还有息负债，短期借款和一年内到期的非流动负债下降3,527.53万元，另一方面公司在2021年9月完成一次股权融资，增加了股东权益3,356.33万元，进一步降低了公司资产负债率。2019年末和2020年末合并口径资产负债率保持稳定，公司采取稳健的财务政策，及时偿还银行借款和应付款项，公司长期偿债能力良好，报告期内未发生违约行为。

综上所述，报告期内公司持续盈利，留存收益逐年增加，公司与各金融机构保持的良好关系，资产负债结构稳健，偿债能力较强，财务风险较低。

3、同行业可比公司分析

报告期内，公司流动比率、速动比率和资产负债率与同行业可比上市公司对比情况如下：

财务指标	公司名称	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
流动比率 (倍)	航天恒丰	9.67	8.47	5.90
	爱福地	0.37	0.35	0.44
	邦禾生态	5.79	4.70	5.19
	合缘生物	2.18	2.05	2.42
	根力多	0.92	0.71	0.70
	力力惠	1.12	1.11	0.96
	平均值	3.34	2.90	2.60
	中位数	1.65	1.58	1.69
	本公司	2.28	1.55	2.10
速动比率 (倍)	航天恒丰	9.03	7.45	4.31
	爱福地	0.15	0.17	0.26
	邦禾生态	4.26	3.25	3.59
	合缘生物	2.13	1.97	2.30
	根力多	0.51	0.32	0.30

	力力惠	0.64	0.63	0.43
	平均值	2.79	2.30	1.87
	中位数	1.39	1.30	1.37
	本公司	1.35	1.05	1.26
资产负债率（合并，%）	航天恒丰	9.87	8.33	9.23
	爱福地	75.01	72.12	67.62
	邦禾生态	12.41	15.29	13.51
	合缘生物	15.77	17.29	16.99
	根力多	48.74	48.84	49.94
	力力惠	66.80	58.66	64.38
	平均值	38.10	36.76	36.95
	中位数	32.26	33.07	33.47
	本公司	52.25	65.63	65.21

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021年12月13日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是2021年半年度数据。

报告期内，公司流动比率、速动比率低于行业平均水平，流动比率高于中位数，速动比率与中位数接近，但公司报告期末流动比率大于2，速动比率大于1，说明公司的流动性较好，公司短期偿债能力较强。资产负债率高于行业平均水平，主要原因为随着公司业务规模的扩大，对营运资金的需求增加，公司有息负债和经营性负债金额较大；此外，公司作为非上市/挂牌公司，直接融资渠道少，公司净资产规模相对较低，资产负债率稍高，但随着公司每年盈利和股权融资增加股东权益，资产负债率呈下降趋势。从流动比率、速动比率和资产负债率变动趋势来看，公司偿债能力逐年增强。

报告期内，公司整体财务状况稳定，盈利能力较强，现金流量好，具有较强的短期和长期偿债能力。

（三） 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
应收账款周转率（次/年）	5.54	3.85	4.51
存货周转率（次/年）	4.09	3.61	4.12
总资产周转率（次/年）	1.42	1.42	1.73

2. 波动原因分析

（1）应收账款周转率

报告期内，公司应收账款周转率分别为4.51次、3.85次和5.54次，公司通过加强客户信用管理、加大货款催收力度等措施提升销售回款率，报告期各期末，公司应收账款余额逐步降低，

应收账款周转率保持在较高水平。

报告期内，公司与可比公司的应收账款周转率情况如下：

项目	应收账款周转率		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	5.66	3.08	2.65
爱福地	66.68	23.73	24.88
邦禾生态	1.80	1.31	1.63
合缘生物	1.48	0.96	1.77
根力多	26.36	23.43	17.19
力力惠	48.06	63.41	48.66
平均值	25.01	19.32	16.13
中位数	16.01	13.26	9.92
本公司	5.54	3.85	4.51

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021年12月13日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是2021年半年度数据。2021年1-9月应收账款周转率经过年化处理。

同行业可比公司因信用政策、客户结构等不同，导致应收账款周转率差异较大，其中爱福地、根力多、力力惠以预收款为主，应收账款周转率较高；邦禾生态、合缘生物因客户付款特点，应收账款周转率较低；航天恒丰主要面向大型客户，应收账款周转率略低于汉和生物。

公司的应收账款周转率略高于航天恒丰，处于行业中游水平，2021年公司加大催收力度、加强信用管理、提高审批权限、收紧信用额度和信用期，使得2021年9月30日应收账款余额较期初大幅下降，2021年度应收账款周转率较2020年度略有提升。

可比公司	销售政策对比
航天恒丰	微生物菌剂的客户主要为大型农业集团、农业种植企业等公司类客户，为开展业务，其对信用级别较好的公司类客户采用赊销策略，使得应收账款周转率较低。
爱福地	除了政府采购业务外的日常业务一般采取预收款方式
邦禾生态	主要客户为糖厂或者林业公司等涉农企业，客户一般待最终种植的农作物收获的时候才回款，导致销售回款速度相对较慢。
合缘生物	客户主要分为政府招标客户、经销商和终端客户，其中政府部门一般按招投标约定的时间付款，经销商在年内付款较为均衡，部分经销商付款集中在农历新年前后，而终端客户则习惯于农历新年附近付款。应收账款周转率低于可比公司平均值，与其主要客户付款时间特点相符。
根力多	对经销商原则上要求“先全额付款后发货”，仅对合作期限较长、合作关系良好的客户允许有少量信用额度。
力力惠	总体上采取预收款的销售模式，各期末预收账款余额较大而应收账款余额较小，使得应收账款周转率较高

(2) 存货周转率

报告期内，公司存货周转率分别为4.12次、3.61次和4.09次，得益于公司完善的存货管理制度和精准的排产计划，公司存货周转率始终保持较高水平。2020年公司存货周转率略有降低，

主要是随着冬储促销政策取得显著成效，公司为应对年末大幅增长的销售订单以及为第二年开春抢占市场份额，需提前增加原材料及产品储备，因此 2019 年末和 2020 年末存货余额较 2018 年末大幅增加。

报告期内，公司与可比公司的存货周转率情况如下：

项目	存货周转率		
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
航天恒丰	5.56	2.95	2.22
爱福地	6.45	4.89	4.62
邦禾生态	2.56	1.39	1.60
合缘生物	25.48	7.33	13.74
根力多	5.24	4.53	3.47
力力惠	5.14	6.08	4.29
平均值	8.41	4.53	4.99
中位数	5.40	4.71	3.88
本公司	4.09	3.61	4.12

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021 年 12 月 13 日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是 2021 年半年度数据。2021 年 1-9 月存货周转率经过年化处理。

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司存货周转率处于行业中游水平，与可比公司存货周转率中位数不存在重大差异。

（3）总资产周转率

报告期内，公司总资产周转率分别为 1.73 次、1.42 次和 1.42 次，处于较高水平。2020 年公司总资产周转率下降，主要是因为 2020 年经营活动现金流较好，2020 年末货币资金较年初增加 5,984.08 万元，2020 年末总资产较年初增加 4,604.05 万元。

项目	总资产周转率		
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
航天恒丰	0.62	0.65	0.68
爱福地	0.91	0.77	0.85
邦禾生态	0.58	0.34	0.40
合缘生物	0.32	0.16	0.29
根力多	1.05	0.91	0.77
力力惠	1.82	2.28	1.89
平均值	0.88	0.85	0.81
中位数	0.77	0.71	0.72
本公司	1.42	1.42	1.73

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021 年 12 月 13 日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是 2021 年半年度数据。2021 年 1-9 月存货周转率经过年化处理。

报告期内，公司总资产周转率高于行业平均水平，资产利用效率较高。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,891,212.42	84,910,457.38	26,492,649.81
投资活动产生的现金流量净额（元）	-28,722,268.32	-13,001,574.07	-12,521,354.35
筹资活动产生的现金流量净额（元）	8,668,428.68	-26,123,227.62	-33,554,047.71
现金及现金等价物净增加额（元）	-6,162,627.22	45,785,655.69	-19,582,752.25

2. 现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
销售商品、提供劳务收到的现金	383,099,160.15	437,630,659.03	434,239,790.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36,171,442.05	19,737,490.40	26,454,786.67
经营活动现金流入小计	419,270,602.20	457,368,149.43	460,694,577.46
购买商品、接受劳务支付的现金	297,991,184.91	261,543,051.33	322,193,455.36
支付给职工以及为职工支付的现金	37,155,514.54	37,214,502.22	37,294,726.39
支付的各项税费	9,620,591.46	14,946,207.45	13,106,756.02
支付其他与经营活动有关的现金	60,612,098.87	58,753,931.05	61,606,989.88
经营活动现金流出小计	405,379,389.78	372,457,692.05	434,201,927.65
经营活动产生的现金流量净额	13,891,212.42	84,910,457.38	26,492,649.81

2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司经营活动现金流量净额分别为2,649.26万元、8,491.05万元和1,389.12万元，报告期累计经营活动现金净流量高于累计净利润，公司经营活动现金流量净额处于较高水平，说明公司盈利质量较好，现金流相对充足。2020年经营活动现金流量净额大幅增加，一方面是因为公司加强应收账款管理，销售回款较好，另一方面公司冬储政策成果显著，部分客户预付货款以锁定优惠，合同负债大幅增加。2021年1-9月公司经营活动现金流量净额为1,389.12万元，较上年同期有所下降，一方面受原材料涨价影响，公司购买商品、接受劳务支付的现金有所增加，另一方面支付给职工以及为职工支付的现金增加较多。

报告期内，经营活动产生的现金流量与销售政策、采购政策、信用政策变化的对比分析

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
营业收入	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30

销售商品、提供劳务收到的现金	383,099,160.15	437,630,659.03	434,239,790.79
销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入	114.82%	107.60%	99.97%
营业成本	249,538,797.59	291,044,125.71	301,357,557.09
购买商品、接受劳务支付的现金	297,991,184.91	261,543,051.33	322,193,455.36
购买商品、接受劳务支付的现金/营业成本	119.42%	89.86%	106.91%

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例分别是 99.97%、107.60% 和 114.82%，处于较高水平，且报告期内逐步升高，说明公司主营业务获取现金的能力较强，销售回款情况良好。公司销售商品、提供劳务收到的现金与销售政策、信用政策相匹配。

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司购买商品、接受劳务支付的现金占营业成本比例分别是 106.91%、89.86% 和 119.42%，保持在合理范围内，2020 年度占比降低主要是该年度公司使用银行承兑汇票支付货款增多。公司采购商品、接受劳务支付的现金与采购政策、信用政策相匹配。

报告期内，经营活动现金流量净额与净利润匹配分析：

单位：元

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
净利润	20,862,322.17	34,252,545.36	37,124,417.65
加：资产减值准备	71,782.55	592,181.36	365,508.32
信用减值损失	-1,240,153.41	5,710,458.33	3,047,351.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,898,916.59	2,163,575.57	1,009,700.63
无形资产摊销	303,389.39	111,268.44	49,727.65
长期待摊费用摊销	354,847.11	69,025.77	
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,374,751.93	4,154,100.05	4,610,639.28
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	178,014.15	-926,877.17	-491,176.80
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）	-5,882,627.28	4,503,510.66	-19,539,954.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,177,531.50	63,597,265.28	4,792,779.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,207,562.28	-29,316,596.27	-4,476,343.31

列)			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,891,212.42	84,910,457.38	26,492,649.81
净现比（经营活动产生的现金流量净额/净利润）	0.67	2.48	0.71

报告期内，2019 年公司净现比较低，主要是因为公司为执行冬储促销政策，2019 年存货、应收账款占用资金较大。2020 年公司净现比较高，主要是因为公司加强应收账款管理，销售回款较好，同时在采购环节更多使用应付票据付款，使得 2020 年公司经营活动现金流量净额大幅提高。公司报告期内累计的经营活动产生的现金净流量占净利润的比重为 135.84%，说明公司净利润的变现能力较强。

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金如下：

单位：元

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
利息收入	486,725.07	169,421.58	223,440.84
往来款等	4,362,169.18	58,549.32	5,473,229.09
收到的政府补助	4,967,414.30	7,209,519.50	4,458,116.74
票据保证金等	26,355,133.50	12,300,000.00	16,300,000.00
合计	36,171,442.05	19,737,490.40	26,454,786.67

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金如下：

单位：元

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
销售费用中付现费用	17,181,266.35	17,560,599.32	37,539,565.36
管理费用、研发费用中付现费用	10,317,587.92	13,753,288.61	11,244,028.16
手续费等	492,562.89	366,297.34	365,368.40
营业外支出	689,803.81	244,184.50	81,540.03
票据保证金等	31,142,198.34	26,355,133.50	12,300,000.00
待摊费用支出	788,679.56	474,427.78	76,487.93
合计	60,612,098.87	58,753,931.05	61,606,989.88

（2）投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	30,622.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,625.58	320.19	-
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	52,625.58	320.19	30,622.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,774,893.90	13,001,894.26	9,789,177.05
投资支付的现金	-	-	2,762,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	28,774,893.90	13,001,894.26	12,551,977.05
投资活动产生的现金流量净额	-28,722,268.32	-13,001,574.07	-12,521,354.35

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-1,252.14 万元、-1,300.16 万元和-2,872.23 万元。报告期内，公司因生产经营需要，增添生产线、购置机械设备、购买专利权等支付的现金较高，2021 年 1-9 月公司购买南宁高新区振华路南面一块土地，支付 1,550.00 万元出让金。

(3) 筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
吸收投资收到的现金	33,563,283.00		
取得借款收到的现金	59,000,000.00	10,000,000.00	11,811,156.49
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	92,563,283.00	10,000,000.00	11,811,156.49
偿还债务支付的现金	58,255,692.14	12,510,888.80	20,187,609.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,248,596.18	23,612,338.82	25,177,595.18
支付其他与筹资活动有关的现金	4,390,566.00	-	
筹资活动现金流出小计	83,894,854.32	36,123,227.62	45,365,204.20
筹资活动产生的现金流量净额	8,668,428.68	-26,123,227.62	-33,554,047.71

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-3,355.40 万元、-2,612.32 万元和 866.84 万元。报告期内，公司营运资金需求主要依靠经营积累和银行借款，因此取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金较大。2021 年 1-9 月偿还债务支付的现金主要是偿还深圳农村商业 3,665.60 万元、南宁市区农村信用合作联社北湖北分社 1,000.00 万元、浦发银行 1,000.00 万元等；取得借款收到的现金主要是收到中国建设银行 4,000.00 万元、兴业银行 900.00 万元和南宁市区农村信用合作联社 1,000.00 万元借款。2021 年 9 月，汉和生物第五次增资，12 名投资者定向发行股份 3,831,425 股，每股发行价格为 8.76 元/股，募集资金总额人民币 33,563,283.00 元。

报告期内，公司支付的其他与筹资活动有关的现金如下：

单位：元

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
租赁负债偿付款	2,600,000.00		
IPO 中介机构费用	1,790,566.00		
合计	4,390,566.00		

(五) 其他分析

适用 不适用

五、 报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

(1) 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已出具签收手续，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 适用于 2019 年度及以前

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已出具签收手续，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

公司收入确认政策与同行业可比公司不存在重大差异，同行业可比公司收入确认具体方法如下：

可比公司	收入确认具体方法
航天恒丰	自 2020 年 1 月 1 日起公司确认收入的一般原则为： (1) 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户验收确认，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。 (2) 由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户验收确认，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。 2020 年 1 月 1 日前公司确认收入的一般原则为： (1) 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户签收确认，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。 (2) 由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户验收确认，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。
爱福地	客户收到货物并验收后确认收入。

邦禾生态	(1) 肥料、甘蔗等产品在公司将产品发货给客户待其验收后确认收入；(2) 委托代销的肥料在收到经销商的代销清单、双方对账后确认收入。
合缘生物	公司销售农业种植肥系列、水体养殖肥系列和微生物菌剂系列产品等均采取卖断方式，在根据确定的销售合同、销售订单将货物发出送达购货方、取得对方确认时确认收入。 (1) 政府招标采购销售模式下，公司在货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入。 (2) 经销商及终端客户采购销售模式下，若由公司负责配送，则在货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入；若由购货方自行提货，则在货物发出并由承运方签收时确认收入。
根力多	公司根据合同约定将产品交付给与对方商定的承运人，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量确认收入。
力力惠	(1) 经销：货物发出经经销商验收合格后确认收入；(2) 直销：货物发出经客户验收合格后确认收入

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
增值肥料	241,040,515.92	72.24%	280,100,900.57	68.87%	243,131,978.52	55.97%
有机肥	24,355,220.64	7.30%	15,524,721.55	3.82%	13,603,846.31	3.13%
生物有机肥	4,019,699.78	1.20%	7,768,246.33	1.91%	16,578,564.68	3.82%
微生物菌剂	11,183,853.61	3.35%	13,871,487.06	3.41%	9,788,193.64	2.25%
微生物制品	2,338,649.65	0.70%	860,826.08	0.21%	42,265.08	0.01%
其他肥料及代理产品	50,032,391.23	15.00%	83,171,245.42	20.45%	150,191,408.64	34.58%
其他	675,229.24	0.20%	5,419,839.93	1.33%	1,023,201.42	0.24%
合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%
波动分析	<p>公司是一家利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物学、基因编辑等新技术，研发、生产、销售各类新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他肥料，及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等微生物制品的高新技术企业。报告期内，公司产品以增值肥料、有机肥、生物有机肥和微生物菌剂为主要产品。</p> <p>增值肥料是利用生物活性物质（γ-氨基丁酸）、植物提取物质（褐藻寡糖、海藻提取液）及腐植酸等生物活性增效载体，与尿素、磷铵、复合肥等大宗化肥科学配伍生产的肥料增值产品，相较传统复混肥料产品，由于添加了生物活性增效载体，产品在肥效、功能、生物活性等方面均有不同程度的提升，不仅可以提高肥料利用率，还具有用量少、养分利用率高、改良土壤结构等优良性能、可以产</p>					

生较高的经济价值，具有广阔的市场应用前景。增值肥料主要应用于经济作物及园林果蔬作物，包含缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、叶面肥料、生物肥料等类别产品，是公司重点发展产品，在公司产品结构中所占比重较高。近年来，公司不断加强对增值肥料的研发和市场推广，已在华南地区形成较强的品牌效应，积累了一批忠实客户。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司增值肥料实现销售收入分别为 24,313.20 万元、28,010.09 万元和 24,104.05 万元，占主营业务收入比例分别为 55.97%、68.87%和 72.24%，保持了较为快速的增长趋势。

有机肥是指由动物的排泄物（如畜禽粪便等）或动植物残体（如农作物秸秆等）等富含有机质的副产品资源为主要原料，经发酵腐熟而成的肥料。有机肥具有改良土壤、培肥地力、提高土壤养分活力、净化土壤生态环境、保障果蔬优质高产高效益等特点，是果蔬栽培不可替代的肥料。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司有机肥实现销售收入分别为 1,360.38 万元、1,552.47 万元和 2,435.52 万元，占主营业务收入比例分别为 3.13%、3.82%和 7.30%。2021 年 1-9 月，公司普罗施旺太糖菌、欧神欧菌康、星朋活地爽等有机肥产品广受市场欢迎，有机肥收入快速增长。

生物有机肥是指特定功能微生物与主要以动物排泄物或动植物残体为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，生物有机肥实现销售收入分别为 1,657.86 万元、776.82 万元和 401.97 万元，占主营业务收入比例分别为 3.82%、1.91%和 1.20%。生物有机肥业务尚处于市场拓展期，收入及占比相对较少。

微生物菌剂是指目标微生物(有效菌)经过工业化生产扩繁后，利用多孔的物质作为吸附剂(如草炭、蛭石)，吸附菌体的发酵液加工制成的活菌制剂。微生物菌剂用于拌种或蘸根，具有直接或间接改良土壤、恢复地力、预防土传病害、维持根际微生物区系平衡和降解有毒有害物质等作用。农用微生物菌剂恰当使用可以提高农产品产量、改善农产品品质、减少化肥用量、降低成本、改良土壤、保护生态环境。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司微生物菌剂实现销售收入分别为 978.82 万元、1,387.15 万元和 1,118.39 万元，占主营业务收入比例分别为 2.25%、3.41%和 3.35%。公司利用领先的合成生物学技术，研发高效培养微生物菌剂的方法，微生物菌剂具有广阔的市场前景，将是公司未来重点发展领域。

微生物制品是公司生产的 γ -氨基丁酸、褐藻寡糖等添加剂，作为产品直接出售。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，微生物制品实现销售收入分别为 4.23

	<p>万元、86.08 万元和 233.86 万元，占主营业务收入比例分别为 0.01%、0.21%和 0.70%。目前，公司生产的微生物制品以优先满足自用为主，外销较少。未来随着公司对微生物工程、合成生物学等新技术的进一步掌握、高效培养方法的应用和生产能力的提高，公司的微生物制品将成为主要产品之一。微生物制品作为生物源，不仅适用于肥料领域，而且在食品、医药等领域具有广阔的应用场景。</p> <p>其他肥料及代理产品主要为代理品牌肥料、测土配方肥和其他普通肥料。代理品牌肥料主要是公司代理的恩泰克、红牛等国外进口品牌的复混肥料；测土配方肥料是指以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，以各种单质化肥和（或）复合肥料为原料，采用掺混或造粒工艺制成的适合于特定区域、特定作物的肥料，包括添加各种微量元素。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司其他肥料及代理产品实现销售收入分别为 15,019.14 万元、8,317.12 万元和 5,003.24 万元，占主营业务收入比例分别为 34.58%、20.45%和 15.00%。报告期内，其他肥料及代理产品收入占比逐年降低，一方面是因为其他肥料及代理产品毛利率相较增值肥料、微生物菌剂和微生物制品偏低，公司将更多资源投入高毛利率产品，另一方面是公司重点自主品牌，大幅缩减了代理品牌肥料业务。</p> <p>其他收入主要为消毒液、包装物、服务费等收入。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，其他收入分别为 102.32 万元、541.98 万元和 67.52 万元，占主营业务收入比例分别为 0.24%、1.33%和 0.20%。2020 年其他收入金额较大，主要是 2020 年新冠疫情爆发，消毒类产品紧俏，公司自主开发的次氯酸钠消毒液和弱酸性次氯酸洗手消毒液产品实现收入 498.73 万元。</p>
--	--

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华南地区	160,378,529.49	48.07%	200,522,417.75	49.30%	280,905,475.39	64.67%
西南地区	61,898,716.03	18.55%	78,195,130.05	19.23%	53,984,786.25	12.43%
华东地区	59,053,864.62	17.70%	65,890,796.17	16.20%	54,856,121.64	12.63%
西北地区	32,959,385.00	9.88%	45,798,978.38	11.26%	31,708,553.75	7.30%
华北地区	8,942,231.15	2.68%	3,998,196.85	0.98%	4,224,400.57	0.97%
东北地区	8,097,909.25	2.43%	5,847,324.95	1.44%	3,887,032.50	0.89%
华中地区	2,314,924.53	0.69%	6,464,422.80	1.59%	4,793,088.20	1.10%

合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司销售区域主要集中在华南、西南和华东地区。公司自成立以来，深耕于华南地区及其毗邻区域，依托公司不断完善的销售网络及逐步积累起来的丰富客户资源，积极拓宽经销渠道的深度与广度，在华南地区已取得了领先的市场地位，形成了广泛的品牌影响力。公司以华南地区为基础，积极拓展其他区域，在西南、华东和西北等地区已经实现一定的销售规模。</p>					

(3) 按生产方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
自主生产	105,870,894.16	31.73%	112,676,044.96	27.70%	112,443,363.25	25.89%
定制化生产	203,741,420.67	61.07%	243,807,609.18	59.95%	227,471,861.80	52.37%
其他	24,033,245.23	7.20%	50,233,612.82	12.35%	94,444,233.25	21.74%
合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司生产模式主要包括自主生产、定制化生产和其他，其他主要为代理产品销售。公司产品广受市场欢迎，市场需求量大，同时行业淡季显著，目前公司自有生产线的生产能力尚不能完全满足市场需求，基于最优化资源配置的考虑，公司将部分产品交第三方定制化生产，即可以充分利用第三方产能，又能避免产能浪费。</p> <p>报告期各期，公司自主生产的收入占比分别为 25.89%、27.70%和 31.73%，自主生产模式的收入占比逐年提高，主要是随着公司发酵车间工程、挤压线工程、液体肥扩产项目工程等完工转固，公司自有生产能力不断提高。报告期各期，公司定制化生产的收入占比为 52.37%、59.95%和 61.07%，广东佛山青上肥料制造有限公司、湖北万丰化工有限公司和银川丰农肥业有限公司是公司主要定制化厂商，雅拉系列产品、欧神系列产品、普罗施旺系列产品、星朋系列产品、胜利神光系列产品等为主要定制化产品。报告期各期，随着公司压缩代理业务，其他生产模式的收入占比逐年下降。</p>					

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
----	------------	--------	--------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
经销	294,844,629.08	88.37%	363,601,493.02	89.40%	369,748,666.37	85.12%
直销	38,800,930.98	11.63%	43,115,773.93	10.60%	64,610,791.93	14.88%
合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%
原因分析	<p>公司根据不同类型客户形成代理经销商分销、重点客户直销的销售模式。一方面，公司向经销商提供技术指导，通过遍布全国的营销网络，向农户传授施肥技术、宣传施肥效果等，目前，公司的市场渠道已经覆盖除西藏、香港、澳门、台湾外全国 20 多个省区，在陕西、云南、广西、浙江、山东、新疆等经济作物区，拥有稳固的市场渠道，并通过持续的品牌服务，聚拢了一批忠实的顾客群；另一方面，公司直接为少数大型农庄客户提供针对性的产品。</p> <p>公司对经销商有严格的管理制度：（1）公司与经销商签订区域经销代理合同，合同为买断式经销合同，一般约定经销的具体产品、销售目标、交易及结算方式、交货方式及费用承担、双方的权利义务等条款，每次交易的产品明细、数量和价格则以具体订单为准；（2）双方在合同中明确约定公司授予经销商在某个区域的独家经销权，经销商只能在约定区域销售公司产品，不能跨地区窜货；（3）公司负责制定产品的统一标准销售价格体系，经销商需严格执行，未经公司同意，不得随意降低或调高统一标准售价；（4）公司负责产品的市场推广工作，经销商需将公司产品作为主推产品经营，配合公司做好市场推广工作，投入资源做好售后服务工作，公司安排大区经理进行库存跟踪、推广、培训、帮助经销商开发市场和客户；（5）公司有权对经销商的阶段性和年度经销情况进行评估，若达不到销售目标或存在其他违规事项，公司有权取消其经销权。</p>					

（5） 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

类型	按季度分类					
	2021 年 1 月—9 月		2020 年度		2019 年度	
项目	金额	占比	金额	占比	金额	占比
第一季度	96,688,587.74	28.98%	79,718,794.44	19.60%	75,330,251.37	17.34%
第二季度	145,000,649.08	43.46%	118,737,078.74	29.19%	124,545,114.63	28.67%
第三季度	91,956,323.24	27.56%	79,354,388.79	19.52%	95,255,199.99	21.93%
第四季度			128,907,004.98	31.69%	139,228,892.31	32.06%
合计	333,645,560.06	100.00%	406,717,266.95	100.00%	434,359,458.30	100.00%

原因分析	<p>公司产品主要应用于农作物，生产经营活动受农作物种植周期影响，产品的生产销售存在一定季节性。每年第二季度和第四季度为公司销售旺季，产品销量较高。第二季度公司产品销售规模较大，主要系每年3至9月为作物种植、生长周期，农户对肥料产品需求量大幅增加。第四季度公司销售规模较大，主要系每年开春后为用肥季节，但由于春节期间产品的销售、运输等均受一定程度的影响，经销商一般会提前采购囤货以保证肥料产品的充足供应，同时为抢占市场份额，公司每年10月份开始向客户推行冬储促销政策，冬储政策一般分两种情况：①按订货量的多少，给予价格上不同的优惠，订货量越大价格越优惠；②按客户打款金额的多少给予不同比例的赠送优惠，以货物形式赠送给客户。</p>
-------------	---

公司收入按品牌分类的情况如下：

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自有品牌	310,909,601.33	93.19	356,815,693.77	87.73	341,077,905.57	78.52
雅拉	109,293,006.23	32.76	155,850,400.16	38.32	159,211,899.60	36.65
欧神	58,330,527.57	17.48	57,089,059.17	14.04	35,010,643.22	8.06
普罗施旺	41,614,749.09	12.47	51,976,185.02	12.78	54,819,390.13	12.62
胜利	23,654,638.53	7.09	434,151.56	0.11	201,947.17	0.05
星朋	19,976,007.14	5.99	15,601,751.97	3.84	18,108,336.98	4.17
汉和生物	16,753,040.52	5.02	-40,360.18	-0.01	8,914.96	0.00
新方向	14,298,933.92	4.29	11,900,266.46	2.93	21,480,552.94	4.95
蓝色庄园	7,918,426.35	2.37	4,352,274.87	1.07	7,267,540.56	1.67
高维露	5,533,135.68	1.66	4,838,847.63	1.19	7,644,461.01	1.76
汉和	1,684,130.70	0.50	17,944,185.47	4.41	14,570,989.80	3.35
其他	11,853,005.62	3.55	36,868,931.65	9.07	22,753,229.19	5.24
代理品牌	22,735,958.73	6.81	49,901,573.18	12.27	93,281,552.73	21.48
红牛	18,244,593.19	5.47	22,343,622.61	5.49	31,985,269.25	7.36
恩泰克	2,872,669.25	0.86	23,102,008.16	5.68	58,584,995.44	13.49
其他	1,618,696.29	0.49	4,455,942.41	1.10	2,711,288.04	0.62
总计	333,645,560.06	100.00	406,717,266.95	100.00	434,359,458.30	100.00

报告期内，公司同时经营自主品牌和代理品牌，自主品牌主要为雅拉、欧神、普罗施旺、星朋、新方向等，代理品牌主要为红牛、恩泰克等，由于自主品牌具有更强价格管控能力，毛利率更高，公司重点发展自主品牌，自有品牌收入占比不断提高，2021年1-9月自有品牌收入占比已达到93.19%。

报告期内，公司及其子公司品牌定位，具体经营领域等情况如下：

项目	汉和生物	新胜利工业	现代农业
自有品牌	欧神、普罗施旺、星朋、汉和、高维露等	雅拉、胜利、蓝色庄园、星朋、烟神、海洋神、美人鱼、根力根威、小神童、虎龙马狮、碧好、荔罗元素、大侠、小辣妹、牛奋、老手、双头鹰、汤姆熊、喜马拉雅、勇士、新方向、斯巴利等	新方向、蓝色庄园、天喜龙、蔗大大等

经营领域	主要面对柑橘、苹果、香蕉、葡萄等果树作物，黄瓜、西红柿、西甜瓜、草莓等瓜菜作物进行推广。	以瓜、果、蔬菜等高经济价值的作物为主	广西甘蔗、水稻、玉米，新疆番茄、甜菜等大田作物，桑树、瓜菜等经济作物，桉树、油茶、杉木等经济林木及园林花卉育苗基地。
发展方向	重点发展欧神、普罗施旺两个高端品牌，汉和品牌走大众化路线，星朋、高维露是辅助品牌。	<ol style="list-style-type: none"> 1、以雅拉、胜利两个战略品牌聚焦经营。其它品牌视市场需求情况，会做进一步品牌聚焦。 2、产品肥效持续保持高品质(依托公司行业领先的研发能力)。 3、持续以瓜、果、蔬菜等高经济价值的作物为主要的经营领域。 4、做全国市场(核心市场集中在广西、广东、福建、海南、云南、四川、山东等经济作物丰富的市场)。 5、视各作物的物候期情况，全年以套餐施肥方案来推动肥料产品销售(复合肥+钾肥+中微量元素肥+有机肥+桶装肥、叶面肥等)。 6、每年坚持以示范+农民会+观摩会等农化服务工作，围绕有效种植户进行大量市场推广。 7、每年利用微信、公众号平台等方式协助加强对经销商、种植户的推广宣传工作。 	针对大田作物、经济作物、经济林木和园林花卉育苗基地测土配方、定制直供、因地用肥，提供种植全程营养植保解决方案。
代理品牌	无	红牛、恩泰克、碧好、红狮玛、云河、润稼王、益土云河	

3. 公司收入冲回情况

√适用 □不适用

单位：元

期间	客户	产品	冲回原因	影响金额	原确认收入时间
2021年1-9月	阳春市喜之源农资有限公司	雅拉系列产品	协商退回	648,899.08	2021年1-9月
2021年1-9月	陕西果业贸易集团有限公司	欧神和普罗施旺产品等	协商退回	511,243.12	2021年1-9月
2021年1-9月	湛江伟清农业专业合作社	雅拉系列产品	协商退回	234,885.27	2021年1-9月
2021年1-9月	王磊	雅拉系列产品、胜利生物有机肥	协商退回	164,627.52	2021年1-9月
2021年1-9月	徐增辉	雅拉系列产品、恩泰克、根力根威生物有机肥	协商退回	141,234.86	2021年1-9月
2021年1-9月	其他客户		协商退回	2,033,824.83	2021年1-9月
2020年度	广西丰浩农业科技有限公司	欧神产品、汉和生物菌加富优抗产品等	协商退回	287,728.90	2020年度
2020年度	昭平县金拇指水果种植专业合作社	烟神有机肥、雅拉系列产品	协商退回	130,023.85	2020年度
2020年度	广西德源药业	84消毒液	协商退回	123,274.34	2020年度

	有限公司				
2020 年度	张雄	恩泰克	协商退回	122,069.72	2020 年度
2020 年度	广西橘成农资有限公司	星朋系列产品	协商退回	117,178.18	2020 年度
2020 年度	其他客户		协商退回	2,799,840.55	2020 年度
2019 年度	胡光威	雅拉系列产品	协商退回	194,709.13	2019 年度
2019 年度	邓奎羽	雅拉系列产品	协商退回	186,339.46	2019 年度
2019 年度	闭远东	恩泰克、红牛	协商退回	152,670.28	2019 年度
2019 年度	广西橘成农资有限公司	星朋系列产品	协商退回	125,400.38	2019 年度
2019 年度	余同彰	雅拉系列产品	协商退回	116,733.95	2019 年度
2019 年度	其他客户		协商退回	1,970,529.94	2019 年度
合计	-	-	-	10,061,213.36	-

注：各期单独披露退货金额前 5 名的客户，其他客户合并披露。

报告期内，公司协商退回情况统计如下：

单位：元

公司	2019 年	2020 年	2021 年 1-9 月
汉和生物	334,382.65	1,417,154.85	1,074,977.92
现代农业	5,444.95	109,642.30	
新胜利工业	2,406,555.54	2,053,318.39	2,659,736.76
退货金额合计	2,746,383.14	3,580,115.54	3,734,714.68
营业收入	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
占比	0.82%	0.88%	0.86%

报告期内，公司产品存在个别协商退回情况，退回的原因包括：产品结晶、板结、包装破损、絮状沉淀、果冻状无法溶解、产品滞销、收回经销权、客户未回款等，客户与公司协商，经公司同意后退回公司。公司的销售合同为买断式合同，公司在客户签收后确认收入，报告期内的销售退回具有偶发性，公司在退货发生时冲减当期收入。

公司建立了销售退回控制制度：公司产品的销售退回必须经公司销售分管领导审批后方可执行；销售退回的货物应当由质管部检验、仓储部门清点后方可入库；质管部应当对客户退回的货物进行检验并出具检验证明；仓储部门应当在清点货物、注明退回货物的品种和数量后填制退货接收报告；财务部应当对检验证明、退货接收报告以及退货方出具的退货凭证等进行审核，按程序并经总经理、董事长批准后，办理相应退款事宜。

4. 其他事项

√适用 □不适用

(1) 第三方回款情况分析

报告期内，公司存在回款方与合同签订方不一致的情形，公司第三方回款的金额及占营业收入比例如下：

单位：万元

代付类型	代付关系	2021年1-9月	2020年度	2019年度
个人代客户付款	客户的股东、合伙人、法定代表人	404.82	4,499.78	6,759.13
	客户的股东、合伙人、法定代表人的亲属	378.29	2,782.68	5,279.85
	客户员工	59.89	1,054.51	4,073.18
	客户的下游客户	54.01	682.29	1,596.75
企业代客户回款	客户控制的公司回款	73.73	327.82	626.81
	客户的下游客户	-	42.04	106.25
其他（代收关联方账款、调账、客户团购拼单等）		0.21	6.02	141.10
第三方回款金额合计		970.96	9,395.13	18,583.07
销售收入金额		33,364.56	40,671.73	43,435.95
第三方回款金额占销售收入比重		2.91%	23.10%	42.78%

由于客户家庭成员分工、财务管理习惯、资金周转等因素的影响，报告期内部分客户存在通过其法定代表人及其控制的其他公司、亲属、合伙人、下游客户等所开立的银行账户回款的情形。公司财务核算体系将合同签约主体作为核算主体，合同签约主体和回款对象不一致时，将产生第三方回款。

为规范客户回款行为，报告期内公司通过协议与客户约定具体的回款账户及公司的收款账户，要求销售回款从约定的回款账户直接汇入公司的收款账户。约定的回款账户类型包括客户的对公账户、个体工商户经营者或其亲属的账户、法定代表人、高管或财务等与客户相关的账户。报告期内，公司回款均来自客户或其相关方，不存在来自无关第三方回款的情形。第三方回款的客户，与公司及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

第三方回款具有商业合理性。①委托关联方付款：部分经销商是由家人或合伙人共同运营，客户为方便付款，可由法定代表人、合作伙伴、亲属、高管或财务等代为付款；②委托客户付款：客户与下游客户之间存在基于业务往来的债权债务关系，客户要求其债务人向公司支付款项以抵消债务；③公司及时收到回款有利于提高资金周转率，因此允许第三方回款。

为降低第三方回款比例，公司要求各区域负责人在与客户谈判过程中明确约定由合同签订方直接付款，若确需由第三方付款时，要在合同中明确约定第三方名称及账号。公司将降低第三方回款列入年度考核，督促各区域负责人严格执行。

主办券商对公司第三方回款进行了核查，上述第三方回款相关方非公司关联方，相关回款与

销售收入勾稽一致，资金流、实物流与合同约定一致，具有真实商业背景，不存在通过第三方回款虚增收入的情况。

(2) 现金收款情况分析

报告期内，部分客户基于方便性原因，直接付款给公司员工，公司员工再转入公司账户，公司将此种回款作为现金收款统计。现金收款的规模及占比情况如下：

单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
现金收款	23.95	318.67	513.13
销售收入金额	33,364.56	40,671.73	43,435.95
现金收款占销售收入比重	0.07%	0.78%	1.18%

2021年1-9月，现金收款占比已降至0.07%。为控制公司经营风险，保证公司资金安全，公司制定并有效执行《收款管理规定》，具体内容包括：(1)原则一，所有货款收入以及其他收入必须汇入公司开设的指定账户，不允许客户把货款收入及其他收入汇入员工个人账户；(2)原则二，所有货款收入以及其他收入必须汇入公司开设的指定账户，不允许收取现金货款，特殊情况有收取现金货款的，必须电话与财务经理或营销总监电话备案同意后方可收取现金货款，当日收到的现金款项须当日及时存入公司指定账户，尽量不留存现金；如果有特殊情况，最迟不能超过次日存入公司指定账户。(3)不按上述规定执行，违反公司收款管理制度的，除追缴收取的款项以外，对当事人罚款2000元/次及通报批评。如果造成重大金额不能收回的，公司将通过法律途径追回货款，并追究相关当事人的法律责任。

经核查，主办券商认为：公司现金收款具有商业合理性；现金交易的客户均非公司的关联方；公司不存在通过现金交易体外循环或虚构业务的情况；公司建立了与现金交易相关的内部控制，且有效运行；公司现金交易流水与相关业务的发生真实一致。

(二) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

成本核算方法为品种法，即以每个产品的品种为对象归集核算成本，生产加工产品的成本包括：直接材料、直接人工、制造费用。具体核算流程如下：

(1) 直接材料按产品品种进行成本归集：生产部门制作生产订单，并按生产订单中的计划使用物料到仓库领料，制单员根据实际领料数据制作领料出库单，归集产品生产耗用的直接材料成本，月末成本核算，系统以生产订单为依据，自动匹配核算出每个产品耗用的直接材料成本。

(2) 直接人工按产品品种进行成本归集：制定每个产品的加工工费单价，成本会计以实际入

库的产品数量，乘以工费单价，计算出每个入库产品的直接人工成本。

(3) 制造费用以生产工时为分配依据归集：成本会计以实际生产入库的产品数量，乘以单吨产品的加工工时，分别计算出每条生产线每个产品的生产工时和生产线的生产总工时；成本会计在 EAS 系统中导入各生产线及产品的工时数据；费用会计在制造费用科目中按费用的收益对象，分别计入直接收益的生产线和非直接收益的部门；成本核算时，EAS 系统提取制作费用科目中非直接收益部门的制造费用，按各条生产线的总工时进行分配，所分配得来的费用额，再加上原直接计入的直接费用，归集每条生产线的制造费用总额；系统再以每条生产线的生产总工时和该生产线的制造费用总额，计算单位工时的分配费用额，最后以每个产品的生产工时乘以单位工时的分配费用额，归集该产品的制造费用。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
增值肥料	178,906,707.48	71.69%	198,098,682.64	68.06%	168,179,583.24	55.81%
有机肥	16,029,270.08	6.42%	9,186,188.45	3.16%	6,294,448.92	2.09%
生物有机肥	2,993,167.51	1.20%	5,623,640.69	1.93%	10,940,905.89	3.63%
微生物菌剂	6,974,527.89	2.79%	7,931,832.23	2.73%	4,092,063.18	1.36%
微生物制品	1,493,418.66	0.60%	551,487.44	0.19%	32,292.96	0.01%
其他肥料及代理产品	42,487,022.51	17.04%	67,071,141.29	23.05%	111,025,304.18	36.84%
其他	654,683.46	0.25%	2,581,152.97	0.89%	792,958.72	0.25%
合计	249,538,797.59	100.00%	291,044,125.71	100.00%	301,357,557.09	100.00%
原因分析	公司各类产品成本占比及波动和收入占比及波动保持一致，由于增值肥料收入规模及占比持续扩大，对应的成本规模及占比也持续扩大。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
自主生产-直接材料	76,102,983.98	30.50%	75,406,401.53	25.91%	69,179,248.98	22.96%

自主生产-直接人工	2,216,450.36	0.89%	2,251,707.34	0.77%	2,955,257.23	0.98%
自主生产-制造费用	8,808,506.46	3.53%	9,409,638.85	3.23%	4,419,232.08	1.47%
定制化生产成本	157,206,050.29	63.00%	194,246,520.92	66.74%	224,803,818.80	74.60%
运费	5,204,806.50	2.09%	9,729,857.07	3.34%		
合计	249,538,797.59	100.00%	291,044,125.71	100.00%	301,357,557.09	100.00%
原因分析	<p>公司生产模式包括自主生产和定制化生产，成本分为自主化生产成本和定制化生产成本。</p> <p>报告期内，公司自主化生产成本占比分别是 25.40%、29.92%和 34.92%，自主化生产成本由直接材料、直接人工和制造费用构成，料工费占比相对稳定。其中，直接材料主要包括原材料、辅料及包装物，占自主化生产成本分别为 90.37%、86.61%和 87.35%；直接人工为生产人员工资，占自主化生产成本分别为 3.86%、2.59%和 2.54%；制造费用主要为车间管理人员工资、生产设备折旧及修理费、能源耗用费和租金，占自主化生产成本分别为 5.77%、10.81%和 10.11%。</p> <p>报告期内，公司基于最优化资源配置的考虑，将部分产品交第三方定制化生产，定制化生产成本占比分别是 74.60%、66.74%和 63.00%。2020 年和 2021 年 1-9 月，随着公司发酵车间工程、挤压线工程、液体肥扩产项目工程等逐步完工转固，公司自有生产能力不断提高，定制化生产成本占比逐步下降。</p>					

(3) 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

分类方式	按销售模式分类					
	2021 年 1 月—9 月		2020 年度		2019 年度	
项目	金额	占比	金额	占比	金额	占比
经销	219,475,208.21	87.95%	258,228,057.13	88.72%	255,201,309.52	84.68%
直销	30,063,589.38	12.05%	32,816,068.58	11.28%	46,156,247.57	15.32%
合计	249,538,797.59	100.00%	291,044,125.71	100.00%	301,357,557.09	100.00%
原因分析	公司按销售模式分类的成本占比及波动和收入占比及波动保持一致。					

报告期内，公司成本按区域分类的情况如下：

单位：元

区域	2021 年 1 月—9 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

华南	120,786,303.66	48.40	144,355,495.66	49.60	194,912,655.27	64.68
西南	45,969,597.42	18.42	56,650,431.03	19.46	39,360,609.92	13.06
华东	45,287,582.51	18.15	50,422,880.00	17.32	40,413,192.89	13.41
西北	23,947,311.65	9.60	28,589,359.08	9.82	18,466,622.14	6.13
华北	6,274,210.41	2.51	2,745,795.68	0.94	2,631,206.40	0.87
东北	5,721,473.17	2.29	4,061,339.59	1.40	2,409,265.64	0.80
华中	1,552,318.77	0.62	4,218,824.68	1.45	3,164,004.83	1.05
总计	249,538,797.59	100.00	291,044,125.71	100.00	301,357,557.09	100.00

公司按区域分类成本占比及波动和收入占比及波动保持一致。

报告期内，公司成本按季度分类的情况如下：

单位：元

季度	2021年1-9月		2020年		2019年	
	成本金额	成本占比	成本金额	成本占比	成本金额	成本占比
第一季度	69,887,296.01	28.01%	55,199,264.39	18.97%	50,155,567.97	16.64%
第二季度	109,709,265.29	43.96%	84,081,763.98	28.89%	85,808,997.90	28.47%
第三季度	69,942,236.29	28.03%	57,907,651.69	19.90%	67,073,262.31	22.26%
第四季度			93,855,445.64	32.25%	98,319,728.90	32.63%
合计	249,538,797.59	100.00%	291,044,125.71	100.00%	301,357,557.09	100.00%

公司按季度分类成本占比及波动和收入占比及波动保持一致。

报告期内，公司成本按品牌分类的情况如下：

单位：元

项目	2021年1月-9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自有品牌	230,437,103.32	92.35	250,150,475.70	85.95	232,290,892.32	77.08
雅拉	85,268,941.86	34.17	118,976,379.97	40.88	121,062,221.83	40.17
欧神	41,574,782.86	16.66	39,145,545.58	13.45	19,877,700.73	6.60
普罗施旺	27,638,511.62	11.08	31,757,554.83	10.91	32,061,475.65	10.64
星朋	16,234,729.34	6.51	11,795,157.44	4.05	11,174,217.62	3.71
新方向	11,733,207.33	4.70	9,032,389.08	3.10	16,229,170.23	5.39
汉和	623,017.60	0.25	9,088,080.12	3.12	7,864,868.48	2.61
胜利	17,990,997.08	7.21	318,149.83	0.11	142,168.29	0.05
蓝色庄园	6,526,802.90	2.62	3,625,683.57	1.25	5,435,903.65	1.80
高维露	2,943,417.22	1.18	2,520,611.79	0.87	3,228,738.74	1.07
汉和生物	12,190,930.66	4.89	32,347.29	0.01	10,068.16	0.00
其他	7,711,764.85	3.09	23,858,576.20	8.20	15,204,358.94	5.05
代理品牌	19,101,694.27	7.65	40,893,650.00	14.05	69,066,664.76	22.92
恩泰克	2,822,490.97	1.13	19,619,880.01	6.74	43,367,404.26	14.39
红牛	14,744,197.66	5.91	17,073,781.22	5.87	23,259,949.69	7.72
其他	1,535,005.64	0.62	4,199,988.78	1.44	2,439,310.81	0.81
合计	249,538,797.59	100.00	291,044,125.71	100.00	301,357,557.09	100.00

公司按品牌分类成本占比及波动和收入占比及波动保持一致。

3. 其他事项

适用 不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2021年1月—9月			
项目	收入	成本	毛利率
增值肥料	241,040,515.92	178,906,707.48	25.78%
有机肥	24,355,220.64	16,029,270.08	34.19%
生物有机肥	4,019,699.78	2,993,167.51	25.54%
微生物菌剂	11,183,853.61	6,974,527.89	37.64%
微生物制品	2,338,649.65	1,493,418.66	36.14%
其他肥料及代理产品	50,032,391.23	42,487,022.51	15.08%
其他	675,229.23	654,683.46	3.04%
合计	333,645,560.06	249,538,797.59	25.21%
原因分析			
2020年度			
项目	收入	成本	毛利率
增值肥料	280,100,900.57	198,098,682.64	29.28%
有机肥	15,524,721.55	9,186,188.45	40.83%
生物有机肥	7,768,246.33	5,623,640.69	27.61%
微生物菌剂	13,871,487.06	7,931,832.23	42.82%
微生物制品	860,826.08	551,487.44	35.94%
其他肥料及代理产品	83,171,245.42	67,071,141.29	19.36%
其他	5,419,839.94	2,581,152.97	52.38%
合计	406,717,266.95	291,044,125.71	28.44%
原因分析			
2019年度			
项目	收入	成本	毛利率
增值肥料	243,131,978.52	168,179,583.24	30.83%

有机肥	13,603,846.31	6,294,448.92	53.73%
生物有机肥	16,578,564.68	10,940,905.89	34.01%
微生物菌剂	9,788,193.64	4,092,063.18	58.19%
微生物制品	42,265.08	32,292.96	23.59%
其他肥料及代理产品	150,191,408.64	111,025,304.18	26.08%
其他	1,023,201.43	792,958.72	22.50%
合计	434,359,458.30	301,357,557.09	30.62%
原因分析	<p>报告期内，公司综合毛利率分别是 30.62%、28.44%和 25.21%，保持较高水平。2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，销售运费由销售费用转入营业成本，使得 2020 年综合毛利率较 2019 年略有下滑，若将销售运费从营业成本中剔除，则报告期内，公司综合毛利率分别是 30.62%、30.83%和 26.77%，2020 年略有上升。2021 年 1-9 月综合毛利率下降主要是受上游原材料涨价影响，制造化肥的两种主要能源煤炭和天然气的价格大幅涨价，根据国家统计局数据显示，2021 年 6 月上旬无烟煤价格在 1,262.5 元/吨，同比上涨 34.3%；液化天然气价格在 3,797.7 元/吨，同比上涨 50.1%，随着生产成本的不断攀升，尿素、磷酸二铵、氯化钾等原材料出厂价格持续上涨。</p> <p>整体来看，2021 年 1-9 月国内化肥价格处于高位运行，公司密切关注市场变化，科学研判市场，采取措施，切实防范风险。公司通过增加预付采购款的方式保障原材料供应、锁定价格，同时增加产品调价频率，积极向下游传导涨价影响，降低对毛利率的不利影响。</p>		

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
申请挂牌公司	25.21%	28.44%	30.62%
航天恒丰	43.15%	49.44%	46.83%
爱福地	25.65%	34.12%	32.20%
邦禾生态	9.25%	11.30%	15.05%
合缘生物	21.89%	33.42%	31.49%
根力多	17.67%	18.03%	20.79%
力力惠	14.33%	16.95%	17.00%
平均值	21.99%	27.21%	27.23%
中位数	19.78%	25.73%	26.14%

原因分析	<p>报告期内，公司综合毛利率略高于可比公司平均值。由于各公司在业务构成、产品定位和定价策略等方面有所不同，综合毛利率水平也存在一定差异。新型肥料由于科技含量高、竞争力强、市场需求大，毛利率相对较高；传统肥料生产工序少且简单，产品的肥效及功能与新型肥料存在一定差距，市场供给充分，竞争激烈，毛利率相对较低。</p> <p>航天恒丰主营微生物菌剂和生物有机肥，毛利率较高。爱福地主营微生物菌剂、水溶肥、复合微生物肥料，合缘生物主营农业种植肥和水体养殖肥，毛利率处于行业平均水平。邦禾生态主营复合肥，根力多主营有机无机复混肥、经销肥料（以单体肥料为主）、生物系列肥料（以传统复合肥为主要成份，生物菌剂含量很低）等，力力惠主营复混肥料，毛利率相对较低。相较而言，公司主营产品为增值肥料，毛利率与爱福地、合缘生物相当，处于行业平均水平。</p> <p>2021年1-9月，同行业可比公司受原材料涨价影响，毛利率较2020年有不同程度下降，与公司毛利率变动趋势一致。</p>
-------------	--

3. 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

其他分类方式	按销售模式		
2021年1月—9月			
项目	收入	成本	毛利率
经销	294,844,629.08	219,475,208.21	25.26%
直销	38,800,930.98	30,063,589.38	22.52%
合计	333,645,560.06	249,538,797.59	25.21%
原因分析	-		
2020年度			
项目	收入	成本	毛利率
经销	363,601,493.02	258,228,057.13	28.98%
直销	43,115,773.93	32,816,068.58	23.89%
合计	406,717,266.95	291,044,125.71	28.44%

原因分析	-		
2019 年度			
项目	收入	成本	毛利率
经销	369,748,666.37	255,201,309.53	30.98%
直销	64,610,791.93	46,156,247.56	28.56%
合计	434,359,458.30	301,357,557.09	30.62%
原因分析	<p>报告期内，公司采取了“经销+直销”相结合模式。经销模式为主要销售模式，通过区域经销商进行推广销售；直销模式主要是面向大型种植基地、农场专业合作社等大型客户，由公司销售人员直接对接。报告期内，公司经销毛利率略高于直销毛利率的原因：①公司与直销客户建立有稳定的关系，不需要进行促销或广告投入等，而且主要是客户自行提货、采购量相对较大，售价上有优惠空间；②直销模式对应的主要是低附加值产品，另外残次品、呆滞品（板结、破包、漏液）不影响产品功效，也可以折价销售给直销的客户。</p>		

4. 其他事项

适用 不适用

（四） 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
销售费用（元）	33,166,103.07	36,085,861.40	56,901,809.23
管理费用（元）	16,613,323.45	20,209,456.84	17,386,678.64
研发费用（元）	17,008,014.99	15,935,667.74	11,466,758.19
财务费用（元）	1,392,927.68	4,352,100.81	4,548,764.44
期间费用总计（元）	68,180,369.19	76,583,086.79	90,304,010.50
销售费用占营业收入的比重	9.94%	8.87%	13.10%
管理费用占营业收入的比重	4.98%	4.97%	4.00%
研发费用占营业收入的比重	5.10%	3.92%	2.64%
财务费用占营业收入的比重	0.42%	1.07%	1.05%
期间费用占营业收入的比重总计	20.44%	18.83%	20.79%
原因分析	<p>报告期内，公司期间费用合计分别为 9,030.40 万元、7,658.31 万元和 6,818.04 万元，占当年营业收入的比例分别</p>		

	<p>是 20.79%、18.83%和 20.44%，保持相对稳定。2020 年实行新收入准则后，运费从销售费用转入营业成本，若将运费计入期间费用，则各期的期间费用率分别为 20.79%、21.22%和 21.99%。2020 年和 2021 年的期间费用率较 2019 年均有所上升，主要是研发费用和管理费用的上升所致。</p> <p>报告期内，公司销售费用分别为 5,690.18 万元、3,608.59 万元和 3,316.61 万元，占营业收入的比例分别为 13.10%、8.87%和 9.94%。报告期内，公司销售费用主要由职工薪酬、差旅费和促销推广费等组成。2020 年公司销售费用大幅下降，主要是由于公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将销售运费计入成本，若将运费计入销售费用，则各期销售费用率分别为 13.10%、11.26%和 11.50%，相对稳定。报告期内，公司实现预算管理制度，通过利润指标考核及费用超支管理，加强费用控制。</p> <p>报告期内，公司管理费用分别为 1,738.67 万元、2,020.95 万元和 1,661.33 万元，占营业收入的比例分别为 4.00%、4.97%和 4.98%。2020 年管理费用增加，主要是办公费和中介服务费增加所致。</p> <p>报告期内，公司研发费用分别为 1,146.68 万元、1,593.57 万元和 1,700.80 万元，占营业收入比重分别为 2.64%、3.92%和 5.10%。随着公司增加研发投入，研发费用率上升。</p> <p>报告期内，公司财务费用分别是 454.88 万元、435.21 万元和 139.29 万元。公司财务费用主要为利息支出和手续费，公司 2021 年资金相对充裕，适当降低有息负债的金额，并对利率较高的银行借款进行了置换，因此 2021 年利息支出较 2020 年下降幅度较大。</p>
--	--

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
----	----------------	---------	---------

职工薪酬	15,618,642.68	17,430,998.79	18,202,593.72
差旅费	11,304,216.02	11,389,707.01	11,204,186.69
促销推广费	3,083,913.83	5,113,108.31	7,551,644.20
业务招待费	456,137.23	638,589.69	682,731.25
办公费	681,156.60	561,807.05	669,204.48
服务费	242,139.22	345,245.83	403,172.56
租赁费	192,238.83	325,188.60	284,574.70
车辆使用费	26,155.16	75,771.92	119,161.67
物流仓储费	1,429,578.96	70,334.17	17,566,081.46
折旧费	15,700.54	25,376.46	30,462.25
其他费用	116,224.00	109,733.57	187,996.25
合计	33,166,103.07	36,085,861.40	56,901,809.23
原因分析	<p>报告期内，公司销售费用主要由职工薪酬、差旅费和促销推广费等组成。2020 年公司销售费用大幅下降，主要是由于公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将销售运费计入营业成本。报告期内，公司对销售业务实行预算管理制度，通过利润指标考核及费用超支管理，加强费用控制，制定销售目标，建立销售管理责任制。</p> <p>1) 职工薪酬</p> <p>报告期内，公司销售费用-职工薪酬分别为 1,820.26 万元、1,743.10 万元和 1,561.86 万元，主要为销售人员工资、提成、福利费等，销售提成主要与销售业绩挂钩。报告期内，受疫情、原材料成本上升等影响，报告期内，因公司净利润下滑，销售人员的薪酬也有所下降。</p> <p>2) 差旅费</p> <p>报告期内，公司销售费用-差旅费分别为 1,120.42 万元、1,138.97 万元和 1,130.42 万元，主要为销售人员出差过程中发生的交通费、住宿费、餐饮费等，差旅费是公司销售业务人员为维护客户关系、拓展公司业务而发生的合理必要支出。2021 年 1-9 月销售费用-差旅费与 2020 年已基本持平，主要是因为 2021 年 1-9 月营业收入较上年同期上升，销售人员出差频率提升所致。</p> <p>3) 促销推广费</p>		

	<p>报告期内，公司销售费用-促销推广费分别为 755.16 万元、511.31 万元和 308.39 万元，主要是公司广告牌投放、观摩宣传会开展、产品宣传物料投放等合理必要支出。</p> <p>4) 物流仓储费</p> <p>报告期内，公司销售费用-物流仓储费分别为 1,756.61 万元、7.03 万元和 142.96 万元，主要是销售产品由公司承担的运费和仓储费用。2020 年 1 月 1 日起，公司执行新收入准则，将承担与履行销售合同相关的运杂费计入营业成本。2021 年新胜利工业在外地租赁仓库就近销售，发物流仓储费。</p>
--	--

(2) 管理费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,171,603.03	10,403,161.55	10,505,389.83
办公费	1,386,999.75	2,545,060.15	1,483,536.51
中介服务费	1,240,380.78	2,687,577.84	1,584,168.84
业务招待费	841,671.56	1,424,401.36	732,829.26
差旅费	637,781.29	865,639.58	836,785.26
其他费用	430,443.38	604,067.03	1,067,759.23
租赁费		1,234,875.31	680,992.20
车辆使用费	240,357.57	248,393.36	418,410.62
使用权资产折旧	1,360,218.97		
折旧费	303,867.12	196,280.66	76,806.89
合计	16,613,323.45	20,209,456.84	17,386,678.64
原因分析	<p>公司管理费用主要由职工薪酬组成，占各年度管理费用的比重分别为 60.42%、51.48%和 61.23%。2020 年管理费用增加，主要是办公费和中介服务费增加所致。</p> <p>2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司管理费用-职工薪酬分别为 1,050.54 万元、1,040.32 万元和 1,017.16 万元，主要为管理员工资、奖金、福利费等。报告期内，公司管理人员数量及人均薪酬较为稳定。</p>		

	2021年起执行新租赁准则,将管理费用-租赁费计入管理费用-使用权资产折旧。
--	--

(3) 研发费用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	9,284,914.51	9,892,313.67	5,331,646.71
差旅费	2,484,879.76	2,444,473.11	2,689,097.59
材料费	1,901,180.95	1,226,438.89	2,031,520.97
摊销费	1,203,120.30	560,692.47	122,222.20
办公费	885,977.39	586,179.00	447,526.93
折旧费	821,129.18	360,559.69	158,959.61
服务费	247,261.32	666,931.04	333,970.62
其他费用	179,551.58	198,079.87	351,813.56
合计	17,008,014.99	15,935,667.74	11,466,758.19
原因分析	<p>2019年度、2020年度和2021年1-9月,公司研发费用分别为1,146.68万元、1,593.57万元和1,700.80万元,占营业收入比重分别为2.64%、3.92%和5.10%。</p> <p>公司研发费用根据项目进行归集,按照不同研发项目在单独设立明细账,区分研发项目归集相关费用支出,包括研发人员薪酬、材料费、差旅费、办公费、折旧费以及其他费用等,所有研发费用均按照对应研发项目归集,研发费用与研发项目一一对应。</p> <p>公司研发人员属于研发部门,承担与公司各研发项目直接相关的具体工作。公司按研发项目对研发人员的薪酬、与研发直接相关的费用进行归集,研发人员的薪酬在“研发费用-职工薪酬”科目中统一核算。公司会计核算的研发人员的界定仅包含研发部门直接参与研发活动的研发人员,不包括其他人员。公司研发部门及人员职责清晰,与其他部门划分明确,研发人员的界定标准合理。</p> <p>公司研发费用主要由职工薪酬、材料费和差旅费等组成,随着公司加大研发力度以及持续研发新产品,研发人员数量增加,职工薪酬增长较快,公司研发费用金额及占营业收入比例大幅增加。报告期内,公司的研发费用均在发生当期进行费用化处理,未进行资本化。</p>		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
利息支出	1,114,059.18	4,154,100.05	4,610,639.28
减：利息收入	486,725.07	169,421.58	223,440.84
银行手续费	436,246.72	220,347.52	160,946.00
汇兑损益			
贴现费用			
租赁负债利息支出	260,692.75		
其他	68,654.10	147,074.82	620.00
合计	1,392,927.68	4,352,100.81	4,548,764.44
原因分析	2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司财务费用分别是454.88万元、435.21万元和139.29万元。公司财务费用主要为利息支出和手续费。公司2021年资金相对充裕，适当降低有息负债的金额，并对利率较高的银行借款进行了置换，因此2021年财务费用较2020年下降幅度较大。2021年公司适用新租赁准则，确认租赁负债利息支出26.07万元。		

3. 其他事项

√适用 □不适用

同行业可比公司期间费用对比分析：			
项目	期间费用率（%）		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	9.55	11.33	13.67
爱福地	27.77	34.63	31.10
邦禾生态	12.00	9.68	14.94
合缘生物	26.41	54.20	31.63
根力多	11.39	13.63	18.26
力力惠	11.08	11.64	15.21
平均值	16.37	22.52	20.80
中位数	11.70	12.64	16.74
本公司	20.43	18.83	20.79
项目	销售费用率（%）		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	0.72	2.65	2.10
爱福地	13.29	16.86	14.51
邦禾生态	0.19	1.02	4.26

合缘生物	4.81	10.62	8.70
根力多	6.06	6.62	9.63
力力惠	4.92	5.60	7.71
平均值	5.00	7.23	7.82
中位数	4.87	6.11	8.21
本公司	9.94	8.87	13.10
项目	管理费用率 (%)		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	6.57	4.98	5.81
爱福地	7.62	10.06	9.65
邦禾生态	4.79	7.66	10.04
合缘生物	13.69	30.76	13.43
根力多	2.55	3.88	4.99
力力惠	4.70	4.13	5.05
平均值	6.65	10.25	8.16
中位数	5.68	6.32	7.73
本公司	4.98	4.97	4.00
项目	研发费用率 (%)		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	3.00	3.61	5.47
爱福地	5.63	6.43	5.92
邦禾生态			-
合缘生物	6.47	11.74	7.82
根力多	0.92	0.94	0.90
力力惠	1.25	1.64	2.14
平均值	3.45	4.87	3.71
中位数	3.00	3.61	3.81
本公司	5.10	3.92	2.64
项目	财务费用率 (%)		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
航天恒丰	-0.74	0.09	0.29
爱福地	1.23	1.28	1.03
邦禾生态	0.44	0.99	0.64
合缘生物	1.44	1.08	1.68
根力多	1.86	2.19	2.74
力力惠	0.21	0.27	0.31
平均值	0.74	0.98	1.12
中位数	0.84	1.04	0.84
本公司	0.42	1.07	1.05

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021年12月13日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是2021年半年度数据。

报告期内，公司期间费用率低于爱福地与合缘生物，高于航天恒丰、邦禾生态、根力多和力

力惠，处于行业中游水平。

（1）销售费用率

报告期内，公司销售费用率略高于行业平均水平，公司以经销模式为主，经销商较多且相对分散，为更好地服务客户，公司配置了较多的销售人员，销售人员占比较高，销售人员工资及差旅费开支金额较大。2019年度公司销售费用率较高，是因为2019年运费计入销售费用导致销售费用金额较大，剔除运费影响，报告期内公司销售费用率分别为10.07%、8.87%和9.94%，保持相对稳定，与公司的销售规模和模式相适应。可比公司由于客户结构、销售模式、业务规模等不同，销售费用率差别较大。

（2）管理费用率

报告期内，公司管理费用主要为职工薪酬、办公费、中介服务费等组成，公司管理费用率低于行业平均水平，一方面是因为公司业务规模较大，另一方面是公司建立了严格的预算管理制度，在保证各项经营目标顺利完成的前提下，严格控制财务资源的使用，公司报告期内管理费用率保持基本稳定。可比公司中爱福地、邦禾生态、合缘生物的业务规模相对偏小，管理费用率较高。

（3）研发费用率

报告期内，公司研发费用率与行业平均水平相当，公司积极引进研发人才，建立产学研合作机制，坚持研发面向未来、面向客户、面向市场，公司在菌剂的研发与生产、菌株的筛选和发酵工艺、增效配方等方面持续投入，持续推进新菌剂、新配方的研发和产业化落地，根据客户反馈，不断优化生产工艺和产品质量，因此报告期内公司研发费用率处于较高水平，并且持续提高研发投入，研发费用占比持续增加。同行业可比公司中，爱福地、合缘生物业务规模较小，导致研发费用占比较高；邦禾生态、根力多、力力惠研发投入较低；航天恒丰的研发费用主要由折旧与摊销、职工薪酬组成，研发费用率与行业平均水平相当。

（4）财务费用率

报告期内，公司财务费用率处于行业中游水平。因生产经营需要，公司银行借款较多，利息支出较大，公司根据资金状况及时调整资金使用，适度降低银行借款，提升资金利用效率，2021年1-9月公司利息支出较2020年度已大幅减少。

（五）其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
直接计入当期损益的政府补助	4,967,414.30	5,799,519.47	3,777,370.74

合计	4,967,414.30	5,799,519.47	3,777,370.74
-----------	---------------------	---------------------	---------------------

具体情况披露

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司计入其他收益的政府补助分别是 377.73 万元、579.95 万元和 496.74 万元，占利润总额的比例分别为 8.79%、14.88%和 22.16%。计入其他收益的政府补助为与日常经营活动相关的政府补助，主要包括高新技术企业补助、研发或创新补助款等，公司盈利能力较强，对政府补助不存在重大依赖。

(六) 重大投资收益情况

适用 不适用

(七) 公允价值变动损益情况

适用 不适用

(八) 其他利润表科目

单位：元

1、税金及附加			
项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	246,318.32	454,968.95	429,349.10
教育费附加	105,565.00	194,986.67	184,006.75
印花税	155,831.42	181,923.16	179,999.68
其他	157,728.57	101,312.54	148,721.58
合计	665,443.31	933,191.32	942,077.11

具体情况披露

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司的税金及附加分别为 94.21 万元、93.32 万元和 66.54 万元，主要由城市建设维护税、教育费附加和印花税等组成。

2、信用减值损失及资产减值损失

报告期内，公司信用减值损失明细情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	304,750.00	-126,735.80	181,835.78
应收账款坏账损失	1,109,423.04	-4,933,907.69	-2,436,399.77
其他应收款坏账损失	-174,019.63	-649,814.84	-792,787.55
合计	1,240,153.41	-5,710,458.33	-3,047,351.54

根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）相关规定，公司在利润表中增加“信用减值损失”科目，将原归属于“资产减值

损失”科目中的金融资产减值准备所形成的预期信用损失划分子“信用减值损失”科目。

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司信用减值损失分别为-304.74 万元、-571.05 万元和 124.02 万元，主要是对应收账款、应收票据、其他应收款计提的坏账损失。2020 年公司基于谨慎性考虑，提高了账龄为 1 年以上应收款项的预期信用损失率，针对此项会计估计变更采用未来适用法，因此 2020 年计提的信用减值损失大幅增加。

报告期内，公司资产减值损失明细情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-71,782.55	-592,181.36	-365,508.32
合计	-71,782.55	-592,181.36	-365,508.32

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司因计提存货跌价准备确认的资产减值损失分别为-36.55 万元、-59.22 和-7.18 万元。

3、资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益明细情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失			-7,541.30
其中：固定资产			-7,541.30
合计			-7,541.30

4、营业外收入

报告期内，公司营业外收入明细情况如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助		1,410,000.00	680,746.00
非流动资产毁损报废利得	6,209.37	564.77	
废旧物资处置收入	10,500.00	12,573.27	34,720.76
赔付收入	1,548,473.19		
其他	115,718.55	135,440.71	250,836.31
合计	1,680,901.11	1,558,578.75	966,303.07

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司营业外收入分别为 96.63 万元、155.86 万元和 168.09 万元，主要为政府补助和赔偿款。2021 年 3 月，新胜利工业与中国化工建设有限公司的买卖合同纠纷达成民事调解协议，收到中国化工建设有限公司赔款 154.85 万元。公司取得的与企业日常

活动无关的政府补助均为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动无关的政府补助如下：

单位：元

补助项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
补贴收入		1,410,000.00	680,746.00	与收益相关

5、营业外支出

报告期内，公司营业外支出明细情况如下：

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
违约金	647,978.96		
公益性捐赠支出	36,535.87	232,494.50	
诉讼赔偿			81,538.70
非常损失	4,752.81	4,184.38	
其他	536.17	7,505.62	1.33
合计	689,803.81	244,184.50	81,540.03

2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司营业外支出分别是8.15万元、24.18万元和68.98万元，主要为对外捐赠支出和赔偿款。2021年1-9月违约金支出是由于汉和生物和新胜利工业提前偿还深圳农村商业银行贷款发生的。

6、所得税费用

报告期内，公司所得税费用明细情况如下：

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	1,347,496.16	5,642,468.97	6,364,305.37
递延所得税费用	178,014.15	-926,877.17	-491,176.80
合计	1,525,510.31	4,715,591.80	5,873,128.57

会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利润总额	22,387,832.48	38,968,137.16	42,997,546.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,358,174.87	5,845,220.57	6,449,631.93
子公司适用不同税率的影响	-23,273.18	184,780.50	56,934.82
调整以前期间所得税的影响		6,757.53	358,310.10
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,403.50	111,730.64	104,719.98
研发费用加计扣除	-2,033,194.57	-1,306,069.88	-866,581.20
其他	100,399.69	-126,827.56	-229,887.06
合计	1,525,510.31	4,715,591.80	5,873,128.57

(九) 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表:

单位: 元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益			
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但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	4,967,414.30	7,159,934.07	4,455,116.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
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	991,025.29	-46,020.35	207,018.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要			

求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	5,958,439.59	7,113,913.72	4,662,134.90
减：非经常性损益的所得税影响数	1,015,254.58	1,059,557.28	639,301.51
少数股东权益影响额（税后）	38,177.95	3,200.00	5,268.13
非经常性损益净额	4,905,007.06	6,051,156.44	4,017,565.26

报告期内，公司非经常损益主要是政府补助、营业外收支，报告期各期归属于公司普通股股东的非经常损益净额分别是 401.76 万元、605.12 万元和 490.50 万元，占归属于公司普通股股东的净利润的比例分别是 10.81%、17.63%和 23.50%。2021 年 1-9 月受上游原材料涨价影响，公司净利润较上年同期略有下滑，非经常性损益占比上升。

报告期内，公司盈利能力对非经常损益不存在重大依赖，未来随着公司规模扩大、原材料价格回归均值水平，公司自身盈利能力将不断提升。

2、 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助	备注
新型研发机构奖励性财政补助	2,000,000.00			与收益相关	是	其他收益
激励企业加大研发奖补		1,345,500.00		与收益相关	是	其他收益
科技基地和人才专项补助		1,000,000.00		与收益相关	是	其他收益
技术改造补助		910,000.00		与收益相	是	其他收益

				关		
防疫应急物资生产企业补助		822,000.00		与收益相关	是	其他收益
产业化与田间应用技术示范	780,000.00			与收益相关	是	其他收益
稳岗补贴	21,684.24	593,464.30	28,286.70	与收益相关	是	其他收益
南宁市市长质量奖	500,000.00			与收益相关	是	其他收益
激励研发补贴			433,400.00	与收益相关	是	其他收益
创新驱动发展专项资金	96,000.00	336,000.00		与收益相关	是	其他收益
科技成果转化补助	120,000.00	62,200.00	220,000.00	与收益相关	是	其他收益
科技项目经费后补助			396,000.00	与收益相关	是	其他收益
促进企业创新发展			350,000.00	与收益相关	是	其他收益
建设补助和资质认证奖励			300,000.00	与收益相关	是	其他收益
名牌产品奖励			300,000.00	与收益相关	是	其他收益
重大产业发展、重大促销活动资金	300,000.00			与收益相关	是	其他收益
职工养老补贴			296,791.37	与收益相关	是	其他收益

高端有机蔗糖绿色工艺系统集成项目补助	130,500.00		130,500.00	与收益相关	是	其他收益
科技计划后补助			250,000.00	与收益相关	是	其他收益
邕江计划补助			250,000.00	与收益相关	是	其他收益
STS 计划子课题经费		210,000.00		与收益相关	是	其他收益
产权优势企业培育项目经费			200,000.00	与收益相关	是	其他收益
高新技术企业认定后补助	200,000.00			与收益相关	是	其他收益
科技项目经费			200,000.00	与收益相关	是	其他收益
职业技能提升、培训补贴	330,000.00	23,500.00		与收益相关	是	其他收益
工业产值增长补助资金	160,000.00			与收益相关	是	其他收益
新增岗社补	30,603.16	69,229.28	48,343.00	与收益相关	是	其他收益
再融资奖励		129,100.00		与收益相关	是	其他收益
知识产权	112,410.00			与收益相关	是	其他收益
稳岗补贴	48,364.24	33,545.90	21,529.30	与收益相关	是	其他收益
自治区工业和信		100,000.00		与收	是	其他收益

息化发展专项资金				益相关		
职工养老补贴			98,520.37	与收益相关	是	其他收益
用工奖励			84,000.00	与收益相关	是	其他收益
工业企业首次入规补助			80,000.00	与收益相关	是	其他收益
工业企业清洁能源补助	50,100.00			与收益相关	是	其他收益
知识产权优势企业	50,000.00			与收益相关	是	其他收益
专利资助奖励金		50,000.00		与收益相关	是	其他收益
限上企业培育项目补贴			50,000.00	与收益相关	是	其他收益
渠旧镇政府补贴	33,752.66	15,750.36		与收益相关	是	其他收益
疫情防控重点保障企业贷款财政		27,900.00		与收益相关	是	其他收益
以工代训补贴		26,500.00		与收益相关	是	其他收益
专利奖励款			24,000.00	与收益相关	是	其他收益
复工复产电费补贴		22,829.63		与收益相关	是	其他收益
用工成本补助		22,000.00		与收益相	是	其他收益

				关		
其他	4,000.00		16,000.00	与收益相关	是	其他收益
企业改制奖励		1,000,000.00		与收益相关	否	营业外收入
上市工作经费			500,000.00	与收益相关	否	营业外收入
创新创业人才培养项目		250,000.00		与收益相关	否	营业外收入
创新人才费用		100,000.00		与收益相关	否	营业外收入
科技奖奖金		60,000.00		与收益相关	否	营业外收入
其他			180,746.00	与收益相关	否	营业外收入
合计	4,967,414.30	7,209,519.47	4,458,116.74	与收益相关		

(十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16%、13%、10%、9%、0%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、3%、5%、15%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

注：根据 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第一条规定“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税

销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%”。
本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况,具体如下:

纳税主体名称	企业所得税实际税负(%)		
	2019 年度	2020 年度	2021 年 1-9 月
汉和生物	15	15	15
新胜利工业	15	15	15
现代农业	3	5	2.5
汉明生物	5	5	2.5
汉明网络		5	2.5
汉和合成			2.5

2、 税收优惠政策

(1) 企业所得税

①汉和生物 2020 年 12 月 03 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202045000962，有效期 3 年，按 15%的税率征收企业所得税。

②根据《财政部、海关总署、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税[2011]58 号）》第二条“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”，根据《财政部、国家税务总局、国家发改委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司新胜利工业、现代农业符合相关规定，按 15%税率的征收企业所得税。

③根据《财政部、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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司汉明网络、汉明生物、汉和合成符合小微企业相关规定，2019-2020 年企业所得税实际税负率 5%，2021 年企业所得税实际税负率 2.5%。

子公司现代农业符合小微企业相关规定，同时根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修

订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发[2014]5号）（规定执行期限为2014年1月1日至2020年）第六（一）条“新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税”，现代农业符合相关规定，适用小微企业所得税税负5%的基础上免征地方部分，企业所得税实际税负率3%。

（2）增值税

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

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

③根据财税【2017】58号财税[2017]58号，《财政部、税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》第四条规定，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

3、其他事项

适用 不适用

六、 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

（一） 货币资金

1、 期末货币资金情况

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	117,726.50	27,875.90	22,048.70
银行存款	58,155,862.96	64,408,340.78	18,628,512.29
其他货币资金	31,142,198.34	26,355,133.50	12,300,000.00
合计	89,415,787.80	90,791,350.18	30,950,560.99
其中：存放在境外的款项总额			

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 3,095.06 万元、9,079.14 万元和 8,941.58 万元，占流动资产的比例分别为 12.48%、32.13%和 35.36%。

2020 年末，公司货币资金余额较 2019 年末增加 5,984.08 万元，一方面是因为公司加强应收账款管理，销售回款较好，另一方面公司冬储政策成果显著，部分客户预付货款以锁定优惠，合同负债大幅增加。其中，其他货币资金增加 1,405.51 万元，主要系公司充分利用商业信用、加强资金使用效率，持续加大银行承兑汇票进行货款结算，应付票据增加 1,138.78 万元。

2021 年 9 月末，公司货币资金余额较 2020 年末基本保持一致。

2、其他货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	31,141,622.34	26,354,826.30	12,300,000.00
支付宝账户余额	576.00	307.20	0.00
合计	31,142,198.34	26,355,133.50	12,300,000.00

报告期各期末，公司其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，该等资金为流动受限的资金，分别为 1,230.00 万元、2,635.51 万元及 3,114.22 万元。

2021 年 9 月 30 日其他货币资金期末余额中，45,622.34 元系本公司在深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行存入的保证金；1,300,000.00 元系本公司在兴业银行股份有限公司南宁新城支行存入的保证金；29,796,000.00 元系新胜利工业在兴业银行股份有限公司南宁新城支行存入的保证金；576.00 元为 2021 年企业支付宝账户收款余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3、其他情况

适用 不适用

(二) 交易性金融资产

适用 不适用

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

适用 不适用

1、应收票据分类

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,989,750.00	11,780,000.00	9,372,019.80
商业承兑汇票			
合计	5,989,750.00	11,780,000.00	9,372,019.80

2、期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
上海工邦邦工业技术有限公司	2021年5月7日	2021年11月7日	500,000.00
重庆华硕建设有限公司	2021年6月25日	2021年12月25日	500,000.00
天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司	2021年7月22日	2022年1月21日	500,000.00
上海绅绊实业有限公司	2021年4月2日	2021年10月2日	200,000.00
上海绅绊实业有限公司	2021年4月2日	2021年10月2日	200,000.00
合计	-	-	1,900,000.00

5、 其他事项

适用 不适用

根据财政部相关规定，自2019年1月1日起执行金融工具新会计准则，公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据计入应收账款融资。报告期各期末，公司应收票据金额分别是937.20万元、1,178.00万元和598.98万元，应收账款融资金额分别是0.00万元、128.44万元和54.24万元。

(1) 报告期各期末，公司应收票据构成情况如下：

单位：元

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据余值	6,305,000.00	12,400,000.00	9,865,284.00
其中：银行承兑汇票	6,305,000.00	12,400,000.00	9,865,284.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备	315,250.00	620,000.00	493,264.20
应收票据账面价值	5,989,750.00	11,780,000.00	9,372,019.80

2019年末、2020年末和2021年9月30日，公司应收票据账面价值分别为937.20万元、1,178.00万元和598.98万元，占流动资产的比例分别为3.78%、4.17%和2.37%。公司应收票据均为正常业务结算发生的银行承兑汇票，产生坏账的风险较小，公司基于谨慎性考虑，按照5%的比例计提信用减值损失。

(2) 各报告期坏账准备的变动情况

①2021年1-9月的变动情况

单位：元

类别	2020年12月	本期变动金额	2021年9月
----	----------	--------	---------

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	月30日
按组合计提坏账准备	620,000.00		304,750.00		315,250.00
组合1 银行承兑汇票	620,000.00		304,750.00		315,250.00
合计	620,000.00		304,750.00		315,250.00

②2020年的变动情况

单位：元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	493,264.20	126,735.80			620,000.00
组合1 银行承兑汇票	493,264.20	126,735.80			620,000.00
合计	493,264.20	126,735.80			620,000.00

③2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	675,099.98		181,835.78		493,264.20
组合1 银行承兑汇票	675,099.98		181,835.78		493,264.20
合计	675,099.98		181,835.78		493,264.20

(3) 其他

各报告期末无已质押的应收票据。

报告期无实际核销的应收票据。

(五) 应收账款

√适用 □不适用

1、 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

种类	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,366,345.64	5.39%	3,366,345.64	100.00%	-
按组合计提坏账准备	59,130,130.13	94.61%	7,981,948.08	13.50%	51,148,182.05
合计	62,496,475.77	100.00%	11,348,293.72	18.10%	51,148,182.05

续：

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	2,476,755.83	2.52%	2,413,105.83	97.43%	63,650.00
按组合计提坏账准备	95,628,414.68	97.48%	10,090,942.93	10.55%	85,537,471.75
合计	98,105,170.51	100.00%	12,504,048.76	12.75%	85,601,121.75

续:

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,143,686.69	1.89%	1,242,545.85	57.96%	901,140.84
按组合计提坏账准备	111,211,696.60	98.11%	6,327,595.22	5.69%	104,884,101.38
合计	113,355,383.29	100.00%	7,570,141.07	6.68%	105,785,242.22

报告期各期末，公司应收账款净额分别为 10,578.52 万元、8,560.11 万元及 5,114.82 万元，占流动资产的比例分别为 42.65%、30.29%及 20.23%。报告期各期末，公司应收账款占流动资产的比例总体呈下降趋势，主要系：一方面，公司始终注重应收账款的管理，不断加大款项催收力度，使得应收账款的回收较为及时；另一方面，公司加强信用管理、收紧信用审批权限、严控信用规模和信用期。公司根据自身经营特征制定了信用政策，在洽谈合作阶段优先选择规模较大、信用度较高的大型客户；在合同谈判阶段争取较好的付款方式；针对账龄相对较长的应收账款，公司积极安排专人专岗组织相应的款项催收工作，保证款项及时回收。

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

2021年9月30日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	永州市臻尚农业科技有限公司货款	1,112,750.00	1,112,750.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
2	宋延钢货款	473,708.00	473,708.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
3	马亦理货款	260,030.00	260,030.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
4	李绍波货款	200,038.58	200,038.58	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
5	其他客户货款	1,319,819.06	1,319,819.06	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产、预计无法收回
合计	-	3,366,345.64	3,366,345.64		-

√适用 □不适用

单位：元

2020年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	宋延钢货款	473,708.00	473,708.00	100.00%	涉诉已强制执行无

					可执行财产
2	马亦理货款	260,030.00	260,030.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
3	李绍波货款	210,731.71	210,731.71	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
4	陆黄福货款	200,000.00	200,000.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
5	其他客户货款	1,332,286.12	1,268,636.12	95.22%	涉诉已强制执行无可执行财产、预计无法收回
合计	-	2,476,755.83	2,413,105.83		-

√适用 □不适用

单位：元

2019年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	宋延钢货款	473,708.00	236,854.00	50.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
2	马亦理货款	260,030.00	130,015.00	50.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
3	刘登邦货款	250,959.10	125,479.55	50.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
4	陆黄福货款	200,000.00	200,000.00	100.00%	涉诉已强制执行无可执行财产
5	其他客户货款	958,989.59	550,197.30	57.37%	涉诉
合计	-	2,143,686.69	1,242,545.85		-

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	41,911,965.74	70.88%	2,095,598.29	5.00%	39,816,367.45
1-2年	11,759,910.98	19.89%	2,351,982.20	20.00%	9,407,928.78
2-3年	3,847,771.66	6.51%	1,923,885.84	50.00%	1,923,885.82
3年以上	1,610,481.75	2.72%	1,610,481.75	100.00%	0.00
合计	59,130,130.13	100.00%	7,981,948.08	13.46%	51,148,182.05

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年12月31日				

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	69,911,327.23	73.11%	3,495,566.37	5.00%	66,415,760.86
1-2年	22,308,616.34	23.33%	4,461,723.27	20.00%	17,846,893.07
2-3年	2,549,635.64	2.66%	1,274,817.82	50.00%	1,274,817.82
3年以上	858,835.47	0.90%	858,835.47	100.00%	0
合计	95,628,414.68	100.00%	10,090,942.93	10.55%	85,537,471.75

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	101,003,747.75	90.82%	5,050,187.38	5.00%	95,953,560.37
1-2年	8,606,364.55	7.74%	860,636.45	10.00%	7,745,728.10
2-3年	690,389.05	0.62%	138,077.81	20.00%	552,311.25
3-4年	884,520.25	0.80%	265,356.08	30.00%	619,164.17
4-5年	26,675.00	0.02%	13,337.50	50.00%	13,337.50
合计	111,211,696.60	100.00%	6,327,595.22	5.69%	104,884,101.39

2、本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2021年9月30日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
陕西绿叶农化有限责任公司	无关联关系	7,256,583.27	1年以内	11.61%
环江毛南族自治县华山林业投资有限责任公司	无关联关系	2,555,208.77	1年以内	4.09%
福州市易丰元农业科技开发有限公司	无关联关系	1,950,032.51	2-3年 1,504,194.70元; 3年以上 445,837.81元	3.12%
广西壮族自治区国有六万林场	无关联关系	1,566,763.80	1年以内	2.51%
刘初养	无关联关系	891,954.63	1年以内	1.42%
合计	-	14,220,542.98	-	22.75%

续:

单位名称	2020年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款

	系			总额的比例
陕西果业贸易集团有限公司	无关联关系	3,456,450.00	1 年以内	3.52%
福州市易丰元农业科技开发有限公司	无关联关系	2,065,027.51	1-2 年 2,038,744.48 元； 2-3 年 26,283.03 元	2.10%
唐文荣	无关联关系	1,725,203.47	1 年以内 1,617,429.29 元； 1-2 年 107,774.18 元	1.76%
蒙自好利农农资有限公司	无关联关系	1,704,968.54	1 年以内	1.74%
邹佐行	无关联关系	1,311,248.87	1 年以内	1.34%
合计	-	10,262,898.39	-	10.46%

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
蒙自好利农农资有限公司	无关联关系	2,512,327.40	1 年以内	2.22%
福州市易丰元农业科技开发有限公司	无关联关系	2,307,225.51	1 年以内 1,269,991.42 元； 1-2 年 1,037,234.09 元	2.04%
湛江伟清农业专业合作社	无关联关系	1,975,753.46	1 年以内	1.74%
邹佐行	无关联关系	1,701,702.91	1 年以内	1.50%
陆灼明	无关联关系	1,286,908.00	1 年以内 946,124.00 元； 1-2 年 340,784.00 元	1.14%
合计	-	9,783,917.28	-	8.64%

4、各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

应收账款变动分析			
单位：元			
项目	2021 年 9 月 30 日 /2021 年 1-9 月	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度
应收账款余额	62,496,475.77	98,105,170.51	113,355,383.29
应收账款余额同比增幅	-29.78%	-13.45%	
营业收入	333,645,560.06	406,717,266.95	434,359,458.30
营业收入同比增幅	20.34%	-6.36%	
应收账款期末余额/营业收入	18.73%	24.12%	26.10%

2020 年度公司营业收入略降 6.36%，应收账款余额同比下降 13.45%；2021 年 1-9 月，公司营业收入同比增长 20.34%，应收账款余额同比下降 29.78%，主要系：一方面，公司始终注重应

收账款的管理，货款回收较为及时；另一方面，2021 年公司加强信用管理、收紧信用审批权限、严控信用规模和信用期。报告期内，应收账款期末余额占当期营业收入的比例分别是 26.10%、24.12%和 18.73%，整体呈下降趋势，公司加强信用管理和回款管理取得良好效果。

总体而言，公司应收账款余额波动具有合理性。报告期，公司产品在肥料领域具备较强的竞争力，获取了较为充足的订单，在业务开展过程中，公司优先选择回款能力较强的客户进行合作。

② 公司期末余额合理性分析

2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额占营业收入比例分别为 26.10%和 24.12%，所占比重较为稳定。2021 年公司加大应收账款催收力度、加强信用管理，2021 年 9 月末应收账款余额占当期营业收入的比例下降至 18.73%。公司建立了应收款项催收责任制：（1）公司建立谁供货、谁负责货款回笼的责任人制度，并将货款回笼率列为经济责任制考核的重要指标之一；（2）对合同到期未收回的货款，财务部应列示客户清单，督促销售人员加紧催收，销售部应适时提醒客户依约付款，对逾期的应收款项，应当要求客户增加还款保证措施；对重大的逾期应收款项，可以通过诉讼保全方式解决；（3）公司对应收款项的回收与各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，对于造成逾期应收账款和坏账损失的部门和相关人员，按内部管理制度予以处理；（4）销售应收款项的折扣与折让由公司董事会或总经理办公会审议决定，债权债务双方应签定协议，财务部根据董事会决议，按《企业会计准则》规定进行处理。

总体来说，公司应收账款管理制度健全且有效执行，报告期内应收账款占收入的规模逐步降低，回款良好。

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告期各期末，公司对预计收回风险较高的涉诉应收账款进行了坏账准备单项计提，单项计提的坏账准备金额分别为 124.25 万元、241.31 万元和 336.63 万元。公司其他的应收账款按账龄进行组合计提，2019 年 1 月 1 日起，公司执行新金融工具准则，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，编制应收账款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。公司采用逾期信用损失法计提坏账准备的比例及与同行业可比公司对比如下：

账龄	航天恒丰	爱福地	邦禾生态	合缘生物	根力多	力力惠	公司	
							2019 年度	2020 年度及以后年度
1 年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	20.00%	10.00%	10.00%	20.00%
2-3 年	40.00%	30.00%	30.00%	20.00%	30.00%	30.00%	20.00%	50.00%

3-4 年	100.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	30.00%	100.00%
4-5 年	100.00%	80.00%	80.00%	80.00%	50.00%	80.00%	50.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

资料来源：航天恒丰招股说明书（2021 年 12 月 13 日）、爱福地年报和季报、邦禾生态年报和半年报、合缘生物年报和半年报、根力多年报和半年报、力力惠年报和半年报，邦禾生态、合缘生物、根力多、力力惠使用的是 2021 年半年度数据。

2020 年公司基于谨慎性考虑进行了会计估计变更，提高了 1 年账龄以上的应收款项的预期信用损失率，本次变更后，公司预期信用损失率高于同行业可比公司。公司坏账计提政策符合谨慎性原则，与同行业可比公司相比，公司的坏账准备计提比例不存在重大差异，坏账计提充足。

6、 应收关联方账款情况

√适用 □不适用

应收关联方账款情况见本《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”。

7、 其他事项

√适用 □不适用

（1）应收账款账龄结构

公司应收账款的账龄结构如下：

单位：元

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	41,911,965.74	67.06%	69,911,327.23	71.26%	101,035,747.74	89.13%
1 至 2 年	12,770,390.98	20.43%	22,308,616.34	22.74%	8,871,259.55	7.83%
2 至 3 年	4,086,373.39	6.54%	2,919,758.58	2.98%	2,032,200.75	1.79%
3 年以上	3,727,745.66	5.96%	2,965,468.36	3.02%	1,416,175.25	1.25%
合计	62,496,475.77	100.00%	98,105,170.51	100.00%	113,355,383.29	100.00%

2021 年公司加大了应收账款催收力度、收紧信用审批权限，应收账款余额大幅减少。2021 年 9 月末，账龄 1 年以内和 1 至 2 年的应收账款余额较 2020 年末分别减少 2,799.94 万元和 953.82 万元。但新冠疫情和原材料涨价对部分客户经营产生一定的不利影响，未能按照账期及时回款，使得 2021 年 9 月末 2-3 年账龄的应收账款余额增加 116.66 万元，3 年以上账龄的应收账款余额增加 76.23 万元，公司已足额计提坏账准备。

（2）期后回款情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款期后回款情况如下：

单位：元

项目	应收账款余额
应收账款期末余额	62,496,475.77

期后 3 个月回款金额	28,166,734.87
期后 3 个月回款比例	45.07%

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 应收款项融资

√适用 □不适用

1、 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	542,380.00	1,284,422.31	
合计	542,380.00	1,284,422.31	

根据财政部相关规定，自 2019 年 1 月 1 日起执行金融工具新会计准则，公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据计入应收账款融资。报告期各期末，公司应收账款融资金额分别是 0.00 万元、128.44 万元和 54.24 万元。

2、 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,910,000.00		1,400,000.00		407,542.80	
合计	2,910,000.00		1,400,000.00		407,542.80	

3、 其他情况

□适用 √不适用

(七) 预付款项

√适用 □不适用

1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,267,981.58	99.18%	9,247,603.48	97.99%	11,275,703.45	85.74%
1 至 2 年	10,596.83	0.06%	144,369.98	1.52%	1,875,493.60	14.25%
2 至 3 年	122,824.19	0.70%	45,626.70	0.48%	150.00	0.01%
3 年以上	9,990.70	0.06%	150.00	0.01%		

合计	17,411,393.30	100.00%	9,437,750.16	100.00%	13,151,347.05	100.00%
-----------	----------------------	----------------	---------------------	----------------	----------------------	----------------

公司预付款项主要为预付供应商采购款，与公司业务相匹配，具有真实、合理的商业背景，符合行业惯例。报告期各期末，公司预付款项分别为 1,315.13 万元、943.78 万元和 1,741.14 万元，占流动资产的比例分别为 5.30%、3.34%和 6.89%，预付款项占流动资产比例较低。报告期各期末，公司 1 年以内的预付款金额占比分别为 85.74%、97.99%和 99.18%，整体账龄结构良好，未对现金流产生不利影响。2021 年 9 月 30 日，公司预付账款余额较大，主要是 2021 年上游原料供不应求，涨价明显，公司为保障供应、锁定价格，于 2021 年 6 月、7 月分别向湖北万丰化工有限公司支付 733.45 万元、800.00 万元采购款。

2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021 年 9 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
湖北万丰化工有限公司	无关联关系	10,092,652.02	57.97%	1 年以内	预付货款
巴斯夫（中国）有限公司	无关联关系	1,917,600.00	11.01%	1 年以内	预付货款
中盐红四方农资销售有限责任公司	无关联关系	1,394,695.42	8.01%	1 年以内	预付货款
什邡市裕丰化工有限公司	无关联关系	508,976.00	2.92%	1 年以内	预付货款
银川丰农肥业有限公司	无关联关系	378,302.78	2.17%	1 年以内	预付货款
合计	-	14,292,226.22	82.08%	-	-

续：

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
中国化工建设有限公司	无关联关系	4,180,636.22	44.30%	1 年以内	预付货款
广东中外运船务代理有限公司湛江分公司	无关联关系	1,122,803.20	11.90%	1 年以内	预付货款
湛江中远海运船务代理有限公司	无关联关系	760,710.84	8.06%	1 年以内	预付货款
巴斯夫（中国）有限公司	无关联关系	600,000.00	6.36%	1 年以内	预付货款
宜昌昊大中低磷科技开发有限公司	无关联关系	535,259.55	5.67%	1 年以内	预付货款
合计	-	7,199,409.81	76.29%	-	-

续：

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
广东佛山青上肥料制造	无关联关系	6,477,147.80	48.41%	1 年以内	预付货款

有限公司					
广西新方向化学工业有限公司	关联方	2,003,941.81	14.98%	1 年以内	预付货款
广西南宁市奥特维姆生物科技有限公司	关联方	1,829,376.74	13.67%	1 年以内	预付货款
巴斯夫(中国)有限公司	无关联关系	400,000.00	2.99%	1 年以内	预付货款
广西富岛农业生产资料有限公司	无关联关系	391,195.00	2.92%	1 年以内	预付货款
合计	-	11,101,661.35	82.97%	-	-

截止 2021 年 9 月 30 日，公司对湖北万丰化工有限公司的预付款为 1,009.27 万元，金额较大，湖北万丰化工有限公司为公司提供胜利神光系列产品定制化生产服务，该品牌广受市场欢迎，报告期内销售收入大幅增长，公司预付货款以锁定供货价格，并为冬储做准备。2021 年 10 月、11 月、12 月湖北万丰化工有限公司分别向公司供货 198.67 万元、580.02 万元和 307.23 万元。

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

4、其他事项

适用 不适用

(八) 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	2,908,889.90	2,691,728.73	3,175,180.64
应收利息			
应收股利			
合计	2,908,889.90	2,691,728.73	3,175,180.64

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

适用 不适用

单位：元

坏账准备	2021 年 9 月 30 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

			(未发生信用减值)		(已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	396,154.30	396,154.30					396,154.30	396,154.30
按组合计提坏账准备	3,964,542.53	1,055,652.63					3,964,542.53	1,055,652.63
合计	4,360,696.83	1,451,806.93					4,360,696.83	1,451,806.93

续:

坏账准备	2020年12月31日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	369,286.87	369,286.87					369,286.87	369,286.87
按组合计提坏账准备	3,600,229.16	908,500.43					3,600,229.16	908,500.43
合计	3,969,516.03	1,277,787.30					3,969,516.03	1,277,787.30

续:

坏账准备	2019年12月31日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	266,160.76	226,922.55					266,160.76	226,922.55
按组合计提坏账准备	3,527,050.90	391,108.47					3,527,050.90	391,108.47
合计	3,793,211.66	618,031.02					3,793,211.66	618,031.02

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元

2021年9月30日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	王芳赐	187,684.34	187,684.34	100.00%	涉诉
2	唐国荣	102,115.05	102,115.05	100.00%	长期挂账且无法联系到个人
3	赵振春	61,197.62	61,197.62	100.00%	涉诉，无财产可供执行
4	石世伟	23,483.28	23,483.28	100.00%	离职结算后未扣完款项
5	张建军	17,278.80	17,278.80	100.00%	涉诉，无财产可供执行
6	莫鹏明	3,384.15	3,384.15	100.00%	无法获得对方联系方式及地址，且长期挂账
7	杨胜创	1,011.06	1,011.06	100.00%	涉诉
合计	-	396,154.30	396,154.30	100.00%	-

√适用 □不适用

单位：元

2020年12月31日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	王芳赐	187,684.34	187,684.34	100.00%	涉诉
2	唐国荣	102,115.05	102,115.05	100.00%	长期挂账且无法联系到个人
3	赵振春	61,197.62	61,197.62	100.00%	涉诉
4	张建军	17,278.80	17,278.80	100.00%	涉诉
5	杨胜创	1,011.06	1,011.06	100.00%	涉诉
合计	-	369,286.87	369,286.87	100.00%	-

√适用 □不适用

单位：元

2019年12月31日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	赵振春	61,197.62	30,598.81	50.00%	涉诉
2	张建军	17,278.80	8,639.40	50.00%	涉诉
3	王芳赐	187,684.34	187,684.34	100.00%	涉诉
合计	-	266,160.76	226,922.55	85.26%	-

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,842,220.39	46.47%	92,111.02	5.00%	1,750,109.37
1至2年	1,026,231.53	25.89%	205,246.31	20.00%	820,985.22
2至3年	675,590.61	17.04%	337,795.30	50.00%	337,795.30
3年以上	420,500.00	10.60%	420,500.00	100.00%	-
合计	3,964,542.53	100.00%	1,055,652.63	26.63%	2,908,889.89

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,918,473.66	53.29%	95,923.68	5.00%	1,822,549.98
1至2年	747,356.11	20.76%	187,338.25	20.00%	560,017.87
2至3年	618,321.79	17.17%	309,160.90	50.00%	309,160.90
3年以上	316,077.60	8.78%	316,077.60	100.00%	-
合计	3,600,229.16	100.00%	908,500.43	25.23%	2,691,728.75

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	2,556,513.88	72.48%	172,675.36	5.00%	2,383,838.52
1至2年	568,242.94	16.11%	56,824.29	10.00%	511,418.65
2至3年	90,794.08	2.57%	18,158.82	20.00%	72,635.26
3-4年	61,500.00	1.74%	18,450.00	30.00%	43,050.00
4-5年	250,000.00	7.10%	125,000.00	50.00%	125,000.00
合计	3,527,050.90	100.00%	391,108.47	11.09%	3,135,942.43

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2021年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

员工往来	1,992,610.10	527,369.94	1,465,240.16
保证金	1,282,182.72	628,246.38	653,936.34
外部往来	1,001,257.53	234,958.29	766,299.24
其他	84,646.48	61,232.32	23,414.16
合计	4,360,696.83	1,451,806.93	2,908,889.90

续:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
员工往来	914,226.89	449,134.77	465,092.12
保证金	1,708,886.62	429,864.18	1,279,022.44
外部往来	1,237,229.23	384,359.84	852,869.39
其他	109,173.29	14,428.51	94,744.78
合计	3,969,516.03	1,277,787.30	2,691,728.73

续:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
员工往来	1,488,430.69	349,635.69	1,138,795.00
保证金	1,093,465.82	182,313.28	911,152.54
外部往来	1,112,202.02	84,126.39	1,028,075.63
其他	99,113.13	1,955.66	97,157.47
合计	3,793,211.66	618,031.02	3,175,180.64

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2021年9月30日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
南宁新技术产业建设开发总公司	无关联关系	保证金	560,700.06	1-2年 260,700.06元; 2-3年 300,000.00元	12.86%
田茂林	无关联关系	员工往来	272,634.52	1年以内	6.25%
南宁市中小企业服务中心	无关联关系	保证金	250,000.00	3年以上	5.73%
梁凌骁	无关联关系	员工往来	200,665.50	1-2年 198,644.50元; 1-2年	4.60%

				2,001.00 元	
王芳赐	无关联关系	员工往来	187,684.34	1-2 年	4.31%
合计	-	-	1,471,684.42	-	33.75%

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应收款总额的比例
南宁新技术产业建设开发总公司	无关联关系	保证金	560,700.06	1 年以内 260,700.06 元; 1-2 年 300,000.00 元;	14.13%
南宁联合创新融资担保有限公司	无关联关系	保证金	500,000.00	1 年以内	12.60%
南宁市南方融资性担保有限公司	无关联关系	保证金	500,000.00	2-3 年	12.60%
南宁市中小企业服务中心	无关联关系	保证金	250,000.00	3 年以上	6.30%
王芳赐	无关联关系	员工往来	187,684.34	1-2 年	4.73%
合计	-	-	1,998,384.40	-	50.36%

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应收款总额的比例
南宁市南方融资性担保有限公司	无关联关系	外部往来	500,000.00	1-2 年	13.18%
南宁新科技产业建设开发总公司	无关联关系	保证金	300,000.00	1 年以内	7.91%
广西南宁嘉汇物流有限公司	无关联关系	外部往来	276,000.00	1 年以内	7.28%
南宁市中小企业服务中心	无关联关系	保证金	250,000.00	3 年以上	6.59%
王芳赐	无关联关系	员工往来	187,684.34	1 年以内	4.95%
合计	-	-	1,513,684.34	-	39.91%

公司对田茂林、梁凌骁的其他应收款为员工借支，对南宁新技术产业建设开发总公司、南宁市中小企业服务中心的其他应收款为保证金。

(5) 其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

其他应收关联方账款情况见本《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“九、关联方、关

联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”。

(6) 其他事项

适用 不适用

2、 应收利息情况

适用 不适用

3、 应收股利情况

适用 不适用

(九) 存货

适用 不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2021年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,372,667.41		23,372,667.41
在产品			
库存商品	52,509,314.65	360,323.21	52,148,991.44
周转材料			
消耗性生物资产	77,206.02		77,206.02
包装物	8,094,153.68	724,599.07	7,369,554.61
低值易耗品	188,337.92		188,337.92
合计	84,241,679.68	1,084,922.28	83,156,757.40

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,894,967.68	238,116.53	17,656,851.15
在产品			
库存商品	51,081,111.67	546,262.78	50,534,848.89
周转材料			
消耗性生物资产	243,064.44		243,064.44
辅助材料			
包装物	9,002,165.08	258,152.48	8,744,012.60
发出商品			
低值易耗品	137,743.53		137,743.53
合计	78,359,052.40	1,042,531.79	77,316,520.61

续：

项目	2019年12月31日

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,008,351.59	196,526.15	12,811,825.44
在产品			
库存商品	62,718,828.16	150,994.93	62,567,833.23
周转材料			
消耗性生物资产	103,609.23		103,609.23
辅助材料			
包装物	6,921,126.04	102,829.35	6,818,296.69
发出商品	72,537.52		72,537.52
低值易耗品	38,110.52		38,110.52
合计	82,862,563.06	450,350.43	82,412,212.63

2、 存货项目分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 8,241.22 万元、7,731.65 万元和 8,315.68 万元，占流动资产比例分别为 33.23%、27.36% 和 32.88%。

公司存货主要由库存商品、原材料、包装物等组成，其中库存商品占比较大，报告期各期末库存商品占存货的比例分别是 75.69%、65.19% 和 62.33%。

公司库存规模及结构与农业生产的季节性、生产模式及生产规划相关。从农业生产的季节性因素来看，每年 3-9 月份为大部分地区的种植旺季，肥料作为农业生产必需品相应处于销售旺季，而 10 月至第二年 2 月是传统的销售淡季。在每年年末，肥料生产企业往往根据本年度的生产销售情况，及未来年度的生产销售规划，对肥料生产所需原材料进行选择性备货，同时接受经销商和代理商的预订，因此原材料和库存商品成为公司年末重要的资产。从生产模式看，公司通过技术营销服务团队调研和经销商需求反馈等方式分析市场需求状况，并结合第二年营销推广计划编制当年的肥料产品生产计划，由于第二年 3 月全国各地农业生产进入繁忙期，肥料需求量大，公司会根据市场调研情况提前生产适用范围广、需求量大的商品，从而使得年末库存商品金额较大。从公司具体生产经营来看，公司一般根据当年产品销售情况及对未来市场预计情况预先进行原材料采购及产品生产库存准备，原材料及产品采购力度增大，同时为配合公司冬储促销政策，公司每年从 10 月份开始加大对外购产品生产所需原材料的采购力度，导致年末库存商品及原材料累积量较大。

报告期内，公司存货跌价准备情况如下：

2021 年 1-9 月

单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	238,116.53			238,116.53		
库存商品	546,262.78	206,188.66		392,128.23		360,323.21

包装物	258,152.48	466,446.59				724,599.07
合计	1,042,531.79	672,635.25		630,244.76		1,084,922.28

2020 年度

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	84,256.91	153,859.62				238,116.53
库存商品	275,473.16	270,789.62				546,262.78
包装物	90,620.36	167,532.12				258,152.48
合计	450,350.43	592,181.36				1,042,531.79

2019 年度

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	13,577.92	82,506.46		11,827.47		84,256.91
库存商品	176,457.89	228,820.31		129,805.04		275,473.16
包装物		90,620.36				90,620.36
合计	190,035.81	401,947.13		141,632.51		450,350.43

存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。报告期内，公司严格按照会计准则要求，对存货计提了充足的跌价准备。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

(十) 合同资产

适用 不适用

(十一) 持有待售资产

适用 不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(十三) 其他流动资产

适用 不适用

1、 其他流动资产余额表

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊费用	833,327.09	1,500,499.00	921,094.42
预缴税费	537,448.32		
增值税借方余额重分类	883,533.80	2,088,030.04	1,850,427.42
待取得抵扣凭证的进	55,655.26	68,076.82	399,968.14

项税			
合计	2,309,964.47	3,656,605.86	3,171,489.98

报告期各期末，公司其他流动资产金额分别为 317.15 万元、365.66 万元和 231.00 万元，占流动资产比例分别是 1.28%、1.29%和 0.91%，为增值税借方余额重分类、待摊费用、预交企业所得税和待取得抵扣凭证的进项税，其中待摊费用主要为预支的租金、仓储费用、技术合作开发费用、广告促销费等。

2、其他情况

适用 不适用

(十四) 债权投资

适用 不适用

(十五) 可供出售金融资产

适用 不适用

(十六) 其他债权投资

适用 不适用

(十七) 长期股权投资

适用 不适用

(十八) 其他权益工具投资

适用 不适用

(十九) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(二十) 固定资产

适用 不适用

1、固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、账面原值合计:	21,023,216.54	13,062,565.76	79,310.00	34,006,472.30
房屋及建筑物	448,974.50	4,636,051.32		5,085,025.82
机器设备	14,946,810.10	5,045,247.24		19,992,057.34
运输工具	1,066,665.47	258,738.36	79,310.00	1,246,093.83
电子设备	904,811.68	441,165.60		1,345,977.28
办公设备	1,686,868.34	8,248.99		1,695,117.33
其他设备	1,969,086.45	2,673,114.25		4,642,200.70

二、累计折旧合计:	4,783,910.12	2,898,916.59	26,684.42	7,656,142.29
房屋及建筑物	163,927.55	172,248.54		336,176.09
机器设备	2,705,192.20	1,303,519.95		4,008,712.15
运输工具	415,841.52	175,529.46	26,684.42	564,686.56
电子设备	340,952.62	214,765.99		555,718.61
办公设备	971,318.22	291,116.01		1,262,434.23
其他设备	186,678.01	741,736.64		928,414.65
三、固定资产账面净值合计	16,239,306.42	10,163,649.17	52,625.58	26,350,330.01
房屋及建筑物	285,046.95	4,463,802.78		4,748,849.73
机器设备	12,241,617.90	3,741,727.29		15,983,345.19
运输工具	650,823.95	83,208.90	52,625.58	681,407.27
电子设备	563,859.06	226,399.61		790,258.67
办公设备	715,550.12	-282,867.02		432,683.10
其他设备	1,782,408.44	1,931,377.61		3,713,786.05
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	16,239,306.42	10,163,649.17	52,625.58	26,350,330.01
房屋及建筑物	285,046.95	4,463,802.78		4,748,849.73
机器设备	12,241,617.90	3,741,727.29		15,983,345.19
运输工具	650,823.95	83,208.90	52,625.58	681,407.27
电子设备	563,859.06	226,399.61		790,258.67
办公设备	715,550.12	-282,867.02		432,683.10
其他设备	1,782,408.44	1,931,377.61		3,713,786.05

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计:	14,822,856.07	6,344,241.46	143,880.99	21,023,216.54
房屋及建筑物	448,974.50			448,974.50
机器设备	11,777,656.35	3,227,587.38	58,433.63	14,946,810.10
运输工具	568,469.94	581,883.06	83,687.53	1,066,665.47
电子设备	387,207.43	519,364.08	1,759.83	904,811.68
办公设备	1,640,547.85	46,320.49		1,686,868.34
其他设备		1,969,086.45		1,969,086.45
二、累计折旧合计:	2,701,277.34	2,163,575.57	80,942.79	4,783,910.12
房屋及建筑物	129,749.78	34,177.77		163,927.54
机器设备	1,432,065.08	1,273,127.12		2,705,192.20
运输工具	351,085.76	144,258.91	79,503.15	415,841.52
电子设备	247,406.74	94,985.52	1,439.64	340,952.62

办公设备	540,969.98	430,348.24		971,737.75
其他设备		186,678.01		186,678.01
三、固定资产账面净值合计	12,121,578.73	4,180,665.89	62,938.20	16,239,306.42
房屋及建筑物	319,224.73	-34,177.77		285,046.95
机器设备	10,345,591.27	1,954,460.26	58,433.63	12,241,617.90
运输工具	217,384.18	437,624.15	4,184.38	650,823.95
电子设备	139,800.69	424,378.56	320.19	563,859.06
办公设备	1,099,577.87	-384,027.75		715,130.59
其他设备		1,782,408.44		1,782,408.44
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	12,121,578.73	4,180,665.89	62,938.20	16,239,306.42
房屋及建筑物	319,224.72	-34,177.77	0.00	285,046.96
机器设备	10,345,591.27	1,954,460.26	58,433.63	12,241,617.90
运输工具	217,384.18	437,624.15	4,184.38	650,823.95
电子设备	139,800.69	424,378.56	320.19	563,859.06
办公设备	1,099,577.87	-384,027.75		715,130.59
其他设备		1,782,408.44		1,782,408.44

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	4,858,698.09	9,964,157.98		14,822,856.07
房屋及建筑物	448,974.50			448,974.50
机器设备	3,148,704.87	8,628,951.48		11,777,656.35
运输工具	380,539.25	187,930.69		568,469.94
电子设备	284,501.35	102,706.08		387,207.43
办公设备	595,978.12	1,044,569.73		1,640,547.85
其他设备				
二、累计折旧合计：	1,691,576.71	1,009,700.63	-	2,701,277.34
房屋及建筑物	92,921.02	36,828.76		129,749.78
机器设备	788,619.65	643,445.43		1,432,065.08
运输工具	286,369.75	64,716.01		351,085.76
电子设备	204,610.42	42,796.32		247,406.74
办公设备	319,055.87	221,914.11		540,969.98
其他设备				
三、固定资产账面净值合计	3,167,121.38	8,954,457.35		12,121,578.73
房屋及建筑物	356,053.48	-36,828.76		319,224.72

机器设备	2,360,085.22	7,985,506.05		10,345,591.27
运输工具	94,169.50	123,214.68		217,384.18
电子设备	79,890.93	59,909.76		139,800.69
办公设备	276,922.25	822,655.62		1,099,577.87
其他设备				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,167,121.38	8,954,457.35		12,121,578.73
房屋及建筑物	356,053.48	-36,828.76		319,224.72
机器设备	2,360,085.22	7,985,506.05		10,345,591.27
运输工具	94,169.50	123,214.68		217,384.18
电子设备	79,890.93	59,909.76		139,800.69
办公设备	276,922.25	822,655.62		1,099,577.87
其他设备				

报告期内，公司固定资产原值逐年增加，分别为1,482.29万元、2,102.32万元、3,400.65万元，主要是由于公司生产经营需要，公司新增了大量生产设备和研发设备。

2、 固定资产清理

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

报告期内，本公司无闲置固定资产。

报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

公司的固定资产折旧年限与同行业可比公司比较情况如下：

单位：年

	航天恒丰	爱福地	邦禾生态	合缘生物	根力多	力力惠	公司
房屋建筑物	20	20	20	20-40	17-20	10-30	20
机器设备	10	3-10	10	5-12	3-10	10-12	10
运输设备	5	4-6	5	5-10	4-10	5-10	4
电子设备及其他	3-5	3-5	5	3-10	3-10	3-5	3

整体来看，公司各固定资产类别的折旧年限与同行业公司相当。

(二十一) 使用权资产

√适用 □不适用

1、使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、账面原值合计：		13,473,682.22		13,473,682.22
房屋及建筑物		12,512,092.02		12,512,092.02
土地		961,590.20		961,590.20
二、累计折旧合计：		3,282,756.27		3,282,756.27
房屋及建筑物		3,048,855.95		3,048,855.95
土地		233,900.32		233,900.32
三、使用权资产账面净值合计		10,190,925.95		10,190,925.95
房屋及建筑物		9,463,236.07		9,463,236.07
土地		727,689.88		727,689.88
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
土地				
五、使用权资产账面价值合计		10,190,925.95		10,190,925.95
房屋及建筑物		9,463,236.07		9,463,236.07
土地		727,689.88		727,689.88

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计：	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	-	-	-

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、使用权资产账面价	-	-	-	-

值合计				
-----	--	--	--	--

2019年和2020年公司无使用权资产，2021年1月1日起因执行新租赁准则，公司做会计政策变更，确认使用权资产原值13,473,682.22元。2021年1-9月使用权资产计提的折旧金额为3,282,756.27元，其中计入管理费用的折旧费用为1,360,218.97元；计入生产成本的折旧费用1,922,537.3元。

2、其他情况

适用 不适用

(二十二) 在建工程

适用 不适用

1、在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	2021年9月30日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
仓库加装隔热层彩钢瓦工程	62,550.00	205,450.00		268,000.00				自有资金	
发酵车间工程	2,140,706.00	1,792,864.32	2,539,365.47	46,684.85				自有资金	1,347,520.00
挤压线	1,078,835.67	496,161.53	1,574,997.20					自有资金	
生物中心工程	162,477.88	478,059.58	320,697.88	319,839.58				自有资金	
设备安装	69,500.00	242,270.00	162,770.00					自有资金	149,000.00
固体菌		56,637.16						自有	56,637.16

剂工程 项目								资金	
液体肥 扩产项 目		1,051,624.59	790,522.12	99,477.88				自有 资金	161,624.59
地块围 栏和厂 区门口 形象墙 项目		55,684.35						自有 资金	55,684.35
合计	3,514,069.55	4,378,751.53	5,388,352.67	734,002.31			-	-	1,770,466.10

续：

项目名 称	2020年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本年 利息 资本 化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率	资金 来源	期末 余额
仓库加 装隔热 层彩钢 瓦工程		62,550.00						自有 资金	62,550.00
发酵车 间工程	288,000.00	5,464,824.21	2,541,333.58	1,070,784.63				自有 资金	2,140,706.00
挤压线		1,405,511.67	324,029.98	2,646.02				自有 资金	1,078,835.67
生物中 心工程		2,192,622.51	123,603.53	1,906,541.10				自有 资金	162,477.88
设备安 装		69,500.00						自有 资金	69,500.00
液体肥 扩产项 目		341,717.30	341,717.30					自有 资金	
合计	288,000.00	9,536,725.69	3,330,684.39	2,979,971.75			-	-	3,514,069.55

续:

项目名称	2019年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
发酵车间工程		1,368,436.81	1,080,436.81					自有资金	288,000.00
粉体肥扩产项目	55,650.00	519,922.62	575,572.62					自有资金	
微生物制剂项目	223,993.24	5,743.27	229,736.51					自有资金	
研发试验基地项目	139,213.59		139,213.59					自有资金	
生物中心工程		2,173,729.25	2,173,729.25					自有资金	
研发中心三楼低压控制安装工程		22,500.00		22,500.00				自有资金	
N3生产线		96,000.00	96,000.00					自有资金	
设备安装	646,945.00	165,193.79	761,338.09	50,800.70				自有资金	
液体肥扩产项目	693,162.64	2,744,104.32	3,437,266.96					自有资金	
费用		2,000.00	2,000.00					自有资金	
合计	1,758,964.47	7,097,630.06	8,495,293.83	73,300.70			-	-	288,000.00

2、 在建工程减值准备

适用 不适用

3、 其他事项

适用 不适用

(二十三) 无形资产

适用 不适用

1、 无形资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、账面原值合计	2,417,614.91	16,759,070.83		19,176,685.74
专利权	2,165,048.54	300,884.96		2,650,485.44
计算机软件	252,566.37	485,436.90		553,451.33
土地使用权		15,972,748.97		15,972,748.97
二、累计摊销合计	160,996.09	303,389.39		464,385.48
专利权	158,891.45	165,426.28		324,317.73
计算机软件	2,104.64	31,478.11		33,582.75
土地使用权		106,485.00		106,485.00
三、无形资产账面净值合计	2,256,618.82	16,455,681.44		18,712,300.26
专利权	2,006,157.09	135,458.68		2,326,167.71
计算机软件	250,461.73	453,958.79		519,868.58
土地使用权		15,866,263.97		15,866,263.97
四、减值准备合计				
专利权				
计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	2,256,618.82	16,455,681.44		18,712,300.26
专利权	2,006,157.09	135,458.68		2,326,167.71
计算机软件	250,461.73	453,958.79		519,868.58
土地使用权	2,256,618.82	15,866,263.97		15,866,263.97

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计	1,165,048.54	1,252,566.37		2,417,614.91
专利权	1,165,048.54	1,000,000.00		2,165,048.54
计算机软件		252,566.37		252,566.37
二、累计摊销合计	49,727.65	111,268.44		160,996.09
专利权	49,727.65	109,163.80		158,891.45
计算机软件		2,104.64		2,104.64

三、无形资产账面净值合计	1,115,320.89	1,141,297.93		2,256,618.82
专利权	1,115,320.89	890,836.20		2,006,157.09
计算机软件		250,461.73		250,461.73
四、减值准备合计				
专利权				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	1,115,320.89	1,141,297.93		2,256,618.82
专利权	1,115,320.89	890,836.20		2,006,157.09
计算机软件		250,461.73		250,461.73

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计		1,165,048.54		1,165,048.54
专利权		1,165,048.54		1,165,048.54
计算机软件				
土地使用权				
二、累计摊销合计		49,727.65		49,727.65
专利权		49,727.65		49,727.65
计算机软件				
土地使用权				
三、无形资产账面净值合计		1,115,320.89		1,115,320.89
专利权		1,115,320.89		1,115,320.89
计算机软件				
土地使用权				
四、减值准备合计				
专利权				
计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计		1,115,320.89		1,115,320.89
专利权		1,115,320.89		1,115,320.89
计算机软件				
土地使用权				

2021年公司无形资产增加较多，主要是公司因经营发展需要，于2021年5月购买南宁高新区振华路南面一块土地，面积33,333.33平方米，土地权证：桂（2021）南宁市不动产权第0235244号，价税合计1,597.27万元，其中土地出让金1,550.00万元、契税和印花税47.27万元。

2、其他情况

适用 不适用

（二十四）生产性生物资产

适用 不适用

(二十五) 资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年9月30日
			转回	转销	其他减少	
存货跌价准备	1,042,531.79	672,635.25	600,852.70	29,392.06		1,084,922.28
合计	1,042,531.79					

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
存货跌价准备	450,350.43	592,181.36				1,042,531.79
合计	450,350.43	592,181.36				1,042,531.79

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十六) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年9月30日
			摊销	其他减少	
生物工程中心A-2号楼研发实验室装修费	2,001,747.27		310,615.92		1,691,131.35
生物中心A2栋5楼实验室装修工程		449,263.26	37,438.60		411,824.66
生物中心A2栋5楼实验室地坪装修		63,397.50	6,792.59		56,604.91
合计	2,001,747.27	512,660.76	354,847.11		2,159,560.92

续：

项目	本期增加	本期减少
----	------	------

	2019年12月31日		摊销	其他减少	2020年12月31日
生物工程中心A-2号楼研发实验室工程		2,070,773.04	69,025.77		2,001,747.27
合计		2,070,773.04	69,025.77		2,001,747.27

报告期内，公司的长期待摊费用主要是装修费，按5年摊销。

2、其他情况

适用 不适用

(二十七) 递延所得税资产

适用 不适用

1、递延所得税资产余额

适用 不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,084,922.28	142,703.97
信用减值准备	13,115,350.65	1,596,856.37
可抵扣亏损	1,901,942.62	213,971.92
合计	16,102,215.55	1,953,532.26

续：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,042,531.79	147,286.83
信用减值准备	14,401,836.06	1,925,914.28
可抵扣亏损	1,166,906.05	58,345.30
合计	16,611,273.90	2,131,546.41

续：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	450,350.43	61,662.83
信用减值准备	8,681,436.29	1,143,006.41
合计	9,131,786.72	1,204,669.24

2、其他情况

适用 不适用

(二十八) 其他主要资产

适用 不适用

1、 其他主要资产余额表

单位：元

其他非流动资产科目			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备工程款	97,500.00	216,300.00	130,935.00
上市费用	1,790,566.00		
合计	1,888,066.00	216,300.00	130,935.00

2、 其他情况

适用 不适用

七、 报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

适用 不适用

1、 短期借款余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款		10,013,291.70	
合计		10,013,291.70	

公司 2020 年 12 月 31 日的短期借款主要是上海浦发银行借款及计提的利息，2020 年 4 月 27 日、2020 年 6 月 4 日汉和生物分别收到上海浦发银行各 500.00 万借款。短期借款系公司根据实际经营的流动资金需求借款所致。

2、 最近一期末已到期未偿还余额

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(二) 应付票据

适用 不适用

1、 应付票据余额表

适用 不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票			

银行承兑汇票	31,096,000.00	27,793,395.00	16,405,576.00
合计	31,096,000.00	27,793,395.00	16,405,576.00

报告期内，公司利用自身商业信用、合理降低资金成本，根据自身资金状况部分应付款项采用银行承兑汇票形式与供应商进行结算。报告期各期末，公司应付票据分别为 1,640.56 万元、2,779.34 万元和 3,109.60 万元，呈逐年上升态势，有利于提高资金使用效率，减少资金占用。报告期内，公司的银行承兑汇票用于支付供应商货款，具有真实交易背景。

2、无真实交易背景的票据融资

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(三) 应付账款

适用 不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	37,804,930.63	97.21%	56,362,236.36	98.73%	47,429,841.48	99.74%
1-2年	1,063,483.70	2.73%	724,742.94	1.27%	124,189.48	0.26%
2-3年	21,926.47	0.06%				
合计	38,890,340.80	100.00%	57,086,979.30	100.00%	47,554,030.96	100.00%

报告期各期末，公司账龄 1 年以内的应付账款占比分别是 99.74%、98.73%和 97.21%。2021 年 9 月 30 日，公司账龄 1-2 年的应付账款主要是应付江南大学无形资产款项 485,436.88 元、应付连云港百仑生物反应器科技有限公司设备款 425,522.12 元，账龄 2-3 年的应付账款主要是应付河南省矿山起重机有限公司南宁分公司的设备尾款。

2、应付账款金额前五名单位情况

适用 不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
广东佛山青上肥料制造有限公司	无关联关系	货款	26,855,982.74	1年以内	69.06%
深圳德钾盐贸易有限公司	无关联关系	货款	3,300,499.99	1年以内	8.49%
温州喜发实业有限公司	无关联关系	货款	2,142,002.75	1年以内 2,141,881.95	5.51%

				元; 2-3 年 120.80 元	
广东威孚包装材料有限公司	无关联关系	货款	877,641.88	1 年以内	2.26%
南宁德茂药品包装有限责任公司	无关联关系	货款	689,742.18	1 年以内	1.77%
合计	-	-	33,865,869.54	-	87.09%

续:

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占应付账款总额的比例
广东佛山青上肥料制造有限公司	无关联关系	货款	41,173,006.26	1 年以内	72.12%
温州喜发实业有限公司	无关联关系	货款	2,624,427.20	1 年以内 2,623,970.00 元; 1-2 年 457.20 元	4.60%
湖北万丰化工有限公司	无关联关系	货款	2,432,642.66	1 年以内	4.26%
深圳德钾盐贸易有限公司	无关联关系	货款	2,245,724.76	1 年以内	3.93%
广东威孚包装材料有限公司	无关联关系	货款	1,057,379.50	1 年以内	1.85%
合计	-	-	49,533,180.38	-	86.76%

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占应付账款总额的比例
广东佛山青上肥料制造有限公司	无关联关系	货款	24,284,159.65	1 年以内	51.07%
中国化工建设有限公司	无关联关系	货款	6,775,099.45	1 年以内	14.25%
温州喜发实业有限公司	无关联关系	货款	2,729,420.92	1 年以内	5.74%
深圳德钾盐贸易有限公司	无关联关系	货款	2,719,487.03	1 年以内	5.72%
山东三都哈生态农业科技有限公司	无关联关系	货款	2,182,122.88	1 年以内	4.59%
合计	-	-	38,690,289.93	-	81.37%

公司综合考虑现有生产线产能、新产线投资效益、客户区域分布、运输成本以及企业发展战略方向等因素,选择将部分产品交供应商做定制化生产,定制化生产符合成本效益原则,具有合理性。公司定制化生产的一般模式为:公司提供配方、核心辅料、包装袋等,定制化生产商自购氮、磷、钾等基础原料,公司派驻厂员监督生产过程中辅料添加、配比,生产完成后抽检产品质量。公司掌握定制化产品的配方、关键辅料等核心技术。

报告期内，广东佛山青上肥料制造有限公司（以下简称“佛山青上”）是公司的定制化厂商之一，公司向佛山青上采购的定制化产品主要包括雅拉系列产品、欧神系列产品、普罗施旺系列产品、星朋系列产品等。公司研发产品配方，提供关键辅料和包装袋，佛山青上提供基础原材料和生产能力，公司产品市场口碑较好，客户需求量大，因此公司对佛山青上的采购金额和应付账款余额较大。

公司选择佛山青上作为主要定制化产品供应商的原因包括：（1）佛山青上可以自行生产所需的优质硫酸钾原料，有利于降低原料成本；（2）双方合作基本可以做到先货后款，价格公允，并有一定账期，降低了资金使用成本和操作风险；（3）佛山青上生产技术专业，多年来一直全力配合公司定制产品的试验、生产；（4）佛山青上所处地理位置更贴近与公司主要市场，且有足够能力供货并及时派送。

公司对佛山青上供应的产品质量管控措施包括：

1、现场监控

（1）在第一次生产新品初期，公司采购负责人一定会到厂家与相关技术人员反复研讨产品的生产工艺及对生产过程进行协调，现场监控，直到产出的新品含量和外观检测合格。

（2）在佛山青上，公司常年派出三名驻厂人员现场进行三班倒 24 小时生产质量监督：

①驻厂员会按照采购负责人的要求，产前检查厂家原料、辅料配料情况，包材领取情况，以及合格证日期、喷码情况。

②在生产时定时巡查产品外观，并每两小时拍摄一次产品照片以及相关现场生产数据视频发给采购负责人。

③每两小时在现场取样，生产结束后统一邮寄回公司检验中心检测。

④在驻厂工作期间，每天调取厂里化验室产品中监测数据，并发给采购负责人。

⑤驻厂人员在驻厂工作期间，发现产品外观发生明显变化，会立即通知生产中心调整工艺并停止包装，将不合格品返回生产系统重新生产。

⑥如从厂家调出的产品中监测数据不合格，则驻厂人员会立即和厂家生产负责人将该生产批次不合格品挑选出来，重返生产系统。

⑦要求厂里将产品按照生产时间先后顺序堆放。

⑧驻厂人员在厂需按照公司要求，协调供应商尽快发完合同订单产品。

⑨驻厂人员将和供应商管理人员保持良好的沟通，尽量了解厂里的经营管理情况（不打听商业机密），如厂里出现经营危机或重大事故，要第一时间向采购负责人汇报。

⑩每一单合同生产完毕，驻厂员将统计该产品中辅料使用情况，有无过多损耗，并将结果报与采购负责人。

2、到货数量及外观品质验收：

对于产品验收方面首先验收数量，如出现短件、短重现象，要根据合同约定让供应商承担赔偿责任。其次是开包取样抽检，肉眼观察产品外观性状用（颜色、水分、颗粒大小、板结等）与合同约定明显相差甚远的，要予以退货。产品含量经检测达标方可入库，如不达标，可以根据合同约定进行强制性退货、换货，由供应商承担相关所有费用。或者和供应商协商降价处理。

3、产品抽检：

公司采取以多种抽检方式和数据复核产品是否合格，产品检测数据来源如下：

- ①驻厂人员调取的厂里化验室产品中控检测数据；
- ②驻厂人员每两小时在现场所取样品，分袋装好，统一邮寄回公司监测数据；
- ③质检部针对每批次产品的发货流向，自主随机通知分公司、客户配合抽样寄回公司进行检验。

公司采购部、质检部会对以上三类检测数据进行复核审查，如果发现产品出现质量问题，会立即组织返厂，并会暂停付款，和供应商协商处理质量商务问题。

综上所述，公司与佛山青上的合作符合公司战略需要，对佛山青上的供货有严格的质量管控措施，报告期内，无重大质量问题。

3、其他情况

√适用 □不适用

应付账款按项目性质分类如下：

单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	36,922,329.82	54,819,474.80	45,422,141.41
设备款	768,419.47	543,233.26	60,500.00
工程款	91,270.17	110,609.06	73,228.22
专利款	724,741.20	1,069,898.39	776,699.02
其他	383,580.14	543,763.79	1,221,462.31
合计	38,890,340.80	57,086,979.30	47,554,030.96

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 4,755.40 万元、5,708.70 万元及 3,889.03 万元，占各期末流动负债总额的比例分别为 40.20%、31.22%及 35.08%，主要为应付货款、设备款、工程款、专利款及其他款项等。其中专利款为汉和生物外购专利，应向出售方如江南大学支付的款项。

2020 年末，公司应付账款余额较上年末增加 953.29 万元，提高了 20.05%，主要系应付广东佛山青上肥料制造有限公司的款项增加 1,688.89 万元。公司系根据市场需求情况与上游供应商签署采购合同，一般根据合同约定的信用期并经双方协商确定后予以执行，公司不存在故意逾期未支付的情形，不存在重大偿债风险，上述应付账款亦不存在纠纷情况。

(四) 预收款项

√适用 □不适用

1、 预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内					16,517,708.67	100.00%
合计					16,517,708.67	100.00%

2、 预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
无					
合计	-	-		-	

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
无					
合计	-	-		-	

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
吴仕伦	无关联关系	预收货款	1,387,720.18	1年以内	8.40%
灵川县茂发农资经营部	无关联关系	预收货款	1,000,000.18	1年以内	6.05%
渭南市老富农种业有限公司	无关联关系	预收货款	847,790.48	1年以内	5.13%

青岛润农丰生物科技有限公司	无关联关系	预收货款	826,675.18	1 年以内	5.00%
桂林市万方植保有限责任公司	无关联关系	预收货款	799,999.80	1 年以内	4.84%
合计	-	-	4,862,185.82	-	29.42%

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

适用 不适用

4、其他情况

适用 不适用

(五) 合同负债

适用 不适用

1、合同负债余额表

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	13,120,512.32	26,869,050.14	
合计	13,120,512.32	26,869,050.14	

报告期各期末，公司预收款项/合同负债的账面价值分别为 1,651.77 万元、2,686.91 万元及 1,312.05 万元，占各期末流动负债总额的比例分别为 13.96%、14.69%及 11.83%。2020 年末，公司预收款项/合同负债的账面价值大幅增加，主要系：公司产品具有良好的品牌形象和市场口碑，市场销售情况好，且公司每年 10 月份开始向客户推行冬储促销政策，客户一般愿意提前付款以锁定优惠。

2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则后，公司预收客户的款项均以合同负债列示，不存在预收客户的款项与合同履约义务无关的情形。

2、其他情况披露

适用 不适用

(六) 其他应付款

适用 不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

1年以内	7,828,100.41	94.45%	4,425,583.04	85.06%	5,126,772.50	82.79%
1至2年	221,001.63	2.67%	689,919.29	13.26%	964,179.70	15.58%
2至3年	205,566.96	2.48%	28,881.25	0.56%	92,554.45	1.49%
3年以上	33,456.15	0.40%	58,084.88	1.12%	8,846.66	0.14%
合计	8,288,125.15	100.00%	5,202,468.46	100.00%	6,192,353.31	100.00%

报告期各期末，公司其他应付款账龄主要为1年以内。

(2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
费用报销款	5,305,226.20	64.01%	4,371,210.21	84.02%	5,497,548.78	88.78%
资金往来款	1,154,262.50	13.93%	549,054.14	10.56%	518,580.68	8.37%
其他	1,828,636.45	22.06%	282,204.11	5.42%	176,223.85	2.85%
合计	8,288,125.15	100.00%	5,202,468.46	100.00%	6,192,353.31	100.00%

报告期各期末，公司费用报销款金额较大，主要是期末尚未支付的差旅补贴。

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
温州喜发实业有限公司	无关联关系	资金往来款	218,627.20	1-2年	2.64%
姜寿虎	无关联关系	费用报销款	91,894.14	1年以内	1.11%
陆海	无关联关系	费用报销款	80,845.00	1年以内	0.98%
刘正贵	无关联关系	费用报销款	77,957.04	1年以内	0.94%
赖光耀	无关联关系	费用报销款	76,886.00	1年以内	0.93%
合计	-	-	546,209.38	-	6.60%

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
温州喜发实业有限公司	无关联关系	资金往来款	218,627.20	1-2年	4.20%
蒋成	无关联关系	费用报销款	204,127.39	1年以内	3.92%
陈伟仪	无关联关系	费用报销款	91,733.76	1年以内	1.76%
刘正贵	无关联关系	费用报销款	74,112.28	1年以内	1.42%
万伟	无关联关系	费用报销款	72,292.55	1年以内	1.39%
合计	-	-	660,893.18	-	12.69%

续：

2019年12月31日					
-------------	--	--	--	--	--

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
韦荣禄	无关联关系	费用报销款	357,928.10	1年以内 354,928.10元；2-3年 3,000.00元	5.78%
温州喜发实业有限公司	无关联关系	资金往来款	218,627.20	1年以内	3.53%
广西翔海物流有限责任公司	无关联关系	资金往来款	206,970.32	1年以内	3.34%
肖杰	无关联关系	费用报销款	202,546.81	1年以内 199,496.81元；2-3年 3,050.00元	3.27%
防城港中远海运船务代理有限公司湛江分公司	无关联关系	资金往来款	197,737.86	1年以内	3.19%
合计	-	-	1,183,810.29	-	19.11%

温州喜发实业有限公司是为公司提供定制化服务的供应商之一，2019年温州喜发实业有限公司发往公司的一批包装物因湿损需退回，公司收货后将不含税金额 218,627.20 元计入其他应付款。

2、 应付利息情况

适用 不适用

3、 应付股利情况

适用 不适用

4、 其他情况

适用 不适用

（七） 应付职工薪酬项目

适用 不适用

1、 应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、短期薪酬	9,883,723.50	34,289,027.24	35,484,093.09	8,688,657.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,801,147.28	1,686,141.09	115,006.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	9,883,723.50	36,090,174.52	37,170,234.18	8,803,663.84
-----------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	7,246,298.48	39,732,302.97	37,094,877.95	9,883,723.50
二、离职后福利-设定提存计划		169,729.90	169,729.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,246,298.48	39,902,032.87	37,264,607.85	9,883,723.50

续:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	9,529,140.67	33,382,622.20	35,665,464.39	7,246,298.48
二、离职后福利-设定提存计划		2,254,329.04	2,254,329.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,529,140.67	35,636,951.24	37,919,793.43	7,246,298.48

2、短期薪酬

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,883,723.50	32,043,512.71	33,399,724.08	8,527,512.13
2、职工福利费		1,080,932.73	990,714.30	90,218.43
3、社会保险费		852,734.80	801,380.71	51,354.09
其中：医疗保险费		794,913.23	746,329.23	48,584.00
工伤保险费		57,821.57	55,051.48	2,770.09
生育保险费				
4、住房公积金		311,847.00	292,274.00	19,573.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	9,883,723.50	34,289,027.24	35,484,093.09	8,688,657.65

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,246,298.48	36,640,306.00	34,002,880.98	9,883,723.50
2、职工福利费		1,811,417.77	1,811,417.77	
3、社会保险费		910,424.20	910,424.20	
其中：医疗保险费		906,802.00	906,802.00	
工伤保险费		3,583.70	3,583.70	
生育保险费		38.50	38.50	
4、住房公积金		370,155.00	370,155.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	7,246,298.48	39,732,302.97	37,094,877.95	9,883,723.50

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,529,140.67	29,585,047.00	31,867,889.19	7,246,298.48
2、职工福利费		2,401,316.64	2,401,316.64	
3、社会保险费		1,020,156.56	1,020,156.56	
其中：医疗保险费		805,987.46	805,987.46	
工伤保险费		36,322.00	36,322.00	
生育保险费		177,847.10	177,847.10	
4、住房公积金		376,102.00	376,102.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	9,529,140.67	33,382,622.20	35,665,464.39	7,246,298.48

报告期各期，公司月平均员工数量分别无重大变化，当期薪酬相对稳定。

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	150,189.72	1,205,816.98	1,425,313.53
消费税			

企业所得税	256,845.41	2,667,082.54	3,678,067.08
个人所得税	80,526.40	64,749.67	14,644.04
城市维护建设税	18,232.32	81,724.92	67,318.60
教育费附加	7,813.85	35,024.96	28,850.83
地方教育费附加	5,209.23	23,349.97	19,233.89
水利建设基金	255,524.01	240,512.83	240,512.83
印花税	20,983.82	96,725.20	76,359.73
其他	22,312.50		30,000.00
合计	817,637.26	4,414,987.07	5,580,300.53

(九) 其他主要负债

√适用 □不适用

1、其他主要负债余额表

单位：元

其他流动负债科目			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据背书转让未终止确认	4,300,000.00	9,670,000.00	9,865,284.00
待转销项税额	1,180,846.11	2,292,957.10	
合计	5,480,846.11	11,962,957.10	9,865,284.00

2、其他情况

√适用 □不适用

一年内到期的非流动负债			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000.00	29,630,889.04	8,938,666.56
一年内到期的租赁负债	4,348,887.68		
合计	4,368,887.68	29,630,889.04	8,938,666.56

长期借款科目			
单位：元			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押及保证借款	49,019,323.89	39,381,951.60	51,922,049.10
小计	49,019,323.89	39,381,951.60	51,922,049.10
减：一年内到期的长期借款	20,000.00	29,630,889.04	8,938,666.56
合计	48,999,323.89	9,751,062.56	42,983,382.54

截止 2021 年 9 月 30 日，抵押及保证借款主要包括南宁汉和向中国建设银行股份有限公司南宁民主支行借款 4,000.00 万元，新胜利工业向兴业银行股份有限公司南宁新城支行借款 899.00 万

元，公司借款主要用于生产经营资金周转和扩大再生产。

截止 2021 年 9 月 30 日，长期借款中 40,000,000.00 元系本公司由海南华商纵横贸易有限责任公司资产【广西南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 21 楼 A-2101 号（邕房权证字第 02192441 号）、广西南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 21 楼 A-2102 号（邕房权证字第 02192199 号）、广西南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 21 楼 A-2103 号（邕房权证字第 02192198 号）、广西南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 21 楼 A-2105 号（邕房权证字第 02192202 号）】；广西新方向化学工业有限公司资产【南宁市西乡塘区创业路 17 号工艺研发实验楼（桂（2018）南宁市不动产权第 0041684 号）、南宁市西乡塘区创业路 17 号倒班宿舍（桂（2018）南宁市不动产权第 0040674 号）、南宁市西乡塘区创业路 17 号综合厂房一（桂（2018）南宁市不动产权第 0040662 号）、南宁市西乡塘区创业路 17 号综合厂房二（桂（2018）南宁市不动产权第 0041804 号）、南宁市西乡塘区创业路 17 号综合厂房三（桂（2020）南宁市不动产权第 0172121 号）】；梁丽名下资产【南宁市西乡塘区鲁班路 93 号瀚林华府 08 栋瀚思阁 301 号（邕房权证字第 02033616 号）】；韦萍名下资产【南宁市西乡塘区心圩江东路 10 号盛天熙园 1 号楼 1 单元 1702 号（邕房权证字第 02062755 号）】作抵押；梁承、梁志业、刘冰、梁丽作保证担保，向中国建设银行股份有限公司南宁民主支行借入的款项。

截止 2021 年 9 月 30 日，长期借款中 8,990,000 元系新胜利工业由梁丽、刘冰名下不动产【南宁市江南区白沙大道 109 号龙光普罗旺斯波尔多庄园 3 号商业楼 144 号】；南宁汉和生物科技股份有限公司名下资产【南宁市兴宁区昆仑大道 58 号盛天东郡 S51 号楼 1169 号房、南宁市兴宁区昆仑大道 58 号盛天东郡 S10 号楼至 S59 楼地下室地下一层 B1315 号车位、南宁市兴宁区昆仑大道 58 号盛天东郡 S10 号楼至 S59 号楼地下室地下一层 B1316 车位】；韦萍名下房产【南宁市西乡塘区科园大道 31 号高新苑 42 号楼 2 单元 10 层 1004 号】；刘冰名下房产【南宁市兴宁区东州路 23 号瀚林美筑 12 号楼 1 单元 1201 号】；梁丽名下房产【西乡塘区科园大道 31 号高新苑 35 号楼 1 单元 3 层 301 号】作抵押，由南宁汉和生物科技股份有限公司、梁承作保证担保，向兴业银行股份有限公司南宁分行借入款项。

应付债券科目

单位：元

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可转换公司债券		10,046,602.74	10,046,602.74
减：一年内到期的应付债券			
合计		10,046,602.74	10,046,602.74

根据广西北部湾股权交易所股份有限公司桂股交发（2018）63 号，本公司全资子公司新胜利

工业于备案之日起（2018年9月25日）之日起6个月内向一名合格投资者发行认购起点为100万元，债券存续期限为不超过51个月的可转换公司债券。

2018年9月新胜利工业发行1,000.00万元可转换债券，存续期为49个月，起息日2018年9月28日，到期日2022年9月10日，投资者为南宁市揽胜亿融柳银私募基金管理中心（有限合伙），票面利率8.1%/年，利息按季支付，平价发行，在广西北部湾股权交易所备案，主要用于公司日常生产经营活动资金周转，由南宁市南方融资性担保有限公司、梁承、南宁汉和生物、广西新胜利农业生产资料有限公司提供担保。持有人在转固期限内，可按6.1359的比例将每张债券（100元）转换为公司6.1359元股权。转股期限为2022年2月25日开始到债券到期前10个工作日截止。2021年1月4日，新胜利工业货币偿还了上述债券。

租赁负债科目

单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	9,776,022.35		
减：未确认融资费用	304,863.29		
小计	9,471,159.06		
减：一年内到期的租赁负债	4,348,887.68		
合计	5,122,271.38		

预计负债科目

单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
未决诉讼	81,538.70	81,538.70	81,538.70
合计	81,538.70	81,538.70	81,538.70

公司未决诉讼主要系公司与已离职员工劳动纠纷。

八、 报告期内各期末股东权益情况

1、 所有者权益余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本/实收资本	58,101,473.00	54,270,048.00	54,270,048.00
资本公积	29,731,858.00		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	9,219,898.73	9,219,898.73	7,379,977.40
未分配利润	53,656,193.98	42,555,932.87	29,614,496.02
专项储备			
归属于母公司所有者权益合计	150,709,423.71	106,045,879.60	91,264,521.42
少数股东权益	129,715.58	136,263.16	202,293.26

所有者权益合计	150,839,139.29	106,182,142.76	91,466,814.68
----------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

2、其他情况

√适用 □不适用

(1) 股本					
					单位：元
2021年1-9月					
股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	期末股权比例(%)
股份总数	54,270,048.00	3,831,425.00		58,101,473.00	
<p>2021年7月7日,汉和生物向海达创投、众胤投资、陈成等12名投资者定向发行股份3,831,425股,每股发行价格为8.76元/股,募集资金总额人民币3,356.3283万元。</p>					
2020年度					
股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
股份总数	54,270,048.00			54,270,048.00	
2019年度					
股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
股份总数	32,303,600.00	21,966,448.00		54,270,048.00	
<p>2019年5月22日以汉和生物当时总股本32,303,600.00股为基数,向全体股东每10股转增6.8股,共转增21,966,488.00股。</p>					
(2) 资本公积					
					单位：元
2021年1-9月					
项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	
股本溢价		29,731,858.00		29,731,858.00	
<p>2021年7月7日,汉和生物向海达创投、众胤投资、陈成等12名投资者定向发行股份3,831,425股,每股发行价格为8.76元/股,募集资金总额人民币3,356.3283万元,溢价部分计入资本公积。</p>					
2019年度					
项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	

股本溢价	12,294,196.54	9,672,251.46	21,966,448.00	
------	---------------	--------------	---------------	--

2019年5月22日，本公司以股本32,303,600股为基数，向全体股东每10股转增6.8股，减少资本公积21,966,448.00元。

(3) 盈余公积

单位：元

2021年1-9月

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
法定盈余公积	9,219,898.73		9,219,898.72			9,219,898.72

2020年度

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,379,977.40		7,379,977.40	1,839,921.33		9,219,898.73

2019年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	4,140,355.12		4,140,355.12	3,239,622.28		7,379,977.40

(4) 未分配利润

单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	42,555,932.87	29,614,496.02	25,455,899.38
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	42,555,932.87	29,614,496.02	25,455,899.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,868,869.75	34,318,575.46	37,172,320.46
其他(说明)			450,991.92
减: 提取法定盈余公积		1,839,921.33	3,239,622.28
应付普通股股利	9,768,608.64	19,537,217.28	20,552,842.00
资本公积转增股本			9,672,251.46
期末未分配利润	53,656,193.98	42,555,932.87	29,614,496.02

九、 关联方、关联关系及关联交易

(一) 关联方认定标准

公司关联方认定标准如下：

1、根据《公司法》，关联关系认定如下：

关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅仅因为同受国家控股而具有关联关系。

2、根据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》，关联关系认定如下：

第三条 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

第四条 下列各方构成企业的关联方：

- （一）该企业的母公司；
- （二）该企业的子公司；
- （三）与该企业受同一母公司控制的其他企业；
- （四）对该企业实施共同控制的投资方；
- （五）对该企业施加重大影响的投资方；
- （六）该企业的合营企业；
- （七）该企业的联营企业；
- （八）该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；
- （九）该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；
- （十）该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

3、根据《企业会计准则解释第 13 号》，关联关系认定如下：

除第 36 号准则第四条规定外，下列各方构成关联方，应当按照第 36 号准则进行相关披露：

- （一）企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企

业；

(二) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。

4、根据《非上市公众公司信息披露管理办法》，关联关系认定如下：

具有以下情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

- (1) 直接或者间接地控制公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 直接或间接持有公司百分之五以上股份的法人或其他组织；
- (5) 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、全国股转公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- (1) 直接或间接持有公司百分之五以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、全国股转公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

5、根据《挂牌公司信息披露规则》，关联关系认定如下：

关联方，是指挂牌公司的关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：

- (1) 直接或者间接控制挂牌公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

(6) 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

挂牌公司与上述第 2 项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的，不因此构成关联关系，但该法人或其他组织的董事长、经理或者半数以上的董事兼任挂牌公司董事、监事或高级管理人员的除外。

具有以下情形之一的自然人，为挂牌公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人；
- (2) 挂牌公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
上海汉和	控股股东	86.7045%	
南宁雅拉	通过上海汉和间接控制公司		70.68%
梁承	共同实际控制人		19.32%
梁志业	共同实际控制人		17.56%
梁丽	共同实际控制人		5.27%
刘冰	共同实际控制人		2.63%

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
新胜利工业集团有限公司	公司全资子公司
广西新方向现代农业发展有限公司	公司控股子公司，持股比例为 96.50%
南宁汉和合成生物学技术有限公司	公司全资子公司
南宁汉明网络信息科技有限公司	公司全资子公司
南宁汉明生物科技有限公司	公司控股子公司，持股比例为 70%
南宁星朋生物工程有限公司	公司全资子公司

广西汉天乐农业发展有限公司	公司控股子公司，曾持股比例为 51%，2019 年 8 月 26 注销
南宁胜诺投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
桂林天朝投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西新胜利控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西神州控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京星朋农业发展有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
南宁征途投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
灵川县中辰投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
桂林中辰投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西中辰投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西中铂仓储有限公司	实际控制人控制的其他企业
广西中辰农业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南华商纵横贸易有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
广西汉和农业生产资料有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
上海赋高创业投资中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
广西新佳联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
云南新维农业生产资料有限公司	实际控制人控制的其他企业（已于 2019 年 8 月 28 日注销）
北京时代华诚投资有限公司	实际控制人控制的其他企业（已于 2021 年 2 月 1 日注销）
广西天尚生态农业科技有限公司	实际控制人控制的其他企业（已于 2021 年 3 月 10 日注销）
上林雅拉投资有限公司	实际控制人控制的其他企业（已于 2021 年 2 月 25 日注销）
广州巴博亚投资有限公司	实际控制人之一刘冰能够施加重大影响的企业，刘冰持股比例为 20%
广西明泰承投资有限公司	实际控制人之一刘冰能够施加重大影响的企业，刘冰持股比例为 38%
广西御园居物业服务有限责任公司	实际控制人之一刘冰能够施加重大影响的企业，刘冰持股比例为 25%，并担任执行董事兼经理。（已于 2019 年 3 月 14 日注销）

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
邹仕刚	董事
陈成	董事兼副总经理
张青	独立董事
蒙丽珍	独立董事
赖俊翔	独立董事
张稷	曾担任公司独立董事(2021 年 10 月 11 日离任)
华彘民	曾担任公司独立董事(2021 年 10 月 11 日离任)
闭革林	监事会主席

吴志雄	监事
李福信	职工代表监事
陈海军	曾担任公司监事（2020年10月9日离任）
罗培繁	总经理
余义发	副总经理、技术总监
罗远花	财务总监
广西南宁晶泰物流有限公司	公司董事陈成持股 10%，闭革林之妹全晓华持股 35%并任监事。（已于 2021 年 2 月 26 日注销）
袁萍	公司小股东，基于共同投资、长期合作关系认定为公司关系密切人员
广西南宁市奥特维姆生物科技有限公司	袁萍持股 90.10%，并担任执行董事兼总经理的企业。（已于 2021 年 2 月 26 日注销）
韦萍	公司出纳人员、间接小股东，基于共同投资、长期合作关系认定为公司关系密切人员
上海宁泊营销策划服务中心	公司董事、副总经理陈成持股 100%
广西南宁利和人力资源有限责任公司	实际控制人之一梁承的亲属梁强持股 40%并担任监事，梁芳持股 23%，梁泉持 13%
广西南宁市新农汇商贸有限公司	前董事莫山农控制的企业

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
奥特维姆			3,400,293.35	1.31%	8,278,217.33	3.51%
新方向化学					1,655,134.73	0.70%
小计			3,400,293.35	1.31%	9,933,352.06	4.21%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司向奥特维姆和新方向化学的采购占同类交易比例较小，采购价格为市场价格。公司向其关联方采购价格公允，且报告期内，公司进一步规范关联交易，关联交易规模呈逐年下降趋势。公司不存在利用关联关系调节利润的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。					

（2） 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
广西南宁晶泰物流有限公司					118,876.15	0.03%
广西南宁市新农汇商贸有限公司	448,269.46	0.13%	864,654.20	0.21%	203,465.05	0.05%
广西中辰农业发展有限公司			77,522.12	0.02%		
桂林中辰投资有限公司	24,778.77	0.01%	121,769.90	0.03%		
小计	473,048.23	0.14%	1,063,946.22	0.26%	322,341.20	0.08%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司向关联方销售的金额占比较小，关联销售按照市场定价，销售同一产品给非关联方客户的价格不存在重大差异，定价公允，不存在利用关联关系调节利润的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。					

(3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
新方向化学	不动产租赁	2,348,061.21	3,540,183.34	2,893,542.91
合计	-	2,348,061.21	3,540,183.34	2,893,542.91
关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司生产经营需要办公场所、生产场所和员工宿舍，租赁关联方的房屋和厂房更便于满足公司生产经营的需要。租赁新方向化学的房屋和厂房能够满足公司办公、生产的需要，交通便利，便于业务的开展和货物的运输，且关联租赁易于续租，可以保持公司生产经营的持续稳定性。租赁价格以附近地区正常交易情况下提供该类房屋的独立第三方收取的租金为定价依据，与同类房屋和厂房相比租金价格无重大差异，租金价格公允。公司对目前租赁的房屋和厂房不具有重大依赖性，公司对生产经营场所无特殊要求，符合条件的房屋和厂房数量众多，所属地区办公楼资源充足，可选择场地较多，			

办公、生产设施设备易于搬迁。关联租赁不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，公司不存在利用关联租赁损害公司及股东利益的情况。

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额(元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
新胜利工业	25,534,179.50	2021/5/18-2024/5/18	抵押	连带	是	无重大影响
新胜利工业	20,000,000.00	2018/6/22-2021/6/22	抵押	连带	是	已履行完毕，无重大影响
现代农业	10,000,000.00	2019/6/4-2022/6/3	保证	连带	是	已履行完毕，无重大影响
南宁汉和	26,000,000.00	2018/6/28-2021/6/28	保证	连带	是	已履行完毕，无重大影响
南宁汉和	25,000,000.00	2019/6/4-2022/6/3	保证	连带	是	已履行完毕，无重大影响
新胜利工业	32,000,000.00	2018/3/14-2023/3/14	保证	连带	是	无重大影响

注 1：上述担保为合并范围内关联方之间的担保。

注 2：现代农业于 2019 年 6 月 4 日与深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行签订借款合同，金额为 10,000,000.00 元，于 2021 年 2 月 1 日提前还清，本公司担保已履行完毕。

本公司作为被担保方的关联担保如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	是否已经履行完毕	备注
海南华商纵横贸易有限责任公司	本公司	8,495,100.00	2021/3/1	2024/3/1	抵押	否	
新方向化学	本公司	55,601,700.00	2021/3/1	2024/3/1	抵押	否	
梁丽	本公司	1,802,600.00	2021/3/1	2024/3/1	抵押	否	
韦萍	本公司	1,711,400.00	2021/3/1	2024/3/1	抵押	否	
梁承	本公司	14,233,825.20	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	注 1
梁志业	本公司	12,941,543.70	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
刘冰	本公司	1,941,543.70	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
梁丽	本公司	3,883,087.40	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
梁承	本公司	3,019,296.25	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
梁志业	本公司	2,745,175.94	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
刘冰	本公司	411,842.60	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
梁丽	本公司	823,685.21	2021/1/28	2024/1/28	保证	否	
南宁联合创新融资	本公司	10,000,000.00	2020/4/26	2021/4/25	抵押	是	

担保有限公司							
梁承	本公司	10,000,000.00	2021/4/25	2024/4/25	保证	否	注 2
梁承	本公司	10,000,000.00	2020/4/23	2021/4/23	抵押	是	
上海汉和	本公司	10,000,000.00	2021/4/23	2023/4/23	保证	否	注 3
新方向化学	本公司	26,000,000.00	2018/6/28	2021/6/28	抵押	是	注 4
上海汉和	本公司				保证	是	
新方向化学	本公司				保证	是	
新胜利工业	本公司				保证	是	
现代农业	本公司				保证	是	
梁承	本公司				保证	是	
梁丽	本公司				保证	是	
梁志业	本公司				保证	是	
刘冰	本公司				保证	是	
新方向化学	本公司	25,000,000.00	2019/6/4	2022/6/3	抵押	是	注 5
上海汉和	本公司				保证	是	
新胜利工业	本公司				保证	是	
现代农业	本公司				保证	是	
梁承	本公司				保证	是	
梁丽	本公司				保证	是	
梁志业	本公司				保证	是	
刘冰	本公司				保证	是	
新方向化学	本公司	保证	是				
梁丽、刘冰	新胜利工业	1,141,446.00	2021/5/18	2024/5/18	抵押	否	
本公司	新胜利工业	5,534,179.50	2021/5/18	2024/5/18	抵押	否	
韦萍	新胜利工业	1,273,879.20	2021/5/18	2024/5/18	抵押	否	
刘冰	新胜利工业	963,240.00	2021/5/18	2024/5/18	抵押	否	
梁丽	新胜利工业	1,133,192.80	2021/5/18	2024/5/18	抵押	否	
本公司	新胜利工业	20,000,000.00	2021/5/18	2024/5/18	保证	否	注 6
梁承	新胜利工业					否	
韦萍	新胜利工业	32,000,000.00	2018/3/14	2023/3/14	抵押	是	
梁志业					保证	是	
梁承					抵押	是	
刘冰					抵押	是	
梁丽					抵押	是	
新方向化学					保证	是	
新胜利农资					抵押	是	
现代农业					保证	是	
上海汉和					保证	是	

海南华商纵横贸易 有限责任公司					抵押	是	
梁承					保证	是	
刘冰					保证	是	
梁丽					保证	是	
韦萍					保证	是	
新胜利农资					保证	是	
海南华商纵横贸易 有限责任公司					保证	是	
梁承	新胜利工 业	20,000,000.00	2018/6/22	2021/6/22	保证	是	
刘冰					保证	是	
梁志业					保证	是	
梁丽					保证	是	
本公司					保证	是	
新方向化学					保证	是	
现代农业					保证	是	
新胜利农资					保证	是	
新方向化学					抵押	是	
新方向化学	现代农业	10,000,000.00	2019/6/4	2022/6/3	抵押	是	
本公司					保证	是	
新胜利工业					保证	是	
梁承					保证	是	
梁丽					保证	是	
梁志业					保证	是	
刘冰					保证	是	
新方向化学					保证	是	

注 1：保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

注 2：保证期间为借款人对甲方债务履行期限届满之日起三年，主合同债务期限为 2020 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 26 日。

注 3：保证期间，按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债券合同债务履行期届满之日起至该债券合同约定的债务履行期届满之日后两年止，主合同债务期限为 2020 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 23 日。

注 4：本公司于 2018 年 6 月 28 日与深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行签订借款合同，于 2021 年 2 月 1 日提前还清，本公司担保已履行完毕。

注 5：本公司于 2019 年 6 月 4 日与深圳农村商业银行股份有限公司广西柳江支行签订借款合同，于 2021 年 2 月 1 日提前还清，本公司担保已履行完毕。

注 6：保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。

(5) 其他事项

√适用 □不适用

报告期内，公司关键管理人员报酬如下：

单位：元

项 目	2021 年 1-9 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	2,088,523.26	2,953,892.92	1,973,805.73

--

2. 偶发性关联交易

适用 不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

适用 不适用

B.报告期内向关联方拆入资金

适用 不适用

(2) 应收关联方款项

适用 不适用

单位：元

单位名称	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
广西南宁市新农汇商贸有限公司	3,905.20			货款
广西天尚生态农业科技有限公司			52,450.00	货款
小计	3,905.20		52,450.00	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
广西南宁利和人力资源有限责任公司		8,525.08	8,525.08	往来款
小计		8,525.08	8,525.08	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
奥特维姆		5,737.99	1,829,376.74	采购款
新方向化学			2,003,941.81	采购款
小计		5,737.99	3,833,318.55	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计				-

2019年12月31日，公司存在预付新方向化学的租金 448,800.00 万元，计入待摊费用。

(3) 应付关联方款项

适用 不适用

单位：元

单位名称	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
奥特维姆			797,727.55	采购款
新方向化学		17,452.95		采购款
小计		17,452.95	797,727.55	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
奥特维姆			23,130.00	采购款
小计			23,130.00	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 其他事项

适用 不适用

4. 其他关联交易

适用 不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

2016年6月股份公司成立后，公司制定了现行有效的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内控制度，明确规定董事会、股东大会审议关联交易事项时，关联董事、关联股东对关联交易应执行回避制度，并明确了关联交易公允决策的程序。上述制度的制定确保关联交易定价是以公司利益最大化、市场公允价格和保护股东权益为出发点，遵循市场规律，按照公开、公平、公正的原则确定，不存在损害公司及股东利益的情形。

报告期内，公司关联交易严格按照内控要求的规定履行审议程序。

2019年4月22日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于预计2019年度公司日常关联交易的议案》、《关于追认公司2018年度超出预计金额的日常关联交易的议案》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》的议案，并提交股东大会审议；2019年5月14日，公司2018年度股东大会审议通过了上述议案。

2020年6月15日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第三次会议分别审议通过了《关于预计2020年度公司日常关联交易的议案》、《关于追认公司2019年度超出预计金额的日常关联交易的议案》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》的议案，并提交股东大会审议；2020年7月6日，公司2019年年度股东大会审议通过了上述议案。

2021年5月6日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司预计2021年度日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议；2021年5月26日，公司2020年年度股东大会审议通过了上述议案。

上述关联交易议案的审议过程中，关联董事、关联股东均履行了回避义务。

（五） 减少和规范关联交易的具体安排

1、减少和规范关联交易的措施

对于在公司经营过程中，根据业务需要与关联方进行的关联交易，公司将按照《公司章程》、《关联交易决策制度》和其他有关法律、法规及规范性文件对关联交易的规定，严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施，将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行《公司章程》等制定的关联交易决策程序、回避表决制度和信息披露制度；进一步完善独立董事制度，加强独立董事对关联交易的监督；进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

2、减少和规范关联交易的承诺

为规范和减少公司关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺如下：

“本公司/本人作为南宁汉和生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，现就相关事宜作出如下承诺：

1、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本公司/本人及本公司/本人控制或可实施重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与公司之间不存在其他关联交易。

2、本公司/本人将善意履行作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用该等地位，就公司与本公司/本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于公

司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本公司/本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

3、本公司/本人将尽量避免本公司/本人以及本公司或附属公司与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司/本人及附属公司将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

4、本公司/本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

5、本公司/本人及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本公司/本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

6、如果本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人同意给予公司赔偿。上述承诺如与事实不符，本公司/本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

十、 重要事项

（一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

2021年11月2日，公司设立全资子公司南宁星朋生物工程有限公司，注册资本500万元，经营范围主要为工程和技术研究和试验发展，技术服务、技术开发、肥料销售等。截止本公开转让说明书报出日，公司尚未实际出资。

截至本公开转让说明书报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

（二） 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
诉讼，公司为原告	1,112,750.00	新胜利集团与永州市臻尚农业科技有限公司、葛方晓买卖合同纠纷案，已判决，强制执行中	子公司新胜利集团作为原告，公司已足额计提坏账，不会对公司经营造成重大不利影响。
诉讼，公司为原告	1,955,921.31	新胜利集团与福州市易丰元农业科技开发有限公司、郑毅买卖	子公司新胜利集团作为原告，公司已足额计提坏账，不会对公

		合同纠纷案，案件审理中，尚未判决	公司经营造成重大不利影响。
合计	3,068,671.31	-	-

2、其他或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

(三) 提请投资者关注的承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要提请投资者关注的承诺事项。

(四) 提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要提请投资者关注的其他重要事项。

十一、报告期内资产评估情况

报告期内，公司未进行过资产评估。

十二、股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 报告期内股利分配政策

根据公司章程，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

(二) 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
------	--------	-------	------	----------------	----------

2019年5月22日	2018年年度权益分派	15,505,728.00	是	是	否
2019年9月20日	2019年半年度权益分派	5,047,114.00	是	是	否
2020年9月4日	2020年半年度权益分派	19,537,217.28	是	是	否
2021年2月25日	2020年年度权益分派	9,768,608.64	是	是	否

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司将维持现有的股利分配政策。

(四) 其他情况

无

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

适用 不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
1	新胜利工业	南宁市创业路17号	肥料销售	100.00%		同一控制下企业合并
2	现代农业	南宁市创业路17号	肥料生产和销售	96.50%		同一控制下企业合并
3	汉明生物	南宁市创业路17号综合办公楼205室	生物技术研发、新产品开发	70.00%		新设
4	汉明网络	南宁市创业路17号综合办公楼705室	软件开发	100.00%		新设
5	汉天乐农业	南宁市创业路17号工艺楼二楼211室	提供农业技术服务	51.00%		新设，已于2019年注销
6	汉和合成	南宁市高新技术产业开发区创业路17号工艺研发实验楼206室	生物技术研发、新产品开发	99.00%	1.00%	新设
7	南宁星朋	广西壮族自治区南宁市新际路18号南宁生物工程技术中心A-1号楼15层	集团产品的销售推广、技术服务	100.00%		新设

注1：广西新胜利国际贸易有限公司于2021年8月24日更名为新胜利工业集团有限公司。

注2：广西汉天乐农业发展有限公司于2019年8月26日注销。

注3：南宁星朋是2021年11月成立，报告期内未纳入合并范围。

（一）新胜利工业集团有限公司

1、基本情况

成立日期	2011年12月19日
注册资本	50,000,000
实收资本	5,000,000
法定代表人	邹仕刚
住所	南宁市创业路17号
经营范围	销售、生产、加工、研发：肥料增效剂、增效肥料、复合肥料、掺混肥料、有机无机复混肥料、有机肥料、水溶性肥料、冲施滴灌肥料、中量元素肥料、微量元素肥料、叶面肥、尿素硝酸铵溶液、硫酸钾、硫酸钾镁、氯化钾镁、微生物肥料、微生物菌剂、土壤调理剂、生物刺激素；农业技术服务、咨询与推广；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	5,000.00	500.00	100.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

<p>(1) 2011年12月，新胜利贸易设立</p> <p>2011年11月15日，广西新胜利农业生产资料有限责任公司（以下简称“新胜利农业”）、王全昌和莫绍达签署了《广西新胜利国际贸易有限公司章程》，约定出资设立新胜利贸易，注册资本为500万元。</p> <p>2011年12月13日，南宁鑫广域会计师事务所出具《验资报告》（鑫广域会所验字[2011]第230号），审验截至2011年12月12日，新胜利贸易（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元。其中，新胜利农业以货币出资300万元，王全昌以货币出资150万元，莫绍达以货币出资50万元。</p> <p>2011年12月19日，新胜利贸易取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（注册号：450100200178651）。</p> <p>新胜利贸易设立时的股东及股权结构如下：</p>				
序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	新胜利农业	300	货币出资	60.00
2	王全昌	150	货币出资	30.00

3	莫绍达	50	货币出资	10.00
合计		500	-	100.00

(2) 2013年7月，第一次股权转让

2013年7月1日，新胜利贸易召开股东会并通过决议，同意股东王全昌将其持有新胜利贸易30%的股权转让给和为投资，同意股东莫绍达将其持有新胜利贸易10%的股权转让给新胜利农业。

同日，王全昌与和为投资签订《股权转让协议》，约定王全昌将其持有新胜利贸易30%的股权以150万元价格转让给和为投资，莫绍达与新胜利农业签订《股权转让协议》，约定莫绍达将其持有新胜利贸易10%的股权以50万元价格转让给新胜利农业。

2013年7月8日，新胜利贸易就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，新胜利贸易的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	新胜利农业	350	货币出资	70.00
2	和为投资	150	货币出资	30.00
合计		500	-	100.00

(3) 2015年7月，第二次股权转让

2015年7月15日，新胜利贸易召开股东会并通过决议，同意股东新胜利农业将其持有新胜利贸易70%的股权转让给上海汉和，同意股东和为投资将其持有新胜利贸易30%的股权转让给上海汉和。

同日，新胜利农业、和为投资分别与上海汉和签订《股权转让协议》，约定新胜利农业自愿将其持有新胜利贸易的350万元人民币（占注册资本70%）的股权转让给上海汉和，约定和为投资自愿将其持有新胜利贸易的150万元人民币（占注册资本10%）的股权转让给上海汉和。

2015年7月29日，新胜利贸易就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：450100200178651）。

本次股权转让完成后，新胜利贸易的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	上海汉和	500	货币出资	100.00
合计		500	-	100.00

(4) 2017年10月，第三次股权转让

2017年10月10日，新胜利贸易召开股东会并通过决议，同意股东上海汉和将其持有新胜利贸易100%的股权转让给汉和生物。

同日，上海汉和与汉和生物签订《股权转让协议书》，约定上海汉和将其持有新胜利贸易100%的股权以661.00万元价格转让给汉和生物。本次转让对价以汉和生物发行股份的方式支付。

2017年10月16日，新胜利贸易就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914501005886143876）。

本次股权转让完成后，新胜利贸易的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	500	货币出资	100.00
	合计	500	-	100.00

（5）2018年1月，第一次增资

2018年1月11日，新胜利贸易召开股东会并通过决议，同意由汉和生物向新胜利贸易以货币方式增资2,500万元。

同日，新胜利贸易就本次增资事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次增资完成后，新胜利贸易的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	3000	货币出资	100.00
	合计	3000	-	100.00

（6）2021年6月，第二次增资

2021年6月21日，新胜利贸易召开股东会并通过决议，同意由汉和生物向新胜利贸易以货币方式增资2,000万元。

2021年6月24日，新胜利贸易就本次增资事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市市场监督管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次增资完成后，新胜利贸易的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	5,000	货币出资	100.00
	合计	5,000	-	100.00

（7）2021年8月，新胜利贸易更名为新胜利集团

2021年8月24日，新胜利贸易召开股东会并通过决议同意公司名称由“广西新胜利国际贸易有限公司”变更为“新胜利工业集团有限公司”。

同日，南宁市市场监督管理局高新技术产业开发区分局核准了本次名称变更，并换发新的《营业执照》。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------

总资产	140,488,363.49	168,399,533.58	176,828,412.24
净资产	44,976,494.01	34,045,781.87	16,594,516.84
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入	163,294,814.42	233,889,417.47	270,370,255.41
净利润	10,930,712.14	17,451,265.03	21,420,201.77

5、子公司业务、与公司业务关系

主要从事各类增值肥料、微生物肥料、复混肥料的销售，系公司主营业务的组成部分。新胜利贸易以渠道下沉为主，客户大多数是经销商。

6.子公司业务的合规性

报告期内新胜利工业不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

√适用 □不适用

子公司新胜利工业 100%的股权为公司从控股股东上海汉和受让取得，详见“第一节 基本情况”之“六、重大资产重组情况”。

(二) 广西新方向现代农业发展有限公司

1、基本情况

成立日期	2014年10月22日
注册资本	8,333,400
实收资本	2,500,000
法定代表人	梁承
住所	南宁市创业路17号办公楼109室
经营范围	对农业、工业的投资；生产、加工、研发、销售：氮肥、磷肥、钾肥、复混肥、配方肥料、水溶肥料、冲施肥料、微生物菌肥、生物菌剂、土壤改良剂、有机肥料、硝酸铵钙、硝酸钙镁、氯化钾镁、硫酸钾镁、药肥混剂（除危险化学品）、植物生长调节剂；农业机械、饲料、不再分包装农作物种子的销售；农业技术咨询；批发：农药（除危险化学品及禁售农药）；批发、零售：甘蔗种苗（凭许可证经营，具体以审批部门批准为准）；农业种植、生产甘蔗种苗（以上项目仅限分支机构经营）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	804.173	250.00	96.50%	货币
霍洁	29.167		3.50%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2014年10月，现代农业设立

2014年9月5日，汉和农业、潘忠芬、杨锋、袁萍和霍洁签署了《广西新方向现代农业发展有限公司章程》，约定出资设立现代农业，注册资本为500万元。

2014年10月22日，现代农业取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（注册号：450111000144331）。

现代农业设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和农业	270	货币出资	54.00
2	潘忠芬	100	货币出资	20.00
3	杨锋	100	货币出资	20.00
4	袁萍	15	货币出资	3.00
5	霍洁	15	货币出资	3.00
合计		500	-	100.00

(2) 2015年4月，第一次股权转让

2015年4月12日，现代农业召开股东会并通过决议，同意潘忠芬将其持有现代农业13.5%的股权转让给陈辅良，同意潘忠芬将其持有现代农业6.5%的股权转让给天喜龙农业，同意汉和农业将其持有现代农业3.5%的股权转让给天喜龙农业，同意汉和农业将其持有现代农业44%的股权转让给新方向化学，同意汉和农业将其持有现代农业4.5%的股权转让给杨锋，同意汉和农业将其持有现代农业2%的股权转让给蒙世协。

同日，潘忠芬与陈辅良签订《股权转让协议书》，约定潘忠芬将其持有现代农业13.5%的股权以67.5万元价格转让给陈辅良；

潘忠芬与天喜龙农业签订《股权转让协议书》，约定潘忠芬将其持有现代农业6.5%的股权以32.5万元价格转让给天喜龙农业；

汉和农业与天喜龙农业签订《股权转让协议书》，约定汉和农业将其持有现代农业3.5%的股权以17.5万元价格转让给天喜龙农业；

汉和农业与新方向化学签订《股权转让协议书》，约定汉和农业将其持有现代农业44%的股权以220万元价格转让给新方向化学；

汉和农业与杨锋签订《股权转让协议书》，约定汉和农业将其持有现代农业4.5%的股权以22.5万元价格转让给杨锋；

汉和农业与蒙世协签订《股权转让协议书》，约定汉和农业将其持有现代农业2%的股权以10万元价格转让给蒙世协。

2015年4月22日，现代农业就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市

工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次股权转让完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	新方向化学	220	货币出资	44.00
2	杨锋	122.5	货币出资	24.50
3	陈辅良	67.5	货币出资	13.50
4	天喜龙农业	50	货币出资	10.00
5	袁萍	15	货币出资	3.00
6	霍洁	15	货币出资	3.00
7	蒙世协	10	货币出资	2.00
合计		500	-	100.00

（3）2015年10月，第二次股权转让

2015年10月9日，现代农业召开股东会并通过决议，同意新方向化学将其持有现代农业44%的股权转让给新胜利农业。

同日，新方向化学与新胜利农业签订《股权转让协议书》，约定新方向化学自愿将其持有现代农业44%的股权无偿转让给新胜利农业；

2015年10月16日，现代农业就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》（注册号：91450100315938300L）。

本次股权转让完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	新胜利农业	220	货币出资	44.00
2	杨锋	122.5	货币出资	24.50
3	陈辅良	67.5	货币出资	13.50
4	天喜龙农业	50	货币出资	10.00
5	袁萍	15	货币出资	3.00
6	霍洁	15	货币出资	3.00
7	蒙世协	10	货币出资	2.00
合计		500	-	100.00

（4）2016年12月，第一次增资

2016年11月28日，现代农业召开股东会并通过决议，同意现代农业注册资本由500万元增加至833.34万元，其中新胜利农业、陈辅良、袁萍、霍洁、蒙世协和杨锋分别认缴新增注册资本208.34万元、7.50万元、31.67万元、10.00万元、6.67万元和69.17万元。

2016年12月27日，现代农业就本次增资事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次增资完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
----	---------	---------	------	---------

1	新胜利农业	428.34	货币出资	51.40
2	杨锋	191.67	货币出资	23.00
3	陈辅良	75	货币出资	9.00
4	天喜龙农业	50	货币出资	6.00
5	袁萍	46.67	货币出资	5.60
6	霍洁	25	货币出资	3.00
7	蒙世协	16.67	货币出资	2.00
合计		833.34	-	100.00

5、2017年7月，第三次股权转让

2017年6月17日，杨锋与思珂生物签订《股权转让协议》，约定杨锋将其持有现代农业23%的股权以575,000元价格转让给思珂生物；

天喜龙农业与如下股东签订《股权转让协议》，约定天喜龙农业将其持有现代农业6%的股权以合计250,427.97元价格转让给如下股东：

序号	受让股东	受让比例（%）	转让价款（元）
1	新胜利农业	2.28	95,162.63
2	袁萍	1.76	73,458.87
3	思珂生物	1.60	66,780.79
4	霍洁	0.20	8,347.60
5	蒙世协	0.16	6,678.08
合计		6.00	250,427.97

陈辅良与如下股东签订《股权转让协议》，约定陈辅良将其持有现代农业9%的股权以合计375,641.95元价格转让给如下股东：

序号	受让股东	受让比例（%）	转让价款（元）
1	新胜利农业	3.42	142,743.94
2	袁萍	2.64	110,188.30
3	思珂生物	2.40	100,171.19
4	霍洁	0.30	12,521.40
5	蒙世协	0.24	10,017.12
合计		9.00	375,641.95

2017年7月20日，现代农业召开股东会并通过决议，同意上述股权转让事项。

2017年7月21日，现代农业就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次股权转让完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	新胜利农业	475.84	货币出资	57.10
2	思珂生物	225.00	货币出资	27.00

3	袁萍	83.33	货币出资	10.00
4	霍洁	29.17	货币出资	3.50
5	蒙世协	20.00	货币出资	2.40
合计		833.34	-	100.00

(6) 2017年10月，第四次股权转让

2017年10月10日，现代农业召开股东会并通过决议，同意新胜利农业将其持有现代农业51.4%的股权转让给汉和生物，同意新胜利农业将其持有现代农业5.7%的股权转让给吴宁。

同日，新胜利农业与汉和生物签订《股权转让协议书》，约定新胜利农业将其持有现代农业51.4%的股权以147.03万元价格转让给汉和生物；新胜利农业与吴宁签订《股权转让协议书》，约定新胜利农业将其持有现代农业5.7%的股权以47.5万元价格转让给吴宁。

2017年10月16日，现代农业就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	428.34	货币出资	51.40
2	思珂生物	225.00	货币出资	27.00
3	袁萍	83.33	货币出资	10.00
4	吴宁	47.50	货币出资	5.70
5	霍洁	29.17	货币出资	3.50
6	蒙世协	20.00	货币出资	2.40
合计		833.34	-	100.00

(7) 2018年12月，第五次股权转让

2018年12月21日，现代农业召开股东会并通过决议，同意思珂生物将其持有现代农业27%的股权转让给汉和生物，同意袁萍将其持有现代农业10%的股权转让给汉和生物，同意吴宁将其持有现代农业5.7%的股权转让给汉和生物，同意蒙世协将其持有现代农业2.4%的股权转让给汉和生物。

同日，思珂生物与汉和生物签订《股权转让协议》，约定思珂生物将其持有现代农业27%的股权以165.40万元价格转让给汉和生物；袁萍与汉和生物签订《股权转让协议》，约定袁萍将其持有现代农业10%的股权以61.26万元价格转让给汉和生物；吴宁与汉和生物签订《股权转让协议》，约定吴宁将其持有现代农业5.7%的股权以34.92万元价格转让给汉和生物；蒙世协与汉和生物签订《股权转让协议》，约定蒙世协将其持有现代农业2.4%的股权以14.70万元价格转让给汉和生物。

2019年1月3日，现代农业就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，现代农业的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	804.17	货币出资	96.50

2	霍洁	29.17	货币出资	3.50
合计		833.34	-	100.00

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	13,975,119.17	11,836,635.53	24,675,663.25
净资产	3,858,493.80	3,969,752.94	5,795,409.83
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入	19,597,805.06	14,746,202.78	40,833,290.71
净利润	-111,259.14	-1,825,656.89	-1,330,514.60

5、子公司业务、与公司业务关系

主要从事测土配方肥和增效氮肥的销售，产品面向广西大规模种植的桉树、甘蔗等作物，系公司主营业务的组成部分。

6.子公司业务的合规性

报告期内现代农业不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

√适用 □不适用

公司持有的子公司现代农业 96.5%的股权中的 51.4%为公司从广西新胜利控股有限公司受让取得，详见“第一节 基本情况”之“六、重大资产重组情况”。

(三) 南宁汉明生物科技有限公司

1、基本情况

成立日期	2019年10月10日
注册资本	1,000,000
实收资本	0
法定代表人	梁承
住所	南宁市创业路17号综合办公楼205室
经营范围	生物技术的研发、技术咨询、技术推广；生产、加工、研发、销售：生物制品（除国家限制或禁止外）、饲料、饲料添加剂、食品添加剂、γ-氨基丁酸（以上项目凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	70.00	0	70.00%	货币
张荣珍	30.00	0	30.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2019年10月，汉明生物设立

2019年9月27日，汉和生物和张荣珍签署了《南宁汉明生物科技有限公司章程》，约定出资设立汉明生物，注册资本为100万元，其中汉和生物以货币出资70万元，张荣珍以货币出资30万元。

2019年10月10日，汉明生物取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5P3QTW21）。

汉明生物设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	70.00	货币出资	70.00
2	张荣珍	30.00	货币出资	30.00
合计		100.00	-	100.00

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	70,127.58	70,047.61	32,445.22
净资产	-2,197.42	-2,277.39	-1,554.78
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入			
净利润	79.97	-722.61	-1,554.78

5、子公司业务、与公司业务关系

汉明生物主要从事生物技术研发、新产品开发，系公司主营业务的组成部分。

6.子公司业务的合规性

报告期内汉明生物不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

(四) 南宁汉明网络信息科技有限公司

1、基本情况

成立日期	2020年12月2日
注册资本	1,000,000
实收资本	0
法定代表人	梁丽
住所	南宁市创业路17号综合办公楼705室
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；网络技术服务；信息技术咨询服务；网络设备制造；网络设备销售；网络与信息安全软件开发；电子元器件批发；电子元器件零售；互联网数据服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；人工智能基础软件开发；互联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；智能农业管理；工业设计服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	100.00	0	100.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2020年12月，汉明网络设立

2020年11月26日，汉和生物签署了《南宁汉明网络信息科技有限公司章程》，出资设立汉明网络，注册资本为100万元。

2020年12月2日，汉明网络取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5Q4AQP9B）。

汉明网络设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	100.00	货币出资	100.00
合计		100.00	-	100.00

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	552,938.25	199,807.03	
净资产	-79,953.13	-427.97	
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入			

净利润	-79,525.16	-427.97	
-----	------------	---------	--

5、子公司业务、与公司业务关系

主要从事软件开发，系公司主营业务的组成部分。

6.子公司业务的合规性

报告期内汉明网络不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

(五) 广西汉天乐农业发展有限公司

1、基本情况

成立日期	2018年3月30日
注册资本	10,000,000
实收资本	0
法定代表人	闭革林
住所	南宁市创业路17号工艺楼二楼211室
经营范围	农作物种植（仅限分支机构经营）；对农业的投资；农业技术咨询、技术服务、技术推广、技术开发、技术转让；农业信息咨询；农业项目开发；农业观光旅游服务（除国家有专项规定外）；设计、制作、代理、发布国内各类广告；企业营销策划，会议服务，承办展览展示活动。

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	510.00	0	51.00%	-
南宁市和致道投资有限公司	300.00	0	30.00%	-
广西煌展智贸易有限公司	190.00	0	19.00%	-

3、子公司历史沿革及合法合规性

2018年3月28日，汉和生物、和致道投资和煌展智签署了《广西汉天乐农业发展有限公司章程》，约定出资设立汉天乐农业，注册资本为1000万元。

2018年3月30日，汉天乐农业取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5N3P909F）。

汉天乐农业设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	510.00	货币出资	51.00

2	和致道投资	300.00	货币出资	30.00
3	煌展智	190.00	货币出资	19.00
合计		1000.00	-	100.00

2019年3月18日，汉天乐农业取得国家税务总局南宁市税务局出具的《清税证明》（南高税 税企清 [2019] 2066号），证明汉天乐农业所有税务事项均已结清。

2019年5月11日，汉天乐农业在《广西法制日报》刊登了清算公告。

因公司经营战略调整，汉天乐农业于2019年7月4日召开股东会决定解散汉天乐农业，并成立清算组对公司进行清算。

2019年8月26日，清算组出具《广西汉天乐农业发展有限公司清算报告》。同日，汉天乐农业召开股东会同意注销公司。

同日，汉天乐农业取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局出具的《准予注销登记通知书》（（南）登记企销字[2019]第7519号），准予注销登记。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	0	0	0
净资产	0	0	0
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入	0	0	0
净利润	0	0	-1,609.60

5、子公司业务、与公司业务关系

提供农业技术服务，系公司主营业务的组成部分。

6.子公司业务的合规性

报告期内汉天乐农业不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

不适用

（六） 南宁汉和合成生物学技术有限公司

1、基本情况

成立日期	2021年3月31日
注册资本	5,000,000
实收资本	0
法定代表人	梁承

住所	南宁市高新技术产业开发区创业路 17 号工艺研发实验楼 206 室
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；生物农药技术研发；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；生物饲料研发；生物基材料技术研发；生物基材料聚合技术研发；生物化工产品技术研发；工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发；生物质液体燃料生产工艺研发；饲料添加剂销售；食品添加剂销售；新材料技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；饲料添加剂生产；食品生产；保健食品生产；婴幼儿配方食品生产；食品添加剂生产；食品进出口；消毒剂生产（不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
南宁汉和生物科技股份有限公司	495.00	0	99.00%	货币
新胜利工业集团有限公司	5.00	0	1.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2021 年 3 月，汉和技术设立

2021 年 3 月 26 日，汉和生物签署了《南宁汉和合成生物学技术有限公司章程》，出资设立汉和技术，注册资本为 500 万元。

2021 年 3 月 31 日，汉和技术取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5QD1FGXK）。

汉和技术设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	500.00	货币出资	100.00
合计		500.00	-	100.00

(2) 2021 年 8 月，第一次股权转让

2021 年 8 月 12 日，汉和技术召开股东会并通过决议，同意股东汉和生物将其持有汉和技术 1% 的股权转让给新胜利贸易。

同日，汉和生物与新胜利贸易签订《股权转让协议》，约定汉和生物将其持有汉和技术 1% 的股权以 5 万元价格转让给新胜利贸易。

2021 年 8 月 16 日，汉和技术就本次股东变更事项完成了工商变更登记手续，并取得南宁市

市场监督管理局高新技术产业开发区分局换发的《营业执照》。

本次股权转让完成后，汉和技术的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	495	货币出资	99.00
2	新胜利贸易	5	货币出资	1.00
合计		500	-	100.00

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	9,079.22	0	0
净资产	-920.78	0	0
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入	0	0	0
净利润	-920.78	0	0

5、子公司业务、与公司业务关系

主要从事生物技术研发、新产品开发，系公司主营业务的组成部分。

6.子公司业务的合规性

报告期内汉和技术不存在受到相关主管部门处罚的情形，业务合法合规。

7、其他情况

（七） 南宁星朋生物工程有限公司

1、基本情况

成立日期	2021年11月2日
注册资本	5,000,000.00
实收资本	0
法定代表人	梁承
住所	广西壮族自治区南宁市新际路18号南宁生物工程技术中心A-1号楼15层
经营范围	一般项目：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；化肥销售；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；生物饲料研发；海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；饲料生产；饲料添加剂生产；食品添加剂生产；消毒剂生产（不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部

	门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
--	--------------------------------------

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
汉和生物	500.00		100.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

<p>(1) 2021年11月，南宁星朋设立</p> <p>2021年10月22日，汉和生物签署了《南宁星朋生物工程有限公司章程》，出资设立南宁星朋，注册资本为500万元。</p> <p>2021年11月2日，南宁星朋取得南宁市市场监督管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MAA7B0KC7E）。</p> <p>南宁星朋设立时的股东及股权结构如下：</p>				
序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汉和生物	500.00	货币出资	100.00
合计		500.00	-	100.00

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	0	0	0
净资产	0	0	0
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入	0	0	0
净利润	0	0	0

南宁星朋是2021年11月成立，报告期内尚未成立。

5、子公司业务、与公司业务关系

截至本说明书签署之日，南宁星朋成立时间较短，正在筹备中，暂未开展生产经营业务，也不存在违规事项。
--

6.子公司业务的合规性

业务合规

7、其他情况

适用 不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

（一）实际控制人不当控制的风险

南宁雅拉直接持有公司之控股股东上海汉和 81.52%的股权，直接持有公司股东南宁胜诺 83.55%股权；南宁胜诺直接持有上海汉和 18.48%股权，直接持有公司 0.78%股权；而梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人合计持有南宁雅拉 52.86%股权，从而通过控制南宁雅拉、上海汉和和南宁胜诺间接控制了公司 87.48%的表决权，为公司实际控制人，同时，梁承担任董事长、梁丽担任董事兼董事会秘书。因而不排除实际控制人通过行使投票表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面施加影响，作出与中小股东利益不一致的决定，公司的经营可能会因为实际控制人的不当控制而受影响，因而公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。

（二）公司治理风险

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构、三会议事规则以及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，但随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则等内部管理制度，加强管理的规范意识；严格按照相关法律法规和内部控制制度的规定执行治理机制；不断完善法人治理结构及内部控制制度，切实保证治理机制与内部控制制度与公司经营规模、发展阶段相适应。

（三）存货跌价风险

公司存货余额在报告期一直保持较高水平，2019年末、2020年末及2021年9月30日账面净值分别为8,241.22万元、7,731.65万元及8,315.68万元，占各期期末总资产比例分别为31.35%、25.03%和26.32%，各期占比较大，若未来部分主要产品价格下降或者产品滞销，可能导致减值损失，影响公司利润，因此公司存货存在跌价的风险。

应对措施：公司将加强市场调研，合理预判市场需求，优化生产计划，合理安排安全库存，提高存货周转率；同时，公司将加强存货管理，尽量避免因管理不善导致存货板结、受潮、破损等情况发生。公司已经制订了严格的存货管理制度，并按谨慎性原则对存货足额计提跌价准备。

（四）应收账款回收风险

2019年末、2020年末及2021年9月30日，公司应收账款账面净值分别为10,578.52万元、8,560.11万元及5,114.82万元，占各期末总资产比例分别为40.24%、27.71%和16.19%，所占比重较大，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险，若未来部分应收账款无法收回，可能导致减值损失，影响公司利润，因此公司存在应收账款无法回收导致发生坏账损失的风险。

应对措施：公司应收账款周转率处于较高水平，针对应收账款余额较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按谨慎性原则对应收账款足额计提了坏账准备。公司将加强应收账款的管理，由销售人员具体负责客户的催款工作，督促销售人员与客户建立积极的沟通机制，加大催收力度，加快款项回笼速度；针对账龄较长、金额较大的应收款项，公司将安排专人负责，并将回款情况纳入员工的绩效考核。

（五）公司依赖政府补助的风险

2019年度、2020年度及2021年1-9月，公司计入其他收益和营业外收入的政府补助合计分别是445.81万元、720.95万元和496.74万元，占利润总额的比例分别为10.37%、18.50%和22.19%，政府补助占当期利润总额的比例逐年升高，如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴，将会对公司盈利能力造成不利影响，甚至净利润下滑的风险。

应对措施：公司将充分发挥现有的技术优势、品牌优势、客户优势和营销优势，将继续加大研发投入，加强技术交流和引进力度，提供高附加值产品，从而提升公司产品毛利；公司将加强经销商管理，拓展经销商规模和质量，在农业大省提高产品覆盖率，实现公司、经销商与农户的共赢；积极组织促销活动、技术推广活动，扩大公司知名度和品牌影响力，从而提升公司收入规模。公司通过提高自身盈利能力，降低政府补助不确定性对盈利的影响。

（六）原材料价格波动风险

报告期内，公司营业成本构成中原材料占比较高，公司采购的原材料主要为氮肥、钾肥、磷肥、复合肥等大量元素化肥，化肥价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。2021年随着无烟煤、天然气等能源价格持续上扬，国内化肥市场高位运行，公司原材料采购价格大幅上升，公司毛利率和销售净利润均有所下降。如果未来化肥价格持续大幅波动，将直接影响公司的生产成本和毛利率，公司的产品价格如不能及时相应调整，对公司的盈利水平会带来不利影响。

应对措施：公司将密切关注市场变化，科学研判市场，根据生产需求和市场变动情况，合理安排原材料的采购、保持适当的储备量以降低市场波动对公司生产成本的影响。同时公司将持续储备和发掘稳定、优质、价格合理的供应商并增强自身的议价能力，以保证公司以合理的价格取得持续稳定的原材料供应。

（七）税收优惠变动风险

报告期内，汉和生物享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率；汉和生物、新胜利工业和现代农业为设在西部地区的鼓励类产业企业享受了减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠税率，同时现代农业、汉明网络、汉明生物、汉和合成符合小微企业的相关规定，享受了小微企业的税收优惠；另外，报告期内，公司享受“自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产、销售、批发、零售有机肥产品免征增值税”的优惠政策。如果未来优惠政策发生变化，则公司将可能无法继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定影响，公司存在税收优惠政策变动导致公司盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将根据业务需要，重视研发投入，尽量使公司各方面条件持续符合高新技术企业资格认定的各项标准，在高新技术企业证书到期之前通过复审；公司将持续提升自身规模和盈利能力，降低税收优惠政策可能的变动对公司利润的影响。

（八）核心技术人员流失和技术泄密风险

报告期内，公司加大研发投入，加强与科研院所、高校的技术合作，积极引进高素质研发人才，拥有稳定、高素质的研发人才是公司长期保持技术领先优势的重要保障，若出现研发人员流失将损害公司的研发能力。公司生物技术和肥料增效配方技术是自身竞争力的重要组成部分，若出现泄密，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。因此，公司存在核心技术人员流失和技术泄密的风险。

应对措施：公司重视研发人员的科学管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效评价体系，积极为科研人员提供良好的科研条件；公司制订保密制度，与公司核心技术人员以及因业务关系可能知悉技术秘密的相关人员签订《保密协议》。公司通过上述措施，可以有效降低核心技术人员流失和技术泄密风险。

（九）研发项目失败和研发成果不达预期目标的风险

公司生物和高效肥料增效配方技术和产品需要不断推陈出新，各项研发需经历基础研究、产品应用、试生产、批量生产等阶段，各环节均存在达成目标的不确定性，若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。公司持续加大研发投入，但研发成果最终形成产品及达成销售目标，受内外部诸多因素影响，不确定性高，若相关技术不能形成产品或实现产业化应用，将对公司业务核心竞争力和盈利能力产生重大不利影响，因此公司存在研发项目失败或研发成果不达预

期目标的风险。

应对措施：公司将加强产学研合作，积极利用科研院所、高校的研发力量，同时密切关注技术发展趋势，根据研发能力及生产经营需要科学拟定研发项目，合理把握研发投入，降低研发项目失败和研发成果不达预期目标的风险。

（十）生产许可证和产品登记证续期风险

公司产品登记证、生产许可证均有一定的有效期，期满前需按照相关规定向有关部门申请换证续期。倘若相关政策发生变化或公司原因无法换证续期，导致公司不能生产与销售有关产品，将对公司业务稳定性产生重大不利影响，因此公司存在产品生产许可证和产品登记证到期无法续期的风险。

应对措施：公司将根据生产经营需要及时安排产品登记证、生产许可证的续期工作，并与相关部门保持及时沟通，及时跟进换证续期的相关要求。

（十一）技术授权不排他性带来的风险

公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在本合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻胶裂解酶在海藻肥中应用研究开发成果及其相关知识产权归甲乙双方共有，甲方承担专利申请及维护费用，在甲方完全支付了研究开发经费后的两年内，甲方拥有独家使用权。期满后公司该使用权的不排他性及乙方作为共有人可能对第三方的普通许可，将可能影响公司经营业绩。

应对措施：公司将加大研发投入，并积极利用高校、科研院所的研发力量，实现技术的不断创新。公司将与研发伙伴保持长期、稳定的合作关系，通过合理的利益分配实现双赢。

十五、 公司经营目标和计划

1、整体经营发展理念

汉和生物是一家利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物学、基因编辑等新技术，研发、生产、销售各类新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他肥料，及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物制品的高新技术企业，致力于高端植物营养的研发、生产和服务，为全球农业提供优质高效的植物营养解决方案。公司主要以新型绿色功能型肥料为载体，推进系列生物制品和肥料增效配方的产业化应用，加强研发，加大人才培养储备力度，完善公司治理，推动公司规范化发展，进一步提升公司在全国市场的综合竞争力，将公司建设成为新型绿色功能型肥料领域的领导者。

2、经营计划

公司未来的经营计划和业务方向主要集中在三个领域：全水溶颗粒有机肥、微生物菌剂和微生物代谢物。

(1) 加强全水溶颗粒有机肥产品的研发、生产和销售。作为水溶肥行业的新型品类，全水溶颗粒有机肥具有养分均衡、全溶于水、使用方便等特点，适用于滴灌、微灌、喷灌等各种灌溉方式，具有节水、省肥、省工等优势。目前广西地区的农作物种植也在大量推广普及滴灌方式，市场需求大。公司将加强研发力度，扩建全水溶颗粒有机肥生产线，争取早日投产，扩大产能。

(2) 扩大微生物菌剂产品的市场份额。农用微生物是全球农业投入品中增长很快的板块，是未来重点发展的方向。农业部于 2015 年颁布《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，鼓励推进新肥料新技术应用，示范推广微生物肥料等高效新型肥料，推动肥料产业转型升级。随着居民生活水平的提高，消费者更加关注农产品中有害物质含量是否超标，倒逼农户减少对化肥、农药的施用量。微生物肥料的推广有助于减少化学肥料的施用量，可以替代一部分化学农药的使用，政策支持力度大。微生物菌剂产品毛利较高，用途广泛，既可以单独销售，也可以作为普通有机、化学肥料添加剂，市场前景广阔。

(3) 微生物代谢物主要指酶、添加剂。公司具备利用褐藻胶裂解酶脱胶降解制备褐藻寡糖（AOS）及海藻提取液的生产工艺，褐藻寡糖（AOS）可以作为新型肥料增效剂，具有广泛的市场需求。

第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

一、挂牌公司是否需要申请中国证监会核准股票发行事项的说明

适用 不适用

本次股票发行完成后，公司股东人数不会超过 200 人，符合《非上市公众公司监督管理办法》中关于豁免向中国证监会申请核准定向发行的条件。

二、本次发行的基本情况

(一) 本次发行的履行的审批及内部决策程序

1、 董事会审议程序履行情况

2021 年 12 月 3 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于审议<南宁汉和生物科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌且同时定向发行相关事宜的议案》以及《关于公司现有在册股东无本次发行股份优先认购权的议案》等相关议案。

2、 股东大会审议程序履行情况

2021 年 12 月 20 日，公司召开 2021 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于审议<南宁汉和生物科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌且同时定向发行相关事宜的议案》以及《关于公司现有在册股东无本次发行股份优先认购权的议案》等相关议案。

3、 其他审批程序履行情况

适用 不适用

2021 年 12 月 3 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于审议<南宁汉和生物科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》以及《关于公司现有在册股东无本次发行股份优先认购权的议案》等相关议案。

(二) 发行数量或数量上限

1、 发行数量

适用 不适用

2、 数量上限

√适用 □不适用

发行数量上限（股）	1,902,949
-----------	-----------

（三） 发行价格和定价原则

1、 发行价格或价格区间

发行价格（元/股）	10.51
发行价格区间（元/股）	

2、 定价原则

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（容诚审字[2021]210Z0179号），截至2021年9月30日归属于公司股东的净资产为150,709,423.71元，归属于汉和生物股东的每股净资产为2.59元，2020年每股收益为0.63元，对应发行价格市盈率16.68倍。本次发行价格10.51元/股，高于每股净资产。

2021年12月3日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过《关于审议〈南宁汉和生物科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，同意增加公司注册资本不超过1,902,949元，发行价格为每股人民币10.51元。2021年12月20日，公司召开2021年第七次临时股东大会，通过本次增资事项。

本次发行价格综合考虑了宏观经济环境、公司所处行业、公司成长性、每股净资产、最近期间定增价格等多方面因素，最终发行价格为10.51元/股。

本次定向发行定价公允，不涉及股份支付，也不存在损害在册股东的利益。

（四） 募集资金金额上限及资金用途

1、 募集资金金额上限

√适用 □不适用

募集资金金额上限（元）	20,000,000
-------------	------------

2、 募集资金使用情况

序号	募集资金使用项目	项目具体内容	预计投入金额（元）
1	补充流动资金	流动资金	20,000,000
合计			20,000,000

3、 募集资金的使用管理

2018年1月27日，汉和生物召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《南宁汉和生物科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》，公司建立了募集资金管理制度。公司已经按照《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等的规定建立募集资金存放、使用、用途变更、管理与监督的内部控制制度，明确募集资金使用的领域、决策程序、风险控制、措施及信息披露要求。公司将严格按照规定设立募集资金专项账户并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议并向监管部门报备。2021年12月3日，汉和生物召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于开立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》，公司董事会已为本次发行批准设立募集资金专项账户，该募集资金专项账户作为认购账户，不得存放非募集资金或用作其他用途。

4、 其他应披露的事项

适用 不适用

（五） 现有股东优先认购情况

适用 不适用

1、 公司章程对优先认购安排的规定

公司章程中未对优先认购安排进行明确规定。

2、 本次发行优先认购安排

公司第二届董事会第二十七次会议以及 2021 年第七次临时股东大会分别审议通过了《关于公司现有在册股东无本次发行股份优先认购权的议案》，本次发行属于未确定发行对象的发行，针对本次发行的股份，公司拟对在册股东不做优先认购安排，现有股东不享有优先认购权。

3、 本次发行优先认购安排的合法合规性

本次发行无优先认购安排符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

（六） 发行对象及认购金额

1、 确定发行对象

适用 不适用

2、 未确定发行对象

适用 不适用

（1） 本次发行对象的范围和确定方法

本次发行对象范围为符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》以及《公司法》要求的合格投资者，且在进行认购时不得属于失信联合惩戒对象。本次发行后，公司股东人数预计不超过 200 人。公司将结合自身发展规划，以优先选择了解公司业务及行业未来发展趋势，与公司战略规划匹配度较高，认同公司未来的战略规划，愿意与公司共同成长的投资者为原则，综合考虑认购数量、认购对象的类型、认购对象履行程序的完备性、认购对象资金来源等确定最终发行对象，不会出现投资者认购超过本次发行数量限制的情形。

（2） 发行对象的范围是否符合投资者适当性要求

本次股票发行对象应不属于《监管规则适用指引——非上市公众公司类第 1 号》规定的单纯以认购股份为目的而设立的，不具有实际经营业务的持股平台。如认购对象属于私募股权基金、资产管理计划等接受证监会监管的金融产品，须按规定完成相关核准、备案程序并充分披露信息。如存在有意向参与认购的公司董事、股东或者与董事、股东之间存在关联关系的主体，涉及的关联董事和关联股东应当在董事会、股东大会审议相关议案时回避表决。

三、 新增股份的限售安排

本次股票定向发行的新增股份，如有自愿锁定承诺，最终以认购方与公司签署的认购协议及补充协议为准。若公司董事、监事、高级管理人员参与本次股票发行认购的，本次股票定向发行的新增股份限售安排还应当依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统有关法律、法规执行。

四、 本次发行前滚存未分配利润的处置方案

自本次定向发行完成之日前，公司在本次定向发行完成前的滚存未分配利润和资本公积，由本次定向发行完成后的全体股东按照发行完成后的股份比例共享。

五、 其他需要披露的事项

适用 不适用

因本次股票发行为挂牌同时定向发行，如公司无法顺利挂牌，则终止本次定向发行；如公司挂牌成功，由于其它因素导致无法顺利进入创新层，则不影响本次发行。

第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签字）：



 梁承 邹仕刚 梁丽 陈成 张青
 蒙丽珍 赖俊翔

全体监事（签字）：



 闭革林 吴志雄 李福信

全体高级管理人员（签字）：



 罗培繁 梁丽 陈成 余义发 罗远花

法定代表人（签字）：



 梁承



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：何春梅
何春梅

项目负责人（签字）：尹国平
尹国平

项目小组成员（签字）

夏秀春 武彬 朱登 陈迪浩
夏秀春 武彬 朱登 陈迪浩



律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人（签字）：_____

高树

经办律师（签字）：_____

蔡君友

陈斌



审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师(签字): 沈在斌 洪文胜 韩枫
 沈在斌 洪文胜 韩枫

会计师事务所负责人(签字): 肖厚发
 肖厚发



关于公司设立时评估机构不出具相关声明的说明

南宁汉和生物科技股份有限公司（以下简称“汉和生物”、“本公司”）向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送的《南宁汉和生物科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（汉和生物科技字【2016】第001号）及相关文件于2016年7月27日获正式受理，其中包含了股份公司设立时资产评估机构（中铭国际资产评估（北京）有限责任公司）针对本公司新三板挂牌事宜出具的相关声明及承诺文件。由于时间久远，设立时资产评估机构不再针对本次新三板挂牌事宜出具相关承诺。公司本次提交的公开转让说明书及相关文件所涉及设立时资产评估数据与前次申报数据保持一致。

特此说明!



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件