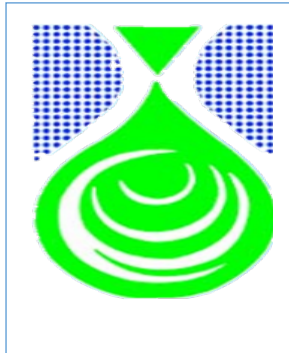


证券代码：837089

证券简称：恒瑞股份

主办券商：申万宏源



恒 瑞 股 份

NEEQ:837089

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

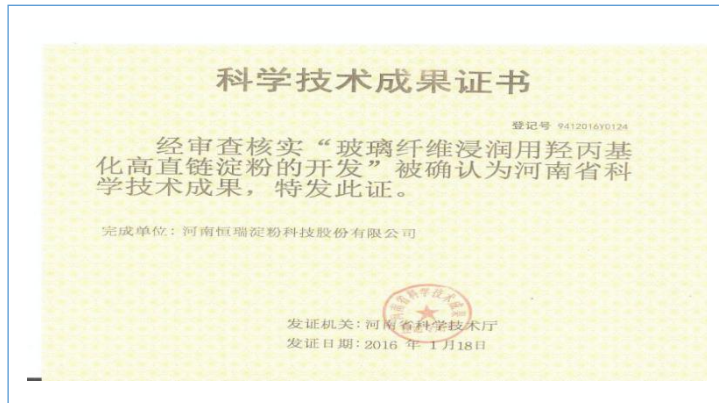
Henan Hengrui Starch Technology Co., Ltd.



半年度报告

2016

## 公 司 半 年 度 大 事 记



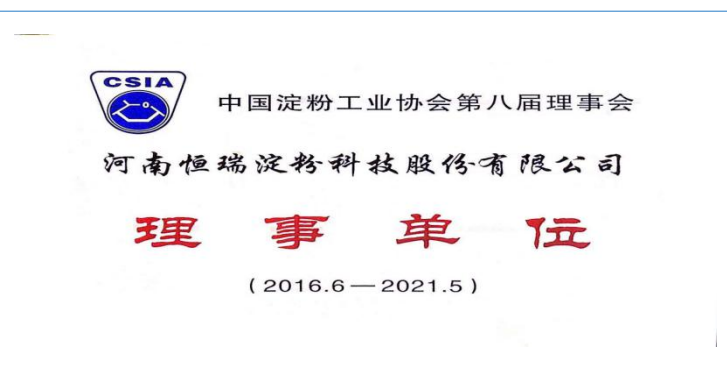
2016 年 1 月 18 日，我公司“玻璃纤维浸润用羟丙基化高直链淀粉的开发”和“环保型淀粉基壁纸胶应用变性淀粉的开发”被确定为河南省科学技术成果，由河南省科学技术厅颁发科学技术成果证书。



2016 年 2 月 18 日，我公司被中共漯河市、漯河市人民政府授予“2015 年度全市工业企业贡献奖”。



2016 年 4 月 25 日，河南恒瑞淀粉科技股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。证券简称：恒瑞股份，股票代码：837089。



2016 年 6 月，我公司被授予中国淀粉工业协会第八届理事会理事单位。

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

| 事项                                         | 是或否 |
|--------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

（1）董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

|   |
|---|
| 无 |
|---|

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

|   |
|---|
| 无 |
|---|

（3）豁免披露事项及理由（如有）

|   |
|---|
| 无 |
|---|

### 【备查文件目录】

|        |                                                 |
|--------|-------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司会议室                               |
| 备查文件   | （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。          |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Henan Hengrui Starch Technology Co., Ltd. |
| 证券简称    | 恒瑞股份                                      |
| 证券代码    | 837089                                    |

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 法定代表人      | 高明谦                    |
| 注册地址       | 河南省漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口 |
| 办公地址       | 漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口    |
| 主办券商       | 申万宏源证券有限公司             |
| 会计师事务所（如有） | -                      |

## 二、联系人

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 马德敏                        |
| 电话            | 0395-2611599               |
| 传真            | 0395-2650929               |
| 电子邮箱          | hengrui@hrhn.com.cn        |
| 公司网址          | www.hrhn.com.cn            |
| 联系地址及邮政编码     | 漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口 462000 |

## 三、运营概况

|                |                                                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                                              |
| 挂牌时间           | 2016 年 4 月 25 日                                           |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 农副食品加工业（C13）                                              |
| 主要产品与服务项目      | 主要从事食品、纺织、造纸、建材等行业发展所需的木薯及玉米变性淀粉产品的研发、生产及销售和未经加工的原淀粉的贸易业务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                                                      |
| 普通股总股本（股）      | 58,600,000 股                                              |
| 控股股东           | 高明谦                                                       |
| 实际控制人          | 高明谦                                                       |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                                                         |
| 公司拥有的专利数量      | 11                                                        |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 2                                                         |

## 四、自愿披露（如有）

|   |
|---|
| 无 |
|---|

注：本节所有信息均应填写披露日近期的信息，尤其注意普通股总股本。

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                   | 175,079,834.44 | 175,370,715.51 | -0.17    |
| 毛利率%                                   | 14.83          | 16.02          | -7.42821 |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 93,731.94      | 887,189.09     | -89.43   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -779,536.78    | 614,893.19     | -226.78  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 0.07           | 1.7            | -95.8824 |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.61          | 1.18           | -151.695 |
| 基本每股收益                                 | 0.0016         | 0.0393         | -95.93   |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 251,232,434.88 | 273,123,329.11 | -8.02  |
| 负债总计            | 122,665,768.68 | 144,630,502.81 | -15.19 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 128,566,666.20 | 128,492,826.30 | 0.06   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.19           | 2.19           | 0.00   |
| 资产负债率%          | 48.83          | 52.95          | -7.78  |
| 流动比率            | 1.12           | 1.22           |        |
| 利息保障倍数          | 1.3364         | 1.4776         |        |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,270,844.07 | 20,243,790.76 | -24.57% |
| 应收账款周转率       | 4.31          | 3.42          | 26.02%  |
| 存货周转率         | 3.09          | 2.97          |         |

### 四、成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----|------|-------|
|--|----|------|-------|

|          |        |        |  |
|----------|--------|--------|--|
| 总资产增长率%  | -8.02  | 55.37  |  |
| 营业收入增长率% | -0.17  | 8.78   |  |
| 净利润增长率%  | -89.43 | -50.60 |  |

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

| 科目        | 上期期末（调整重述前） | 变动 | 本期期初（调整重述后） |
|-----------|-------------|----|-------------|
|           |             |    |             |
|           |             |    |             |
| ...（自动添行） |             |    |             |

| 科目        | 上期（调整重述前） | 变动 | 上期（调整重述后） |
|-----------|-----------|----|-----------|
|           |           |    |           |
|           |           |    |           |
| ...（自动添行） |           |    |           |

**六、自愿披露（如有）**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司在证监会规定的行业大类中属于农副产品加工，是一家专业致力于食用淀粉、改性淀粉、拉丝蛋白、蛋花等产品的研发、生产、销售和服務的高新技术企业。公司自成立以来，始终专注改性淀粉的研发、生产和营销，构建自有研发、生产配套体系主要客户为国内食品、纺织、造纸等行业的大中型企业等。在销售渠道方面，公司通过直销模式开拓客户，具体是直销分区、分客户由具体的专项销售负责人开拓，目前公司的销售区集中在河南、山东、福建、浙江等中东部地区，域遍布全国各地，在重点区域也与经销商结合发挥销售优势，负责当地区域范围的销售；公司拥有的关键资源要素主要包括：食用改性淀粉生产技术和关键装置、预糊化淀粉生产技术和关键设备、墙纸胶用改性淀粉技术、玻璃纤维用改性淀粉技术；相关方面的销售团队；农产品加工行业所需的各类技术人员和资深管理人员。

公司的主要盈利模式有两类，一为通过购买原淀粉等原料，利用公司生产线进行化学合成及加工，生产出变性淀粉产品并出售获取利润，二为通过购买原淀粉，通过自身建立的销售渠道，利用规模采购及销售渠道优势，进行木薯及玉米原淀粉贸易业务，该模式收入规模占比较小。

报告期内商业模式要素的变化情况及影响：公司商业模式要素无变化。

### 二、经营情况

报告期内经营业绩情况：

公司实现营业收入 175,079,834.44 元，比上年同期减少 290,881.07 元，下降 0.17%；2015 年 4 月 30 日合并增加 5 家子公司，上年同期合并报表与本期合并报表存在合并时间差异；报告期内，国内市场竞争日趋激烈，销售业绩有所下滑，直接导致公司收入和利润有所下滑。

报告期内，营业成本 149,111,255.84 元，比上年同期增加 1,835,212.83 元，增加 1.25%；销售毛利率 14.83%，比上年同期 16.02%降低 1.19 个百分点。市场竞争日趋激烈，销售业绩有所下滑，销售毛利降低，直接导致公司收入和利润有所下滑。

公司实现净利润 93,731.94 元，比上年同期减少 793,457.15 元，下降 89.43%；市场竞争日趋激烈，销售毛利降低，是导致净利润下降直接原因。

本期经营活动产生的现金流量净额为 15,270,844.07 元，上年同期为 20,243,790.76 元，比上年同期减少 4,972,946.69 元，主要原因是上期消化存货较多，同时上期关联方有资金资助。

公司总资产为 251,232,434.88 元，期初总资产 273,123,329.11 元，减少了 21,890,894.23 元；净资产为 128,566,666.20 元，期初净资产为 128,492,826.30 元，增加了 73,839.90 元。公司加大了资产的盘活力度，其中应收账款减少了 12,506,326.95、其他应收款减少了 13,066,607.36 元，存货减少 4,027,710.14 元。

报告期内，公司的主要供应商、主要客户销售渠道、成本结构及收入模式等均未发生变化，新厂房正在建设期，新产品还处在小规模销售期，并未形成大量销售。

### 三、风险与价值

#### 1、市场价格波动风险

木薯和玉米淀粉作为造纸化工及食品加工等行业的主要原材料之一，其价格波动将会受到上游农产品产量、马铃薯淀粉等替代性产品价格变动、运输仓储成本、下游行业原材料需求量等因素的影响；此外，公司主要从泰国采购木薯淀粉等原材料，2010年以来泰国木薯淀粉市场价格基本稳定，同时人民币相对泰铢也呈升值趋势，但跨国采购仍面临着汇率、贸易政策、国际政治等因素的影响。若以上因素导

致木薯和玉米淀粉产品市场价格大幅波动，将给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：

(1) 实时关注淀粉上游原料的周期性波动和变化趋势，做好仓储增减，缓冲价格波动。

(2) 紧盯国际局势和汇率，避免进口原料的黑天鹅状况，同时期货与现货结合，提前锁定价格，稳定成本。

## 2、存货风险

公司上游原料产品价格与农产品价格相关度高，在每年度中各月份会出现一定程度的波动，为了平滑原材料价格，降低生产成本，提高产品竞争力，公司物资中心会及时获取最新的原材料价格信息，并根据最新市场信息为整体采购生产计划提供调整建议，同时，公司的变性淀粉产品需要一定的生产周期，因此公司存货占流动资产的比重较高，不能排除未来存货价格波动，存货材料受损而带来的生产经营风险。

应对措施：

(1) 根据原料行情，加大或减少库存，同时结合能耗的波动及仓储的成本，做好平衡。

(2) 根据市场行情，加大或减少库存，同时结合客户标期，兼顾市场价格调整的滞后性。

## 3、大客户销售占比较高的风险

销售收入的前两大客户为河南漯河双汇实业集团有限公司和漯河银鸽实业集团有限公司，2015年度、2016年1-6月前两大客户收入占比分别为58.01%、47.84%，大客户收入占比处于较高水平，存在重大依赖情况。

应对措施：

(1) 密切关注大客户的客情，并关注客户经营环境的变化情况，突出优势，深入结合。

(2) 以大客户做品牌，以中小客户求利润，并发展和培育特种及高端客户，形成核心竞争优势，逐步降低对大客户的依赖性，大客户依赖性2016年已经有所降低。

(3) 积极推进高端品客户的推广与市场销量，寻求利润，降低客户依赖度。

## 4、关联方资金依赖风险

报告期内，公司变性淀粉生产业务从原淀粉采购、生产加工、到最终成品销售需要一定时间，同时下游大客户在议价方面具有主动权，从而延长了公司现金回收周期，在此过程中存在一定的流动资金缺口。因此，公司向关联方拆借了大额资金，2015年上半年向关联方拆借资金为72,179,436.00元，2016年上半年没有向关联方拆借资金。公司存在对关联方资金依赖的风险。应对措施：

(1) 本年度通过贷款和外部战略资金的引入已大幅降低了对关联资金的依赖，本期归还关联方资金6,380,674.58元。

(2) 销售回款政策针对市场做了调整，缩短周期，压缩应收款项。

## 5、业绩下滑风险

2016年，公司由于毛利额下降，使得公司盈利水平降低，虽然公司积极开拓新的客户，并研发新的产品满足下游客户需求，但如果公司下游企业未来对变性淀粉需求进一步下滑，而公司新产品未能及时获得客户认购，将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：

(1) 新产品和技术研发的储备非常充足，新产品的销售呈现健康成长的势头。

(2) 新项目的投产将加大公司在新产品及高端产品的竞争优势。附加值也较高。

(3) 通过装备升级，节能挖潜，整合资源，降低制造等成本。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

|                     |  |
|---------------------|--|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： |  |
| 审计意见类型：             |  |

董事会就非标准审计意见的说明：

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                              | 是或否 | 索引     |
|---------------------------------|-----|--------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况             | 否   |        |
| 是否存在股票发行事项                      | 否   |        |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                   | 否   |        |
| 是否存在对外担保事项                      | 否   |        |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否   |        |
| 是否存在日常性关联交易事项                   | 否   |        |
| 是否存在偶发性关联交易事项                   | 是   | 二、（七）  |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项     | 否   |        |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项             | 否   |        |
| 是否存在股权激励事项                      | 否   |        |
| 是否存在已披露的承诺事项                    | 否   |        |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况      | 否   | 二、（十二） |
| 是否存在被调查处罚的事项                    | 否   |        |
| 是否存在公开发行债券的事项                   | 否   |        |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
|        |               |           |           |
|        |               |           |           |
|        |               |           |           |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

无

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌<br>转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途<br>（请列示具体用途） |
|----------|----------------|------|------|------|---------------------|
|          |                |      |      |      |                     |

#### （三）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|-----------|------|-----------|------|----------|
|           |      |           |      |          |
|           |      |           |      |          |
| (自动添行)    |      |           |      |          |
| 总计        |      |           | -    | -        |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无

## (四) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象   | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型<br>(保证、抵押、<br>质押) | 责任类型<br>(一般或者<br>连带) | 是否履行<br>必要决策<br>程序 | 是否关<br>联担保 |
|--------|------|------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 对象 1   |      |      |                        |                      |                    |            |
| 对象 2   |      |      |                        |                      |                    |            |
| (自动添行) |      |      |                        |                      |                    |            |
| 总计     |      | -    |                        | -                    | -                  | -          |

对外担保分类汇总：

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

## (五) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者    | 占用形式<br>(资金、资产、<br>资源) | 占用性质<br>(借款、垫<br>支、其他) | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否<br>归还 | 是否为<br>挂牌前<br>已清理<br>事项 |
|--------|------------------------|------------------------|------|-------|------|----------|-------------------------|
| 1      |                        |                        |      |       |      |          |                         |
| 2      |                        |                        |      |       |      |          |                         |
| (自动添行) |                        |                        |      |       |      |          |                         |
| 合计     |                        |                        |      |       |      |          |                         |

占用原因、归还及整改情况：

无

## (六) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 |
|-----------|
|-----------|

| 具体事项类型                         | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 |      |      |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 |      |      |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |      |      |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               |      |      |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |      |      |
| 6. 其他                          |      |      |
| 总计                             |      |      |

## (七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项       |                     |               |            |
|-----------------|---------------------|---------------|------------|
| 关联方             | 交易内容                | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 高明谦             | 退还关联方款项             | 1,230,674.58  | 是          |
| 漯河市瑞道置业有限公司     | 退还关联方款项             | 2,850,000.00  | 是          |
| 杨公尚             | 退还关联方款项             | 800,000.00    | 是          |
| 李会敏             | 退还关联方款项             | 1,500,000.00  | 是          |
| 高明谦             | 支付关联方资金利息           | 62,276.00     | 是          |
| 梁培红             | 支付关联方资金利息           | 326,250.00    | 是          |
| 杨公尚             | 支付关联方资金利息           | 30,000.00     | 是          |
| 漯河市天马化工有限公司     | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 高明谦             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 李会敏             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 杨公尚             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 780,000.00    | 是          |
| 高明谦             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 320,000.00    | 是          |
| 杨公尚             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 780,000.00    | 是          |
| 高明谦             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 320,000.00    | 是          |
| 杨公尚             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 高明谦             | 为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 总计              | -                   | 68,999,200.58 | -          |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为公司发展提供了必要的资金补充，公司资金充足时归还资金，降低费用，在资金紧张时，提供资金；银行授信时提供担保，提供给公司发展的部分流动资金，对可持续性发展提供了有力保障。

#### （八）收购、出售资产、对外投资事项

#### （九）企业合并事项

#### （十）股权激励计划在报告期的具体实施情况

#### （十一）承诺事项的履行情况

#### （十二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产                        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因         |
|---------------------------|--------|---------------|---------|--------------|
| 漯房权证经济开发区字第2014017532号办公楼 | 抵押     | 17,839,999.95 | 7.10%   | 用于农行流动资金抵押贷款 |
| 漯房权证经济开发区字第2014017530号厂房  | 抵押     | 3,244,625.32  | 1.29%   | 用于农行流动资金抵押贷款 |
| 漯国用(2016)第000972号工业土地     | 抵押     | 7,477,352.72  | 2.98%   | 用于中行流动资金抵押贷款 |
| 漯国用(2012)第003597号工业土地     | 抵押     | 6,120,883.71  | 2.44%   | 用于农行流动资金抵押贷款 |
| 累计值                       |        | 34,682,861.70 | 13.81%  | -            |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

#### （十三）调查处罚事项

#### （十四）公开发行债券事项

## 第五节股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 7,000,000  | 11.95% | -    | 7,000,000  | 11.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -    | -          | -      |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | -    | -          | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 51,600,000 | 88.05% | -    | 51,600,000 | 88.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,360,490 | 26.21% | -    | 15,360,490 | 26.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 17,664,564 | 30.14% | -    | 17,664,564 | 30.14% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 总股本     |               | 58,600,000 | -      | -    | 58,600,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 6          |        |      |            |        |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 高明谦              | 15,360,490 | -    | 15,360,490 | 26.21   | 15,360,490 | -           |
| 2  | 杨公尚              | 15,360,490 | -    | 15,360,490 | 26.21   | 15,360,490 | -           |
| 3  | 吴江               | 5,376,170  | -    | 5,376,170  | 9.17    | 5,376,170  | -           |
| 4  | 马德敏              | 2,304,074  | -    | 2,304,074  | 3.93    | 2,304,074  | -           |
| 5  | 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 13,198,776 | -    | 13,198,776 | 22.53   | 13,198,776 | -           |
| 6  | 漯河市发展投资有限责任公司    | 7,000,000  | -    | 7,000,000  | 11.95   | -          | 7,000,000   |
| 合计 |                  | 58,600,000 | -    | 58,600,000 | 100     | 51,600,000 | 7,000,000   |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东高明谦与马德敏系河南明尚企业管理中心（有限合伙）普通合伙人。河南明尚企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为高明谦。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况和实际控制人情况

高明谦，男，汉族，1962年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年6月毕业于北京理工大学；1986年7月—1992年12月在南召红阳机械厂技术处工作；1993年1月—2000年9月在漯河市化工材料厂工作；2001年1月—2002年9月在漯河市华中化工公司化工助剂分公司任负责人；2002年9月至2015年8月在漯河市恒瑞化工有限公司工作，任董事长；2015年9月至今，任股份公司董事长，法定代表人。

## （二）实际控制人情况

高明谦，男，汉族，1962年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年6月毕业于北京理工大学；1986年7月—1992年12月在南召红阳机械厂技术处工作；1993年1月—2000年9月在漯河市化工材料厂工作；2001年1月—2002年9月在漯河市华中化工公司化工助剂分公司任负责人；2002年9月至2015年8月在漯河市恒瑞化工有限公司工作，任董事长；2015年9月至今，任股份公司董事长，法定代表人。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

### （一）基本情况

单位：元或股

| 证券代码   | 证券简称 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 票面股息率% | 转让起始日 | 转让终止日 |
|--------|------|------|------|------|--------|-------|-------|
|        |      |      |      |      |        |       |       |
|        |      |      |      |      |        |       |       |
| （自动添行） |      |      |      |      |        |       |       |

### （二）股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

| 证券代码 |      | 证券简称   |        | 股东人数    |  |
|------|------|--------|--------|---------|--|
| 序号   | 股东名称 | 期初持股数量 | 期末持股数量 | 期末持股比例% |  |
| 1    |      |        |        |         |  |
| 2    |      |        |        |         |  |
| 3    |      |        |        |         |  |
| 4    |      |        |        |         |  |
| 5    |      |        |        |         |  |
| 6    |      |        |        |         |  |
| 7    |      |        |        |         |  |
| 8    |      |        |        |         |  |
| 9    |      |        |        |         |  |
| 10   |      |        |        |         |  |

### （三）利润分配情况

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 本期股息率% | 分配金额 | 股息是否累积 | 累积额 | 是否参与剩余利润分配 | 参与剩余分配金额 |
|------|------|--------|------|--------|-----|------------|----------|
|------|------|--------|------|--------|-----|------------|----------|

|        |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|
|        |  |  |  |  |  |  |  |
|        |  |  |  |  |  |  |  |
| (自动添行) |  |  |  |  |  |  |  |

## (四) 回购情况 (如有)

单位：元或股

| 证券代码   | 证券简称 | 回购选择权的行使主体 | 回购期间 | 回购数量 | 回购比例% | 回购资金总额 |
|--------|------|------------|------|------|-------|--------|
|        |      |            |      |      |       |        |
|        |      |            |      |      |       |        |
| (自动添行) |      |            |      |      |       |        |

## (五) 转换情况 (如有)

单位：元或股

| 证券代码   | 证券简称 | 转股条件 | 转股价格 | 转换选择权的行使主体 | 转换形成的普通股数量 |
|--------|------|------|------|------------|------------|
|        |      |      |      |            |            |
|        |      |      |      |            |            |
| (自动添行) |      |      |      |            |            |

## (六) 表决权恢复情况 (如有)

单位：元或股

| 证券代码   | 证券简称 | 恢复表决权的优先股数量 | 恢复表决权的优先股比例% | 有效期间 |
|--------|------|-------------|--------------|------|
|        |      |             |              |      |
|        |      |             |              |      |
| (自动添行) |      |             |              |      |

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 高明谦       | 董事、董事长        | 男  | 54 | 本科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 杨公尚       | 董事、总经理        | 男  | 51 | 本科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 马德敏       | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 41 | 本科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 丁世海       | 副总经理          | 男  | 42 | 本科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 蒋保华       | 董事            | 男  | 50 | 本科 | 2015年11月6日至2018年11月6日 | 否         |
| 廖原        | 董事            | 男  | 45 | 本科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 否         |
| 郭建昌       | 监事会主席         | 男  | 47 | 专科 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 徐建        | 监事            | 男  | 36 | 大专 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 孙春芳       | 监事            | 女  | 35 | 大专 | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 李素平       | 财务总监          | 女  | 54 |    | 2015年9月27日至2018年9月27日 | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |    |    |                       | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |    |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |    |    |                       | 4         |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 高明谦 | 董事、董事长        | 15,360,490 | -    | 15,360,490 | 26.21      | -          |
| 杨公尚 | 董事、总经理        | 15,360,490 | -    | 15,360,490 | 26.21      | -          |
| 马德敏 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 2,304,074  | -    | 2,304,074  | 3.93       | -          |
| 丁世海 | 副总经理          | -          | -    | -          | -          | -          |
| 蒋保华 | 董事            | -          | -    | -          | -          | -          |
| 廖原  | 董事            | -          | -    | -          | -          | -          |

|     |       |            |   |            |       |   |
|-----|-------|------------|---|------------|-------|---|
| 郭建昌 | 监事会主席 | -          | - | -          | -     | - |
| 徐建  | 监事    | -          | - | -          | -     | - |
| 孙春芳 | 监事    | -          | - | -          | -     | - |
| 李素平 | 财务总监  | -          | - | -          | -     | - |
| 合计  |       | 36,097,200 | - | 36,097,200 | 56.35 |   |

### 三、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  |                |      | 否      |
| 姓名     | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
|        |             |                |      |        |
|        |             |                |      |        |
| （自动添行） |             |                |      |        |

### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 0      | 0      |
| 核心技术人员      | 3      | 3      |
| 截止报告期末的员工人数 | 256    | 237    |

#### 核心员工变动情况：

报告期内核心员工无重大变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 否 |
| 审计意见         |   |
| 审计报告编号       |   |
| 审计机构名称       |   |
| 审计机构地址       |   |
| 审计报告日期       |   |
| 注册会计师姓名      |   |
| 会计师事务所是否变更   |   |
| 会计师事务所连续服务年限 |   |
| 审计报告正文：      |   |

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |               |               |
| 货币资金                   | 六、（1） | 20,806,813.45 | 26,771,495.96 |
| 结算备付金                  |       | -             | -             |
| 拆出资金                   |       | -             | -             |
| 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                   | 六、（2） | 4,090,676.43  | 4,917,600.00  |
| 应收账款                   | 六、（3） | 31,490,146.02 | 43,996,472.97 |
| 预付款项                   | 六、（5） | 21,538,298.08 | 21,971,908.26 |
| 应收保费                   |       | -             | -             |
| 应收分保账款                 |       | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              |       | -             | -             |
| 应收利息                   |       | -             | -             |
| 应收股利                   |       | -             | -             |
| 其他应收款                  | 六、（4） | 1,975,224.00  | 15,041,831.36 |
| 买入返售金融资产               |       | -             | -             |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 存货                     | 六、（6）  | 54,715,062.40         | 58,742,772.54         |
| 划分为持有待售的资产             |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、（7）  | 2,302,443.92          | 4,667,199.23          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>136,918,664.30</b> | <b>176,109,280.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 六、（8）  | 9,960,000.00          | 9,960,000.00          |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 |        | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |        | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 六、（9）  | 59,186,543.24         | 60,681,879.70         |
| 在建工程                   | 六、（10） | 12,206,083.02         | 396,033.02            |
| 工程物资                   |        |                       |                       |
| 固定资产清理                 |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、（11） | 28,010,657.15         | 20,746,319.21         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     | 六、（12） | 4,242,337.95          | 4,242,337.95          |
| 长期待摊费用                 |        |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 六、（13） | 708,149.22            | 987,478.91            |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>114,313,770.58</b> | <b>97,014,048.79</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>251,232,434.88</b> | <b>273,123,329.11</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、（15） | 33,000,000.00         | 32,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 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                   | 六、（16） | 1,290,099.11          | 4,967,752.35          |
| 应付账款                   | 六、（17） | 8,012,751.76          | 7,539,389.30          |
| 预收款项                   | 六、（18） | 21,482,636.87         | 30,234,730.60         |
| 卖出回购金融资产款              |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |        |                       |                       |
| 应交税费                   | 六、（20） | 162,375.07            | 520,376.75            |
| 应付利息                   |        |                       |                       |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利                 |        |                       |                       |
| 其他应付款                | 六、（21） | 57,995,341.02         | 68,631,864.65         |
| 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              |        |                       |                       |
| 划分为持有待售的负债           |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                       |                       |
| 其他流动负债               |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>121,943,203.83</b> | <b>143,894,113.65</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 长期借款                 |        |                       |                       |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 长期应付款                |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 专项应付款                |        |                       |                       |
| 预计负债                 |        |                       |                       |
| 递延收益                 |        |                       |                       |
| 递延所得税负债              | 六、（13） | 722,564.85            | 736,389.16            |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>722,564.85</b>     | <b>736,389.16</b>     |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>122,665,768.68</b> | <b>144,630,502.81</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 六、（22） | 58,600,000.00         | 58,600,000.00         |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、（23） | 68,420,125.75         | 68,420,125.75         |
| 减：库存股                |        |                       |                       |
| 其他综合收益               | 六、（34） | 67,222.92             | 87,114.96             |
| 专项储备                 |        |                       |                       |
| 盈余公积                 |        |                       |                       |
| 一般风险准备               |        |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、（24） | 1,479,317.53          | 1,385,585.59          |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 128,566,666.20        | 128,492,826.30        |
| 少数股东权益               |        |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | <b>128,566,666.20</b> | <b>128,492,826.30</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>251,232,434.88</b> | <b>273,123,329.11</b> |

法定代表人：高明谦 主管会计工作负责人：李素平 会计机构负责人：王伟林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 13,215,869.75         | 12,307,731.68         |
| 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                   |        | 2,854,622.67          | 4,230,000.00          |
| 应收账款                   | 十一、（1） | 28,147,216.56         | 38,228,824.38         |
| 预付款项                   |        | 11,780,079.92         | 8,688,812.60          |
| 应收利息                   |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十一、（2） | 26,685,479.66         | 33,575,222.63         |
| 存货                     |        | 36,756,090.04         | 48,674,388.58         |
| 划分为持有待售的资产             |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        | 32,931.63             | 3,264,543.77          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>119,472,290.23</b> | <b>148,969,523.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | 9,960,000.00          | 9,960,000.00          |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十一、（3） | 51,677,950.00         | 51,677,950.00         |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 23,977,182.77         | 24,888,699.26         |
| 在建工程                   |        | 12,205,800.00         | 395,750.00            |
| 工程物资                   |        |                       |                       |
| 固定资产清理                 |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 19,472,343.18         | 12,120,152.26         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        |                       |                       |
| 递延所得税资产                |        | 156,470.99            | 388,303.06            |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>117,449,746.94</b> | <b>99,430,854.58</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>236,922,037.17</b> | <b>248,400,378.22</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        | 28,000,000.00         | 29,000,000.00         |
| 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              |  |                       |                       |
| 应付账款              |  | 8,643,321.98          | 3,433,523.37          |
| 预收款项              |  | 14,924,035.31         | 19,658,790.26         |
| 应付职工薪酬            |  |                       |                       |
| 应交税费              |  | -77,016.95            | 324,362.44            |
| 应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 其他应付款             |  | 58,216,056.06         | 69,672,437.26         |
| 划分为持有待售的负债        |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>109,706,396.40</b> | <b>122,089,113.33</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 专项应付款             |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>109,706,396.40</b> | <b>122,089,113.33</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 58,600,000.00         | 58,600,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 68,420,125.75         | 68,420,125.75         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 195,515.02            | -708,860.86           |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>127,215,640.77</b> | <b>126,311,264.89</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>236,922,037.17</b> | <b>248,400,378.22</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |        | 175,079,834.44 | 175,370,715.51 |
| 其中：营业收入                    | 六、（25） | 175,079,834.44 | 175,370,715.51 |
| 利息收入                       |        |                |                |
| 已赚保费                       |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | 175,962,988.43 | 174,480,456.22 |
| 其中：营业成本                    | 六、（25） | 149,111,255.84 | 147,276,043.01 |
| 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                       |        |                |                |
| 营业税金及附加                    |        | 255,377.30     | 451,096.68     |
| 销售费用                       | 六、（26） | 9,247,639.20   | 10,347,983.53  |
| 管理费用                       | 六、（27） | 15,311,807.72  | 13,966,889.87  |
| 财务费用                       | 六、（28） | 2,796,589.96   | 2,993,149.13   |
| 资产减值损失                     | 六、（29） | -759,681.59    | -554,706.00    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      |        |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 六、（30） | 493,045.30     | 64,525.32      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | -390,108.69    | 954,784.61     |
| 加：营业外收入                    | 六、（31） | 1,038,333.33   | 1,274,050.25   |
| 其中：非流动资产处置利得               |        |                |                |
| 减：营业外支出                    | 六、（32） | 12,719.48      | 941,937.43     |
| 其中：非流动资产处置损失               |        |                |                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | 635,505.16     | 1,286,897.43   |
| 减：所得税费用                    | 六、（33） | 541,773.22     | 399,708.34     |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | 93,731.94      | 887,189.09     |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润              |        | 93,731.94      | 887,189.09     |
| 少数股东损益                     |        |                |                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        | -19,892.04     | 2,528.44       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |        |            |            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |        |            |            |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |        | -19,892.04 | 2,528.44   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |        |            |            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        |            |            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |        |            |            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |        |            |            |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 六、(34) | -19,892.04 | 2,528.44   |
| 6.其他                               |        |            |            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |        |            |            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |        | 73,839.90  | 889,717.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |        | 73,839.90  | 889,717.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |        |            |            |
| <b>八、每股收益：</b>                     |        |            |            |
| (一)基本每股收益                          |        | 0.00160    | 0.03926    |
| (二)稀释每股收益                          |        | 0.00160    | 0.03926    |

法定代表人：高明谦 主管会计工作负责人：李素平 会计机构负责人：王伟林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                       | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>            | 十一、(4) | 136,081,276.07 | 160,847,947.66 |
| 减：营业成本                   | 十一、(4) | 113,635,963.18 | 136,567,607.72 |
| 营业税金及附加                  |        | 196,637.86     | 425,933.81     |
| 销售费用                     |        | 7,398,200.38   | 7,725,908.15   |
| 管理费用                     |        | 13,546,900.11  | 13,026,406.05  |
| 财务费用                     |        | 2,004,780.98   | 2,727,366.63   |
| 资产减值损失                   |        | -601,260.48    | -141,971.15    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |        |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）          | 十一、(5) | 493,045.30     | 64,525.32      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b> |        | 393,099.34     | 581,221.77     |
| 加：营业外收入                  |        | 1,010,000.00   | 100,000.00     |
| 其中：非流动资产处置利得             |        |                |                |
| 减：营业外支出                  |        | 300.00         | 941,932.49     |
| 其中：非流动资产处置损失             |        |                |                |

|                                    |  |              |             |
|------------------------------------|--|--------------|-------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                |  | 1,402,799.34 | -260,710.72 |
| 减：所得税费用                            |  | 498,423.46   | 172,518.16  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  |  | 904,375.88   | -433,228.88 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |  |              |             |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |  |              |             |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |              |             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |              |             |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |              |             |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |              |             |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |              |             |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |              |             |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  |              |             |
| 6.其他                               |  |              |             |
| 六、综合收益总额                           |  | 904,375.88   | -433,228.88 |
| 七、每股收益：                            |  |              |             |
| （一）基本每股收益                          |  | 0.01744      | -0.01917    |
| （二）稀释每股收益                          |  | 0.01744      | -0.01917    |

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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               |        | 209,314,845.19 | 201,272,346.62 |
| 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               | 六、（35） | 7,202,964.54   | 5,206,634.78   |
| 经营活动现金流入小计                   |        | 216,517,809.73 | 206,478,981.40 |

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 173,000,336.83        | 150,500,845.34        |
| 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           |        | 8,934,129.55          | 9,994,694.54          |
| 支付的各项税费                   |        | 3,513,035.46          | 5,702,105.49          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（35） | 15,799,463.82         | 20,037,545.27         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>201,246,965.66</b> | <b>186,235,190.64</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>15,270,844.07</b>  | <b>20,243,790.76</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 493,045.30            | 64,525.32             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 29,423.08             | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>522,468.38</b>     | <b>64,525.32</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 17,653,550.19         | 11,086,650.83         |
| 投资支付的现金                   |        |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |        |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>17,653,550.19</b>  | <b>11,086,650.83</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-17,131,081.81</b> | <b>-11,022,125.51</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 23,000,000.00         | 19,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |        |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（35） | -                     | 1,400,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>23,000,000.00</b>  | <b>20,400,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 22,000,000.00         | 14,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,889,211.44          | 2,694,238.82          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、（35） | 3,000,000.00          | 1,010,500.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>26,889,211.44</b>  | <b>17,704,738.82</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-3,889,211.44</b>  | <b>2,695,261.18</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-215,233.33</b>    | <b>-38,349.70</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-5,964,682.51</b>  | <b>11,878,576.73</b>  |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |        | 26,771,495.96 | 6,809,147.71  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（36） | 20,806,813.45 | 18,687,724.44 |

法定代表人：高明谦 主管会计工作负责人：李素平 会计机构负责人：王伟林

### （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 165,886,715.63        | 194,809,420.17        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,404,617.76          | 2,484,162.05          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>169,291,333.39</b> | <b>197,293,582.22</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 117,687,093.81        | 142,108,910.20        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,044,788.93          | 9,499,323.63          |
| 支付的各项税费                   |    | 2,850,834.08          | 4,322,463.10          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 17,964,592.15         | 39,756,501.66         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>146,547,308.97</b> | <b>195,687,198.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>22,744,024.42</b>  | <b>1,606,383.63</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 493,045.30            | 64,525.32             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>493,045.30</b>     | <b>64,525.32</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 17,137,512.47         | 10,330,788.72         |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>17,137,512.47</b>  | <b>10,330,788.72</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-16,644,467.17</b> | <b>-10,266,263.40</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 18,000,000.00         | 19,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | 1,400,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>18,000,000.00</b>  | <b>20,400,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 19,000,000.00         | 14,000,000.00         |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,491,419.18         | 2,303,595.86         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,700,000.00         | 1,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>23,191,419.18</b> | <b>17,303,595.86</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,191,419.18</b> | <b>3,096,404.14</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>908,138.07</b>    | <b>-5,563,475.63</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,307,731.68        | 6,809,147.71         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>13,215,869.75</b> | <b>1,245,672.08</b>  |

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 是   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

## 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

## 2016 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

## （一）历史沿革

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“恒瑞公司”）系由漯河市恒瑞化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 9 月取得漯河市工商行政管理局颁发的 91411100742504128J 号营业执照。股份公司设立后，公司股权结构如下：

| 股东名称             | 认缴注册资本          |               | 实缴注册资本          |               |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                  | 金额(万元)          | 比例 (%)        | 金额(万元)          | 比例 (%)        |
| 杨公尚              | 1,536.05        | 29.77         | 1,536.05        | 29.77         |
| 高明谦              | 1,536.05        | 29.77         | 1,536.05        | 29.77         |
| 吴江               | 537.61          | 10.41         | 537.61          | 10.41         |
| 马德敏              | 230.41          | 4.47          | 230.41          | 4.47          |
| 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 1,319.88        | 25.58         | 1,319.88        | 25.58         |
| 合计               | <u>5,160.00</u> | <u>100.00</u> | <u>5,160.00</u> | <u>100.00</u> |

2015 年 11 月，公司召开股东会，会议决议增加注册资本 700.00 万元，同时新增股东漯河市发展投资有限责任公司，本次增资后公司股权结构如下：

| 股东名称             | 认缴注册资本          |               | 实缴注册资本          |               |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                  | 金额(万元)          | 比例 (%)        | 金额(万元)          | 比例 (%)        |
| 杨公尚              | 1,536.05        | 26.21         | 1,536.05        | 26.21         |
| 高明谦              | 1,536.05        | 26.21         | 1,536.05        | 26.21         |
| 吴江               | 537.61          | 9.17          | 537.61          | 9.17          |
| 马德敏              | 230.41          | 3.93          | 230.41          | 3.93          |
| 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 1,319.88        | 22.53         | 1,319.88        | 22.53         |
| 漯河市发展投资有限责任公司    | 700.00          | 11.95         | 700.00          | 11.95         |
| 合计               | <u>5,860.00</u> | <u>100.00</u> | <u>5,860.00</u> | <u>100.00</u> |

## （二）公司概况

公司名称：河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

注册资本：5,860.00 万元

|       |                 |      |         |    |
|-------|-----------------|------|---------|----|
| 书秘会事董 | 部咨授心由条财心由心由心由心由 | 初加瑞麟 | 高第街州府州府 | 港香 |
|-------|-----------------|------|---------|----|

注：漯河市恒瑞加友食品科技有限公司（简称“恒瑞加友”）、漯河市天马化工有限公司（简称“天马化工”）、广州伟道商贸有限公司（简称“广州伟道”）、郑州创想化工产品有限公司（简称“郑州创想”）、香港瑞道国际贸易有限公司（简称“香港瑞道”）为本公司的子公司。

## 二、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （三）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

### （七）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### （八）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为

投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （九）应收款项坏账准备的核算

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                             |
|----------------------|---------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 一般以“金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。       |

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |                                                                                                   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据        |                                                                                                   |
| 账龄分析法组合        | 对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                                   |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法                                                                                             |

##### （2）账龄分析法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00        | 3.00         |
| 1-2 年（含 2 年） | 5.00        | 5.00         |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                          |
|-------------|------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                    |

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货的核算方法

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股份溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制, 是指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回报金额。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定, 与被投资单位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的, 认定为共同控制; 对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的, 认定为重大影响。

### 5. 长期股权投资的处置

#### 5.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 固定资产的核算方法

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目      | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 10-20   | 5.00    | 4.75-9.50   |
| 机器设备    | 10-12   | 5.00    | 7.92-9.50   |
| 运输工具    | 4-8     | 5.00    | 11.88-23.75 |
| 办公及电子设备 | 5       | 5.00    | 19.00       |
| 其他设备    | 5       | 5.00    | 19.00       |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十三）在建工程的核算方法

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## （十四）借款费用的核算

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## （十五）无形资产的核算方法

### （1）无形资产的计价

公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

### （3）划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

### （4）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### （十六）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## （十七）收入确认核算

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司产品主要是变性淀粉生产及销售、原淀粉销售业务，公司在对方验收完成时确认为收入。对于向第一大客户的销售行为，依据该客户给予本公司开放的业务数据端口，在对方验收时通过系统确认收货，作为本公司确认收入的时点；对于第一大客户之外的公司依据对方的验收单或者对方的入库单作为验收完成的依据。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## （十八）政府补助的核算

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

（1）能够满足政府补助所附条件；

（2）能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

1）政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

2）政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4) 与收益相关的政府补助,应当分别下列情况处理:1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### (二十) 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除股份支付以外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。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 三、企业合并及合并财务报表

#### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （二）合并财务报表的编制方法

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

#### （三）本公司子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型 | 注册地  | 注册资本（元）       |
|-----------------|-------|------|---------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 全资子公司 | 河南漯河 | 35,000,000.00 |
| 漯河市天马化工有限公司     | 全资子公司 | 河南漯河 | 5,600,000.00  |
| 广州伟道商贸有限公司      | 全资子公司 | 广东广州 | 10,000,000.00 |
| 郑州创想化工产品有限公司    | 全资子公司 | 河南郑州 | 1,000,000.00  |
| 香港瑞道国际有限公司      | 全资子公司 | 香港   | 77,950.00     |

续上表：

| 经营范围                         | 期末实际出资额（元）    | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------------------|---------------|---------|----------|
| 豆制品、方便食品生产、销售                | 35,000,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 化工产品的生产和销售                   | 5,600,000.00  | 100.00  | 100.00   |
| 商品零售贸易、货物进出口                 | 10,000,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 化工产品、办公用品、纸制品、造纸机械设备、纸浆及纸浆制品 | 1,000,000.00  | 100.00  | 100.00   |
| 商品零售贸易、货物进出口                 | 77,950.00     | 100.00  | 100.00   |

(四) 2015年新纳入合并范围的主体

| 名称              | 2015 年期末净资产   | 2015 年净利润     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 28,485,554.44 | -1,997,966.86 |
| 漯河市天马化工有限公司     | 7,091,367.14  | 2,122,401.91  |
| 广州伟道商贸有限公司      | 8,666,801.78  | 458,789.36    |
| 郑州创想化工产品有限公司    | 1,367,092.28  | 336,306.59    |
| 香港瑞道国际有限公司      | 1,682,761.62  | 374,432.10    |

(五) 2015年发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方            | 商誉金额          | 商誉计算方法    |
|-----------------|---------------|-----------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 2,745,044.52  | 被收购单位公允价值 |
| 漯河市天马化工有限公司     | 762,858.05    | 被收购单位公允价值 |
| 广州伟道商贸有限公司      | 1,497,293.43  | 被收购单位公允价值 |
| 郑州创想化工产品有限公司    | -30,785.69    | 被收购单位公允价值 |
| 香港瑞道国际有限公司      | -1,143,264.56 | 被收购单位公允价值 |

注1:2015年4月份本公司召开股东决议,决议收购漯河市恒瑞加友食品科技有限公司、漯河市天马化工有限公司、广州伟道商贸有限公司、郑州创想化工产品有限公司、香港瑞道国际有限公司5家公司原有股权的全部股权,将其作为本公司的全资子公司;

注2: 协议规定收购价为5家子公司的注册资本,分别为3,500.00万、560.00万、1,000.00万、53.00万和7.795万元; 2015年10月公司对郑州创想化工产品有限公司增加投资470,000.00元,增加投资后子公司注册资本及实收资本为100.00万元。

注3: 截止2015年4月30日,被收购单位已完成所有单位的工商变更备案工作。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          |      |                      | 期初余额          |        |                      |
|--------|---------------|------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|        | 原币金额          | 折算汇率 | 折合人民币                | 原币金额          | 折算汇率   | 折合人民币                |
| 现金     |               |      | <u>518,489.99</u>    |               |        | <u>160,135.94</u>    |
| 其中：人民币 | 518,489.99    | 1.00 | 518,489.99           | 160,135.94    | 1      | 160,135.94           |
| 银行存款   |               |      | <u>20,288,323.46</u> |               |        | <u>26,611,360.02</u> |
| 其中：人民币 | 19,265,700.40 | 1.00 | 19,265,700.40        | 26,437,725.80 | 1      | 26,437,725.80        |
| 港币     | 30,316.49     | 0.85 | 25,910.59            | 50,200.22     | 0.7889 | 39,602.95            |
| 美元     | 150,306.50    | 6.63 | 996,712.46           | 21,904.11     | 6.119  | 134,031.27           |
| 合计     |               |      | <u>20,806,813.45</u> |               |        | <u>26,771,495.96</u> |

注：期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

### 2. 应收票据

| 票据种类   | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,090,676.43        | 4,917,600.00        |
| 合计     | <u>4,090,676.43</u> | <u>4,917,600.00</u> |

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

| 类别                     | 金额                   | 期末余额          |                     |                 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|
|                        |                      | 占总额<br>比例(%)  | 坏账<br>准备            | 坏账准备计<br>提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |                 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | <u>32,748,303.83</u> | <u>95.80</u>  | <u>1,270,557.81</u> | <u>3.88</u>     |
| 其中：按账龄组合计提的应收账款        | 32,748,303.83        | 95.80         | 1,270,557.81        | <u>3.88</u>     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,434,206.38         | 4.20          | 1,421,806.38        | 99.14%          |
| 合计                     | <u>34,182,510.21</u> | <u>100.00</u> | <u>2,692,364.19</u> |                 |

(续表)

| 类别                   | 金额 | 期初余额             |          |                 |
|----------------------|----|------------------|----------|-----------------|
|                      |    | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备 | 坏账准备计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |    |                  |          |                 |

| 类别                         | 金额            | 期初余额             |              |                  |
|----------------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
|                            |               | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备     | 坏账准备计提<br>比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款             | 45,583,321.22 | 96.94            | 1,586,848.25 | 3.48             |
| 其中：按账龄组合计提的应收账款            | 45,583,321.22 | 96.94            | 1,586,848.25 | 3.48             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 1,439,576.26  | 3.06             | 1,439,576.26 | 100              |
| 合计                         | 47,022,897.48 | 100.00           | 3,026,424.51 |                  |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额          |        |              |
|---------------|---------------|--------|--------------|
|               | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 27,043,998.46 | 82.58  | 811,319.95   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,282,622.84  | 16.13  | 264,131.14   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 172,062.56    | 0.53   | 34,412.51    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 130,005.90    | 0.40   | 65,002.95    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 119,614.07    | 0.37   | 95,691.26    |
| 合计            | 32,748,303.83 | 100.00 | 1,270,557.81 |

(续表)

| 账龄            | 期初余额          |        |              |
|---------------|---------------|--------|--------------|
|               | 金额            |        | 金额           |
| 1 年以内 (含 1 年) | 44,016,020.13 | 96.56  | 1,320,480.60 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,112,418.56  | 2.44   | 55,620.93    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 190,262.56    | 0.42   | 38,052.51    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 130,005.90    | 0.29   | 65,002.95    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 134,614.07    | 0.29   | 107,691.26   |
| 合计            | 45,583,321.22 | 100.00 | 1,586,848.25 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例<br>(%) | 计提理由        |
|--------------|------|------|-------------|-------------|
| 舞阳银鸽纸产有限责任公司 | 1.63 | 1.63 | 100         | 账龄较长，已无业务往来 |

| 单位名称             | 期末余额                | 坏账金额                | 计提比例<br>(%) | 计提理由         |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|
| 商丘兆丰纸业有限公司       | 8,524.00            | 8,524.00            | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 新密市东盛纸业有限责任公司    | 11,600.00           | 11,600.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 山东省东平县华东纸业有限责任公司 | 15,000.00           | 15,000.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 新密市顺发纸业有限公司      | 15,944.30           | 15,944.30           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 河南新乡四达玻璃卡纸厂      | 30,338.00           | 30,338.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 鹤壁市汇中纸业有限公司      | 31,500.00           | 31,500.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 许昌晨阳纸业有限公司       | 32,200.00           | 32,200.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 河南省新密市华强纸业有限公司   | 39,160.00           | 39,160.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 河南恒兴纸业股份有限公司     | 39,760.90           | 39,760.90           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 邓州银鸽纸产有限责任公司     | 40,200.00           | 40,200.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 泌阳国玺纸业科技有限公司     | 43,040.00           | 43,040.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 博爱县东方实业有限责任公司    | 46,000.00           | 46,000.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 鹤壁瑞洲纸业有限公司       | 49,154.79           | 49,154.79           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 沁阳市鸿福纸业有限公司      | 54,750.00           | 54,750.00           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 河南省奥博纸业有限公司      | 81,961.82           | 81,961.82           | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 安阳东方纸业有限公司       | 149,320.00          | 149,320.00          | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 开封金明纸业有限公司       | 201,350.00          | 201,350.00          | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 河南恒兴纸业股份有限公司     | 532,000.94          | 532,000.94          | 100         | 账龄较长, 已无业务往来 |
| 舞钢市群望纸板有限公司      | 12,400.00           |                     | 0           | 款项已收回, 无减值迹象 |
| <u>合计</u>        | <u>1,434,206.38</u> | <u>1,421,806.38</u> |             |              |

(4) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占应收账款<br>总额的比例 (%) |
|----------------|--------|----------------------|-------|--------------------|
| 漯河银鸽特种纸有限公司    | 非关联方   | 6,227,460.72         | 1 年以内 | 18.22              |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 非关联方   | 3,010,680.00         | 1 年以内 | 8.81               |
| 福建海壹食品饮料有限公司   | 非关联方   | 2,286,199.94         | 1 年以内 | 6.69               |
| 海欣食品股份有限公司     | 非关联方   | 2,133,600.25         | 1 年以内 | 6.24               |
| 东山腾新食品有限公司     | 非关联方   | 1,707,200.00         | 1 年以内 | 4.99               |
| <u>合计</u>      |        | <u>15,365,140.91</u> |       | <u>44.95</u>       |

4.其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别                          | 金额                  | 期末余额          |                  | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
|-----------------------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|
|                             |                     | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备         |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他<br>应收款   |                     |               |                  |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款             | 1,232,806.56        | 60.95         | 47,513.76        | 3.85                |
| 其中：按账龄组合计提的其他应收款            | 1,232,806.56        | 60.95         | 47,513.76        | 3.85                |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款 | 789,931.20          | 39.05         |                  |                     |
| <u>合计</u>                   | <u>2,022,737.76</u> | <u>100</u>    | <u>47,513.76</u> |                     |

(续表)

| 类别                          | 金额                   | 期初余额          |                   | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
|-----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                             |                      | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备          |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他<br>应收款   |                      |               |                   |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款             | 14,071,762.89        | 90.7          | 473,135.03        | 3.36                |
| 其中：按账龄组合计提的其他应收款            | 14,071,762.89        | 90.7          | 473,135.03        | 3.36                |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款 | 1,443,203.50         | 9.3           |                   |                     |
| <u>合计</u>                   | <u>15,514,966.39</u> | <u>100</u>    | <u>473,135.03</u> |                     |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 金额                  | 期末余额          |                  |
|---------------|---------------------|---------------|------------------|
|               |                     | 比例 (%)        | 坏账准备             |
| 1 年以内 (含 1 年) | 706,328.15          | 57.29         | 21,189.84        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 526,478.41          | 42.71         | 26323.92         |
| 2-3 年 (含 3 年) | -                   | -             | 0.00             |
| <u>合计</u>     | <u>1,232,806.56</u> | <u>100.00</u> | <u>47,513.76</u> |

(续表)

| 账龄            | 金额            | 期初余额   |            |
|---------------|---------------|--------|------------|
|               |               | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 (含 1 年) | 13,755,456.13 | 97.75  | 412,684.68 |

| 账龄           | 期初余额                 |               | 坏账准备              |
|--------------|----------------------|---------------|-------------------|
|              | 金额                   | 比例（%）         |                   |
| 1-2 年（含 2 年） | 18,740.00            | 0.13          | 937               |
| 2-3 年（含 3 年） | 297,566.76           | 2.12          | 59,513.35         |
| 合计           | <u>14,071,762.89</u> | <u>100.00</u> | <u>473,135.03</u> |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额       | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|------|------------|------|---------|---------|
| 孙亮   | 162,612.70 |      |         | 不存在减值迹象 |
| 师炎超  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 张永   | 2,856.50   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 边景涛  | 30,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王伊云  | 3,000.00   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王建政  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 闫纪涛  | 5,000.00   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王俊绍  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 芮小雨  | 3,000.00   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 杨广远  | 21,500.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 崔少峰  | 5,000.00   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王文丽  | 30,500.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 郭昊杰  | 33,585.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 曹新坤  | 42,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 杨民功  | 20,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 闫建峰  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 杨晓丽  | 100,000.00 |      |         | 不存在减值迹象 |
| 张扬   | 2,000.00   |      |         | 不存在减值迹象 |
| 穆阳   | 50,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 曹新坤  | 30,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王文丽  | 15,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 杨广远  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 师炎超  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 郭昊杰  | 10,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 丁超   | 90,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 王起   | 20,000.00  |      |         | 不存在减值迹象 |
| 郭昊杰  | 4,050.00   |      |         | 不存在减值迹象 |

| 单位名称      | 期末余额              | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|-----------|-------------------|------|---------|---------|
| 李春阳       | 38,000.00         |      |         | 不存在减值迹象 |
| 崔少锋       | 11,827.00         |      |         | 不存在减值迹象 |
| <u>合计</u> | <u>789,931.20</u> |      |         |         |

（4）期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额                | 年限    | 占总额的比例（%）    |
|---------------------|--------|-------------------|-------|--------------|
| 厦门速传物流发展股份有限公司青岛分公司 | 非关联方   | 221,380.21        | 1 年以内 | 10.94        |
| 漯河市小微企业发展基金领导小组     | 非关联方   | 189,000.00        | 1 年以内 | 9.34         |
| 上海利佳国际货物运输代理有限公司    | 非关联方   | 184,456.81        | 1 年以内 | 9.12         |
| 孙亮                  | 非关联方   | 162,612.70        | 1 年以内 | 8.04         |
| 杨晓丽                 | 非关联方   | 100,000.00        | 1 年以内 | 4.94         |
| <u>合计</u>           |        | <u>857,449.72</u> |       | <u>42.39</u> |

5. 预付款项

（1）按账龄列示

| 账龄           | 期末余额                 | 比例（%）         | 期初余额                 | 比例（%）      |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,034,778.27        | 88.38         | 19,319,486.85        | 87.92      |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,503,519.81         | 11.62         | 2,651,229.81         | 12.07      |
| 2-3 年（含 3 年） | -                    | -             | 1,191.60             | 0.01       |
| 3 年以上        |                      |               |                      |            |
| <u>合计</u>    | <u>21,538,298.08</u> | <u>100.00</u> | <u>21,971,908.26</u> | <u>100</u> |

注：期末余额中预付账款超过 1 年以上金额 2,503,519.81 元，主要账龄为 1-2 年，款项内容为材料款，主要系双方尚未结算。

（2）预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                           | 与本公司关系 | 金额           | 时间      | 未结算原因 |
|--------------------------------|--------|--------------|---------|-------|
| RATCHASIMA GREEN ENERGY CO,LTD | 第三方    | 4,374,484.61 | 1 年以内   | 尚未结算  |
| 广西防城港荣盛贸易有限公司                  | 第三方    | 2,129,119.08 | 1 年以内   | 尚未结算  |
| 河南沃玛实业有限公司                     | 第三方    | 1,939,836.00 | 1 年-2 年 | 尚未结算  |
| 广州市虎头电池集团有限公司                  | 第三方    | 1,624,414.09 | 1 年以内   | 尚未结算  |

|              |     |                      |       |      |
|--------------|-----|----------------------|-------|------|
| 青岛光讯国际贸易有限公司 | 第三方 | 1,476,911.35         | 1 年以内 | 尚未结算 |
| <u>合计</u>    |     | <u>11,544,765.13</u> |       |      |

## 6. 存货

| 项目        | 期末余额                 |      | 期初余额                 |      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面余额                 | 跌价准备 |
| 原材料       | 20,972,043.86        |      | 15,133,624.78        |      |
| 在产品       | -                    |      | 1281651.49           |      |
| 库存商品      | 24,374,949.65        |      | 29,565,849.93        |      |
| 发出商品      | 9,368,068.89         |      | 12,761,646.34        |      |
| <u>合计</u> | <u>54,715,062.40</u> |      | <u>58,742,772.54</u> |      |

## 7. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,302,443.92        | 4,667,199.23        |
| <u>合计</u> | <u>2,302,443.92</u> | <u>4,667,199.23</u> |

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额                |      |
|-----------|---------------------|------|
|           | 账面余额                | 减值准备 |
| 可供出售债务工具  |                     |      |
| 可供出售权益工具  | 9,960,000.00        |      |
| 其中：按成本计量的 | 9,960,000.00        |      |
| <u>合计</u> | <u>9,960,000.00</u> |      |

(续表)

| 项目        | 期初余额                |      |
|-----------|---------------------|------|
|           | 账面余额                | 减值准备 |
| 可供出售债务工具  |                     |      |
| 可供出售权益工具  | 9,960,000.00        |      |
| 其中：按成本计量的 | 9,960,000.00        |      |
| <u>合计</u> | <u>9,960,000.00</u> |      |

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位         | 期初余额                | 账面余额 |      | 期末余额                | 减值准备 |      |      | 期末余额 | 在被投资单位的持股比例 (%) |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|------|------|------|------|-----------------|
|               |                     | 本期增加 | 本期减少 |                     | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |      |                 |
| 河南省德旺投资股份有限公司 | 9,960,000.00        |      |      | 9,960,000.00        |      |      |      |      | 16.6            |
| <u>合计</u>     | <u>9,960,000.00</u> |      |      | <u>9,960,000.00</u> |      |      |      |      |                 |

## 9. 固定资产

| 项目               | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少             | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 一、原价合计           | <u>83,427,413.55</u> | <u>1,567,488.55</u> | <u>91,200.00</u> | <u>84,903,702.10</u> |
| 其中：房屋及建筑物        | 34,343,963.86        | 156,000.00          |                  | 34,499,963.86        |
| 机器设备             | 35,734,436.42        | 816,020.64          |                  | 36,550,457.06        |
| 运输工具             | 9,358,475.73         | 576,050.43          | 91,200.00        | 9,843,326.16         |
| 办公及电子设备          | 3,045,295.04         | 19,417.48           |                  | 3,064,712.52         |
| 其他设备             | 945,242.50           |                     |                  | 945,242.50           |
|                  |                      | 本期增加                | 本期减少             |                      |
| 二、累计折旧合计         | <u>22,745,533.85</u> | <u>3,020,982.45</u> | <u>49,357.44</u> | <u>25,717,158.86</u> |
| 其中：房屋及建筑物        | 2,365,403.05         | 593,158.57          |                  | 2,958,561.62         |
| 机器设备             | 12,249,837.27        | 1,381,830.47        |                  | 13,631,667.74        |
| 运输工具             | 5,476,935.33         | 603,745.29          | 49,357.44        | 6,031,323.18         |
| 办公及电子设备          | 2,298,067.71         | 363,865.38          |                  | 2,661,933.09         |
| 其他设备             | 355,290.49           | 78,382.74           |                  | 433,673.23           |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |                      |                     |                  |                      |
| 其中：房屋及建筑物        |                      |                     |                  |                      |
| 机器设备             |                      |                     |                  |                      |
| 运输工具             |                      |                     |                  |                      |
| 办公及电子设备          |                      |                     |                  |                      |
| 其他设备             |                      |                     |                  |                      |
| 四、固定资产账面价值合计     | <u>60,681,879.70</u> |                     |                  | <u>59,186,543.24</u> |
| 其中：房屋及建筑物        | 31,978,560.81        |                     |                  | 31,541,402.24        |
| 机器设备             | 23,484,599.15        |                     |                  | 22,918,789.32        |
| 运输工具             | 3,881,540.40         |                     |                  | 3,812,002.98         |
| 办公及电子设备          | 747,227.33           |                     |                  | 402,779.43           |
| 其他设备             | 589,952.01           |                     |                  | 511,569.27           |

## 10.在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目   | 期末余额                 |      | 期初余额       |      |
|------|----------------------|------|------------|------|
|      | 账面余额                 | 减值准备 | 账面余额       | 减值准备 |
| 零星工程 | 65,060.00            |      | 396,033.02 |      |
| 仓库   | 12,141,023.02        |      |            |      |
| 合计   | <u>12,206,083.02</u> |      |            |      |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数                  | 期初余额 | 本期增加额                | 本期转入固定资产金额  | 其他减少额 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|----------------------|-------------|-------|------|
| 仓库   | 15,316,000.00        |      | 12,141,023.02        |             |       |      |
| 合计   | <u>15,316,000.00</u> |      | <u>12,141,023.02</u> | <u>0.00</u> |       |      |

## 11.无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目               | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计           | <u>21,301,478.26</u> | <u>7,521,211.64</u> |      | <u>28,822,689.90</u> |
| 其中：土地使用权         | 21,301,478.26        | 7,521,211.64        |      | 28,822,689.90        |
| 二、累计摊销额合计        | <u>555,159.05</u>    | <u>256,873.70</u>   |      | <u>812,032.75</u>    |
| 其中：土地使用权         | 555,159.05           | 256,873.70          |      | 812,032.75           |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                      |                     |      | 0                    |
| 其中：土地使用权         |                      |                     |      | 0                    |
| 四、无形资产账面价值合计     | <u>20,746,319.21</u> |                     |      | <u>28,010,657.15</u> |
| 其中：土地使用权         | 20,746,319.21        |                     |      | 28,010,657.15        |

注：本期新购置编号为涿国用(2016)第000972号的工业土地，原值7,521,211.64元。

### (2) 公司内部研究开发项目支出

| 项目                  | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         |         | 期末余额 |
|---------------------|------|--------------|--------------|---------|------|
|                     |      |              | 计入当期损益       | 确认为无形资产 |      |
| 玻璃纤维用改性淀粉研发及产业化     |      | 1,963,664.20 | 1,963,664.20 |         |      |
| 单滚筒法制备速冻汤圆专用预糊化木薯淀粉 |      | 409,584.90   | 409,584.90   |         |      |
| 玻纤纤维浸润剂专用酯化酸化玉米淀粉的开 |      | 409,584.90   | 409,584.90   |         |      |
| 糯米胶专用乙酰化二淀粉磷酸酯淀粉的研发 |      | 400,696.90   | 400,696.90   |         |      |

| 项目                  | 期初<br>余额 | 本期增加                | 本期减少                |                 | 期末<br>余额 |
|---------------------|----------|---------------------|---------------------|-----------------|----------|
|                     |          |                     | 计入当期损益              | 确认为<br>无形资<br>产 |          |
| 水相和醇相合成羧甲基玉米淀粉的开发   |          | 400,384.90          | 400,384.90          |                 |          |
| 一种玻璃纤维浸润用氧化羟丙基高直链淀粉 |          | 674,060.80          | 674,060.80          |                 |          |
| 化妆品用改性淀粉研究开发        |          | 458,202.24          | 458,202.24          |                 |          |
| <u>合计</u>           |          | <u>4,716,178.84</u> | <u>4,716,178.84</u> |                 |          |

## 12.商誉

| 被投资单位名称         | 形成来源  | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                | 期末减值准备            |
|-----------------|-------|---------------------|------|------|---------------------|-------------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 收购子公司 | 2,745,044.52        |      |      | 2,745,044.52        |                   |
| 漯河市天马化工有限公司     | 收购子公司 | 762,858.05          |      |      | 762,858.05          | 762,858.05        |
| 广州伟道商贸有限公司      | 收购子公司 | 1,497,293.43        |      |      | 1,497,293.43        |                   |
| <u>合计</u>       |       | <u>5,005,196.00</u> |      |      | <u>5,005,196.00</u> | <u>762,858.05</u> |

注1、收购过程详见“三、（五）2015年发生的非同一控制下企业合并”；

注2、商誉的形成主要系2015年非同一控制下企业合并收购子公司，商誉计算过程如下：

| 被投资方名称          | 收购日账面净资产      | 收购日评估净资产      |
|-----------------|---------------|---------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 30,483,521.30 | 32,254,955.48 |
| 漯河市天马化工有限公司     | 4,968,965.23  | 4,837,141.95  |
| 广州伟道商贸有限公司      | 8,208,012.44  | 8,502,706.57  |

漯河市恒瑞加友食品科技有限公司商誉=收购价-被收购日评估净资产\*享有被收购方可辨认净资产的份额=35,000,000.00-32,254,955.48\*100.00%=2,745,044.52元；

漯河市天马化工有限公司商誉=收购价-被收购日评估净资产\*享有被收购方可辨认净资产的份额=5,600,000.00-4,837,141.95\*100.00%=762,858.05元；

广州伟道商贸有限公司商誉=收购价-被收购日评估净资产\*享有被收购方可辨认净资产的份额=10,000,000.00-8,502,706.57\*100.00%=1,497,293.43元；

注3、本公司采用自由现金流与企业价值法对商誉进行减值测试，经测试后漯河市天马化工有限公司2015年4月30日公司净资产低于股东全部权益价值，对其全额计提减值准备。

## 13.递延所得税资产及递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产     |                   |                   |
| 其中：资产减值准备   | 593,720.51        | 873,050.20        |
| 商誉减值准备      | 114,428.71        | 114,428.71        |
| 小计          | <u>708,149.22</u> | <u>987,478.91</u> |
| 递延所得税负债     |                   |                   |
| 其中：收购资产评估增值 | 722,564.85        | 736,389.16        |
| 小计          | <u>722,564.85</u> | <u>736,389.16</u> |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣差异项目     |                     |                     |
| 其中：资产减值准备   | 2,739,877.95        | 3,499,559.54        |
| 商誉减值准备      | 762,858.05          | 762,858.05          |
| 小计          | <u>3,502,736.00</u> | <u>4,262,417.59</u> |
| 应纳税差异项目     |                     |                     |
| 其中：收购资产评估增值 | 2,890,259.40        | 2,945,556.64        |
| 小计          | <u>2,890,259.40</u> | <u>2,945,556.64</u> |

14.所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产 | 期末余额                 | 期初余额                |
|------------|----------------------|---------------------|
| 用于抵押的资产    |                      |                     |
| 其中：固定资产    | 21,084,625.27        | 7,561,989.78        |
| 无形资产       | 13,598,236.43        | 1,895,188.70        |
| 合计         | <u>34,682,861.70</u> | <u>9,457,178.48</u> |

注：本期所有权受限资产增加，主要系公司的房屋、土地抵押用于获取银行贷款。

15.短期借款

| 借款条件类别 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款   | 33,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| 保证借款   |                      | 20,000,000.00        |
| 合计     | <u>33,000,000.00</u> | <u>32,000,000.00</u> |

16.应付票据

| 票据种类   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,290,099.11 | 4,967,752.35 |

| 票据种类      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>1,290,099.11</u> | <u>4,967,752.35</u> |

#### 17.应付账款

##### (1) 按性质列示

| 应付账款性质    | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付材料款     | 8,012,751.76        | 7,539,389.30        |
| <u>合计</u> | <u>8,012,751.76</u> | <u>7,539,389.30</u> |

##### (2) 期末应付账款前五名

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                  | 占总额的比例 (%)   |
|---------------|--------|---------------------|--------------|
| 河南银鸽工贸有限公司    | 非关联方   | 1,842,000.00        | 22.99        |
| 北京星光明华进出口有限公司 | 非关联方   | 1,304,687.08        | 16.28        |
| 广东浆纸交易所股份有限公司 | 非关联方   | 1,249,569.97        | 15.59        |
| 青岛方圆同舟物流有限公司  | 非关联方   | 644,381.50          | 8.04         |
| 舞阳县隆都化工有限公司   | 非关联方   | 421,469.88          | 5.26         |
| <u>合计</u>     |        | <u>5,462,108.43</u> | <u>68.17</u> |

#### 18.预收款项

##### (1) 按性质列示

| 预收款项性质    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 销售商品款     | 21,482,636.87        | 30,234,730.60        |
| <u>合计</u> | <u>21,482,636.87</u> | <u>30,234,730.60</u> |

##### (2) 期末预收账款前五名

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                   | 占总额的比例 (%)   |
|---------------|--------|----------------------|--------------|
| 湖北世纪雅瑞纸业有限公司  | 非关联方   | 4,249,843.00         | 19.78        |
| 山东范府食品有限公司    | 非关联方   | 1,952,800.00         | 9.09         |
| 菏泽开发区冰峰冷食有限公司 | 非关联方   | 1,711,000.00         | 7.96         |
| 胜田(福清)食品有限公司  | 非关联方   | 1,374,617.50         | 6.40         |
| 福建坤兴绿色食品有限公司  | 非关联方   | 882,100.00           | 4.11         |
| <u>合计</u>     |        | <u>10,170,360.50</u> | <u>47.34</u> |

#### 19.应付职工薪酬

| 项 目           | 期初余额 | 本期增加         | 本期支付         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 6,988,738.92 | 6,988,738.92 |      |

| 项 目         | 期初余额 | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额 |
|-------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 二、职工福利费     |      | 930,597.89          | 930,597.89          |      |
| 三、社会保险费     |      | 758,214.80          | 758,214.80          |      |
| 其中：1. 医疗保险费 |      | 157,311.40          | 157,311.40          |      |
| 2. 基本养老保险费  |      | 499,537.66          | 499,537.66          |      |
| 3. 失业保险费    |      | 30,523.25           | 30,523.25           |      |
| 4. 工伤保险费    |      | 47,337.50           | 47,337.50           |      |
| 5. 生育保险费    |      | 23,504.99           | 23,504.99           |      |
| 四、住房公积金     |      | 122,524.38          | 122,524.38          |      |
| 五、工会经费      |      | 133,247.56          | 133,247.56          |      |
| 六、职工教育经费    |      | 806.00              | 806.00              |      |
| <u>合 计</u>  |      | <u>8,934,129.55</u> | <u>8,934,129.55</u> |      |

## 20.应交税费

| 税费项目      | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 企业所得税     | 183,260.95        | 276,267.84          | 513,290.25          | -53,761.46        |
| 增值税       | 191,808.38        | 2,420,577.64        | 2,498,916.99        | 113,469.03        |
| 土地使用税     | 3,901.50          | 73,004.90           | 53,425.29           | 23,481.11         |
| 房产税       | 5,384.90          | 46,019.15           | 37,690.39           | 13,713.66         |
| 城市维护建设税   | 38,276.31         | 144,246.94          | 172,951.99          | 9,571.26          |
| 教育费附加     | 27,339.87         | 103,029.83          | 123,533.50          | 6,836.20          |
| 个人所得税     | 25,203.44         | 172,701.19          | 185,846.19          | 12,058.44         |
| 其他税费      | 45,201.40         | 194,085.64          | 202,280.21          | 37,006.83         |
| <u>合计</u> | <u>520,376.75</u> | <u>3,429,933.13</u> | <u>3,787,934.81</u> | <u>162,375.07</u> |

## 21.其他应付款

### (1) 按性质列示

| 账龄    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 24,558,648.66        | 54,242,602.30        |
| 1-2 年 | 29,267,714.36        | 5,028,032.25         |
| 2-3 年 | 1,000,000.00         | 2,639,252.10         |
| 3 年以上 | 3,168,978.00         | 6,721,978.00         |
| 合 计   | <u>57,995,341.02</u> | <u>68,631,864.65</u> |

注：其他应付关联方款项详见“七、关联关系及交易”

(2) 期末其他应付款持有本公司5%或以上比例股权情况

| 单位名称      | 性质或内容 | 金额                   |
|-----------|-------|----------------------|
| 杨公尚       | 资金拆借  | 18,742,627.50        |
| 高明谦       | 资金拆借  | 13,000,000.00        |
| <u>合计</u> |       | <u>31,742,627.50</u> |

22. 股本

| 项目               | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 杨公尚              | 15,360,490.00        |      |      | 15,360,490.00        |
| 高明谦              | 15,360,490.00        |      |      | 15,360,490.00        |
| 马德敏              | 2,304,074.00         |      |      | 2,304,074.00         |
| 吴江               | 5,376,170.00         |      |      | 5,376,170.00         |
| 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 13,198,776.00        |      |      | 13,198,776.00        |
| 漯河市发展投资有限责任公司    | 7,000,000.00         |      |      | 7,000,000.00         |
| <u>合计</u>        | <u>58,600,000.00</u> |      |      | <u>58,600,000.00</u> |

注：1、实收资本变化情况详见“一、企业基本情况、（一）历史沿革”。

2、河南明尚企业管理中心（有限合伙）于2015年7月28日由漯河市工商行政管理局高新技术开发区分局批准设立，执行合伙人高明谦，合伙人为马德敏、高明谦、徐建、王俊绍、王战峰、孙春芳、吴磊、李素平、郭建昌、王介华、钮广安、丁世海、廖原，营业执照号914111003495126589。

23. 资本公积

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 68,420,125.75        |      |      | 68,420,125.75        |
| <u>合计</u>  | <u>68,420,125.75</u> |      |      | <u>68,420,125.75</u> |

注：1、2015年9月根据公司原出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，申请由漯河市恒瑞化工有限公司改制变更为河南恒瑞淀粉科技股份有限公司，变更后本公司申请登记的注册资本为人民币51,600,000.00元，由原全体出资人以其拥有的漯河市恒瑞化工有限公司的净资产于2015年8月31日之前折合为本公司的股份51,600,000.00股，每股面值人民币1元，剩余56,310,125.75元作为资本公积。

2、2015年11月份公司股东会决议增加注册资本700.00万元，由新增股东漯河市发展投资有限责任公司增加投资1,911.00万元，其中700.00万元作为注册资本，剩余部分1,211.00万元作为资本公积。

## 24.未分配利润

| 项目                 | 期末余额                | 期初余额                 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润          | 1,385,585.59        | 26,076,422.24        |
| 加：本期增加额            | <u>93,731.94</u>    | <u>2,451,908.86</u>  |
| 其中：本期归属于母公司所有者的净利润 | 93,731.94           | 2,451,908.86         |
| 减：本期减少额            | -                   | <u>27,142,745.51</u> |
| 其中：提取法定盈余公积        | -                   | 106,632.33           |
| 其他                 | -                   | 27,036,113.18        |
| 期末未分配利润            | <u>1,479,317.53</u> | <u>1,385,585.59</u>  |

## 25.营业收入、营业成本

### （1）营业收入及营业成本

| 项 目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 148,037,563.47        | 170,378,673.77        |
| 其他业务收入 | 27,042,270.97         | 4,992,041.74          |
| 营业收入合计 | <u>175,079,834.44</u> | <u>175,370,715.51</u> |
| 主营业务成本 | 123,577,739.04        | 142,572,639.70        |
| 其他业务成本 | 25,533,516.80         | 4,703,403.31          |
| 营业成本合计 | <u>149,111,255.84</u> | <u>147,276,043.01</u> |

### （2）公司前十名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入                 | 占总额的比例（%）    |
|----------------|----------------------|--------------|
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 22,977,404.72        | 13.12        |
| 河南银鸽工贸有限公司     | 8,369,800.45         | 4.78         |
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 7,657,512.57         | 4.37         |
| 厦门市新尧腾贸易有限公司   | 7,264,957.46         | 4.15         |
| 新乡新亚纸业集团股份有限公司 | 5,858,396.29         | 3.35         |
| 海欣食品股份有限公司     | 5,452,179.48         | 3.11         |
| 福建海壹食品饮料有限公司   | 5,128,205.15         | 2.93         |
| 郑州双汇食品有限公司     | 4,887,603.40         | 2.79         |
| 山东德州双汇食品有限公司   | 4,456,309.36         | 2.54         |
| 东山腾新食品有限公司     | 3,716,495.70         | 2.12         |
| 合计             | <u>75,768,864.58</u> | <u>43.27</u> |

## 26.销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 运输费       | 5,457,055.90        | 7,704,861.57         |
| 装卸费       |                     | 60,919.67            |
| 广告费       | 588,158.26          | 182,303.69           |
| 工资薪酬      | 1,355,728.93        | 934,309.53           |
| 折旧费       |                     | 691.44               |
| 修理费       | 94,691.07           | 12,504.62            |
| 办公费       | 31,798.50           | 81,314.47            |
| 交通费       | 180,697.44          | 180,206.67           |
| 差旅费       | 313,551.38          | 163,062.30           |
| 业务招待费     | 560,988.00          | 329,618.40           |
| 港杂报关费     |                     | 588,759.97           |
| 其他        | 664,969.72          | 109,431.20           |
| <u>合计</u> | <u>9,247,639.20</u> | <u>10,347,983.53</u> |

#### 27.管理费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资        | 2,159,358.05         | 1,743,342.39         |
| 办公费       | 615,938.88           | 508,751.46           |
| 差旅费       | 571,772.11           | 301,001.20           |
| 折旧        | 1,407,285.53         | 810,961.76           |
| 耗料        | 287,915.65           | 311,008.49           |
| 其他        | 1,462,540.09         | 1,378,122.34         |
| 业务费       | 1,224,391.57         | 860,427.99           |
| 修理费       | 257,357.30           | 282,079.23           |
| 福利费       | 924,742.89           | 1,075,225.69         |
| 租赁费       | 270,743.00           | 60,769.08            |
| 保险        | 106,419.94           | 33,157.42            |
| 社保金       | 828,111.24           | 1,296,481.41         |
| 税金        | 206,940.58           | 197,992.86           |
| 工会经费      | 134,053.56           | 128,491.31           |
| 科研经费      | 4,718,178.84         | 4,928,039.50         |
| 中介服务费     | 136,058.49           | 51,037.74            |
| <u>合计</u> | <u>15,311,807.72</u> | <u>13,966,889.87</u> |

## 28.财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 费用化利息支出   | 1,889,211.44        | 2,694,238.82        |
| 减：利息收入    | 64,591.21           | 11,675.14           |
| 汇兑损失      | 423,514.34          | -137,185.70         |
| 手续费及其他    | 78,545.67           | 114,205.51          |
| 承兑贴现费用    | 443,778.21          | 333,565.64          |
| 信用证费用     | 26,131.51           |                     |
| <u>合计</u> | <u>2,796,589.96</u> | <u>2,993,149.13</u> |

## 29.资产减值损失

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失      | -759,681.59        | -1,317,564.05      |
| 商誉减值损失    |                    | 762,858.05         |
| <u>合计</u> | <u>-759,681.59</u> | <u>-554,706.00</u> |

## 30.投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额             | 上期发生额            |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 可供出售金融资产持有期间取得投资收益 | 493,045.30        | 64,525.32        |
| <u>合计</u>          | <u>493,045.30</u> | <u>64,525.32</u> |

## 31.营业外收入

### (1) 按项目列示

| 项目               | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助             | 1,010,000.00        | 100,000.00          |
| 罚没利得             |                     |                     |
| 收购成本与被收购方公允价值的差额 |                     | 1,174,050.25        |
| 其他（房租收入）         | 28,333.33           |                     |
| <u>合计</u>        | <u>1,038,333.33</u> | <u>1,274,050.25</u> |

### (2) 政府补助明细

| 补助项目      | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 研发、技改基金   | 1,010,000.00        | 100,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,010,000.00</u> | <u>100,000.00</u> |

### 32.营业外支出

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 12,419.48        |                   |
| 其中：固定资产处置损失 | 12,419.48        |                   |
| 对外捐赠        |                  |                   |
| 赔偿金及违约金支出   |                  |                   |
| 盘亏损失        |                  | 919,235.49        |
| 其他          | 300.00           | 22,701.94         |
| <u>合计</u>   | <u>12,719.48</u> | <u>941,937.43</u> |

注：本期营业外支出，主要系车辆处理。

### 33.所得税费用

| 项 目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 所得税费用    | <u>541,773.22</u> | <u>399,708.34</u> |
| 其中：当期所得税 | 276,267.84        | 145,757.73        |
| 递延所得税    | 265,505.38        | 253,950.61        |

### 34.其他综合收益情况

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-----------|-------------------|------------------|
| 外币报表折算差额  | -19,892.04        | 87,114.96        |
| <u>合计</u> | <u>-19,892.04</u> | <u>87,114.96</u> |

### 35.现金流量表项目注释

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 收到政府补助               | 1,010,000.00        | 100,000.00          |
| 收到的利息收入              | 64,591.21           | 11,675.14           |
| 其他应收、应付款中代代收项及临时资金使用 | 6,100,040.00        | 5,094,959.64        |
| 其他                   | 28,333.33           |                     |
| <u>合计</u>            | <u>7,202,964.54</u> | <u>5,206,634.78</u> |

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 运输费等销售有关支出    | 7,211,242.76 | 8,413,674.00 |
| 研发支出及其他管理费用支出 | 4,432,601.15 | 9,057,346.96 |

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 担保评审费及银行手续费 | 78,545.67            | 425,576.32           |
| 罚款支出、捐赠支出   | 300.00               |                      |
| 支付的代垫款项     | 4,076,774.24         | 2,140,947.99         |
| <u>合计</u>   | <u>15,799,463.82</u> | <u>20,037,545.27</u> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额    | 上期发生额               |
|--------------|----------|---------------------|
| 向股东、其他个人借入资金 |          | 1,400,000.00        |
| <u>合计</u>    | <u>=</u> | <u>1,400,000.00</u> |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 归还借入资金    | 3,000,000.00        | 1,010,500.00        |
| <u>合计</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>1,010,500.00</u> |

36.现金流量表补充资料

(1) 现金和现金等价物的构成

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金             | <u>20,806,813.45</u> | <u>18,687,724.44</u> |
| 其中：1.库存现金        | 518,489.99           | 376,297.48           |
| 2.可随时用于支付的银行存款   | 20,288,323.46        | 15,311,426.96        |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 |                      | 3,000,000.00         |
| 二、现金等价物          |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资   |                      |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额   | <u>20,806,813.45</u> | <u>18,687,724.44</u> |

(2) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |              |              |
| 净利润                     | 93,731.94    | 887,189.09   |
| 加：资产减值准备                | -759,681.59  | -554,706.00  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,020,982.45 | 2,296,476.63 |
| 无形资产摊销                  | 256,873.70   | 106,032.55   |
| 长期待摊费用摊销                | 0.00         |              |

| 补充资料                             | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | 12,419.48            |                      |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)              | 0.00                 |                      |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)              | 0.00                 |                      |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                  | 1,889,211.44         | 2,694,238.82         |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                  | -493,045.30          | -64,525.32           |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)             | 279,329.69           | -515,887.92          |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)             | -13,824.31           | 769,838.53           |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                 | 4,027,710.14         | 12,935,841.59        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)            | 26,914,479.96        | -8,936,383.87        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)            | -19,957,343.53       | 10,625,676.66        |
| 其他                               |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <u>15,270,844.07</u> | <u>20,243,790.76</u> |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况:                |                      |                      |
| 现金的期末余额                          | 20,806,813.45        | 18,687,724.44        |
| 减: 现金的年初余额                       | 26,771,495.96        | 6,809,147.71         |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                      |                      |
| 减: 现金等价物的年初余额                    |                      |                      |
| 现金及现金等价物净增加额                     | <u>-5,964,682.51</u> | <u>11,878,576.73</u> |

## 七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准: 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。

2. 本公司的股东有关信息

| 股东名称             | 投资额                  | 对本公司的持股比例<br>(%) | 对本公司的表决权比<br>例(%) |
|------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 杨公尚              | 15,360,490.00        | 26.21            | 26.21             |
| 高明谦              | 15,360,490.00        | 26.21            | 26.21             |
| 吴江               | 5,376,170.00         | 9.17             | 9.17              |
| 马德敏              | 2,304,074.00         | 3.93             | 3.93              |
| 河南明尚企业管理中心(有限合伙) | 13,198,776.00        | 22.53            | 22.53             |
| 漯河市发展投资有限责任公司    | 7,000,000.00         | 11.95            | 11.95             |
| 合计               | <u>58,600,000.00</u> | <u>100.00</u>    | <u>100.00</u>     |

### 3.本公司的子公司情况

| 公司名称            | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 |
|-----------------|-------|--------|------|------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 河南漯河 | 杨公尚  |
| 漯河市天马化工有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 河南漯河 | 杨公尚  |
| 广州伟道商贸有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广东广州 | 马德敏  |
| 郑州创想化工产品有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 河南郑州 | 杨公尚  |
| 香港瑞道国际有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 香港   | 杨公尚  |

接上表：

| 业务性质    | 注册资本          | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 组织机构代码<br>(公司编号)       |
|---------|---------------|---------|----------|------------------------|
| 豆制品生产销售 | 35,000,000.00 | 100.00  | 100.00   | 91411100568630750<br>E |
| 化工品生产销售 | 5,600,000.00  | 100.00  | 100.00   | 914111007551624117     |
| 贸易进出口   | 10,000,000.00 | 100.00  | 100.00   | 91440105058931377<br>U |
| 贸易进出口   | 1,000,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91410108799182596<br>C |
| 贸易进出口   | 77,950.00     | 100.00  | 100.00   | 2036470                |

### 4.本公司的其他法人关联方

| 关联方名称          | 公司类型            | 注册地     | 法人代表人 | 注册资本<br>(万元) | 关联关系        |
|----------------|-----------------|---------|-------|--------------|-------------|
| 漯河市瑞道置业有限公司    | 有限责任公司          | 河南省漯河市  | 梁培红   | 3,000.00     | 本公司股东参股     |
| 河南华丰网业科技股份有限公司 | 股份有限公司<br>(非上市) | 河南省周口市  | 董华伟   | 5,000.00     | 本公司股东参股     |
| 珠海泉永化工有限公司     | 有限责任公司          | 广东省珠海市  | 江涛    | 300.00       | 本公司股东及近亲属参股 |
| 内蒙古超牌建材科技有限公司  | 有限责任公司          | 内蒙古清水河县 | 冯建明   | 2,000.00     | 本公司股东近亲属参股  |
| 荆州市楚马科技有限公司    | 有限责任公司          | 湖北省荆州市  | 江涛    | 260.00       | 本公司股东近亲属参股  |
| 珠海励德贸易有限公司     | 有限责任公司          | 广东省珠海市  | 马小叶   | 50.00        | 本公司股东参股     |
| 泰安市南望农业发展有限公司  | 有限责任公司          | 山东省泰安市  | 唐会    | 300.00       | 本公司股东参股     |

### 5、本公司的其他自然人关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------|
|-------|--------|

| 关联方名称 | 与本公司关系     |
|-------|------------|
| 李会敏   | 本公司股东主要近亲属 |
| 梁培红   | 本公司股东主要近亲属 |

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品情况表

| 公司名称         | 关联交易<br>内容 | 关联方定价方式<br>及决策程序 | 2015年1-4月            |                   |
|--------------|------------|------------------|----------------------|-------------------|
|              |            |                  | 金额                   | 占同类交易<br>金额的比例(%) |
| 广州伟道商贸有限公司   | 采购商品       | 市场定价             | 11,851,542.54        | 3.94              |
| 香港瑞道国际有限公司   | 采购商品       | 市场定价             | 27,770,196.00        | 9.23              |
| 郑州创想化工产品有限公司 | 采购商品       | 市场定价             | 641,777.76           | 0.21              |
| <u>合计</u>    |            |                  | <u>40,263,516.30</u> | <u>13.38</u>      |

注：本期关联方采购为零元；公司2015年4月30日为收购基准日，收购了广州伟道商贸有限公司、香港瑞道国际有限公司、郑州创想化工产品有限公司等5家子公司，因此自2015年5月-12月的关联交易已进行抵消，上期此处只披露数据为2015年1-4月。

### (2) 出售商品情况表

| 公司名称            | 关联交易<br>内容 | 关联方定价方式<br>及决策程序 | 2015年1-4月           |                   |
|-----------------|------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                 |            |                  | 金额                  | 占同类交易<br>金额的比例(%) |
| 荆州市天马化工有限公司     | 出售商品       | 市场定价             | 6,671,111.07        | 1.85              |
| 漯河市天马化工有限公司     | 出售商品       | 市场定价             | 203,242.31          | 0.06              |
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 出售商品       | 市场定价             | 750,258.93          | 0.21              |
| <u>合计</u>       |            |                  | <u>7,624,612.31</u> | <u>2.12</u>       |

注：本期关联方出售商品为零元；公司2015年4月30日为收购基准日，收购了广州伟道商贸有限公司、香港瑞道国际有限公司、郑州创想化工产品有限公司等5家子公司，因此自2015年5月-12月的关联交易已进行抵消，上期此处只披露数据为2015年1-4月。

### (3) 关联方资金拆借

| 关联方           | 本期拆借金额 | 上期拆借金额        |
|---------------|--------|---------------|
| <b>拆入（借入）</b> |        |               |
| 高明谦           |        | 21,350,000.00 |
| 河南省德旺投资股份有限公司 |        | 5,000,000.00  |
| 荆州市天马化工有限公司   |        | 3,200,000.00  |
| 梁培红           |        | 2,100,000.00  |

|             |    |               |
|-------------|----|---------------|
| 漯河市瑞道置业有限公司 |    | 2,000,000.00  |
| 漯河市天马化工有限公司 |    | 29,740,176.00 |
| 杨公尚         |    | 27,339,260.00 |
|             | 合计 | 72,179,436.00 |

#### 拆出（归还）

|                 |              |                                          |
|-----------------|--------------|------------------------------------------|
| 高明谦             | 1,230,674.58 |                                          |
| 河南省德旺投资股份有限公司   |              | 5,000,000.00                             |
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 |              | 15,904,664.69                            |
| 漯河市瑞道置业有限公司     | 2,850,000.00 | 7,000,000.00                             |
| 漯河市天马化工有限公司     |              | 23,550,000.00                            |
| 马德敏             |              | 500,000.00                               |
| 杨公尚             | 800,000.00   | 2,168,500.00                             |
| 李会敏             | 1,500,000.00 |                                          |
|                 | <u>合计</u>    | <u>6,380,674.58</u> <u>54,123,164.69</u> |

注：公司2015年4月30日为收购基准日，收购了广州伟道商贸有限公司、香港瑞道国际有限公司、郑州创想化工产品有限公司等5家子公司，因此自2015年5月-12月的资金拆借已进行抵消，上期此处与其子公司的拆借仅为2015年1-4月数据。

#### （4）关联方股权收购情况

| 关联方名称     | 关联交易内容 | 关联方定价原则 | 本期发生额                | 占同类交易        |
|-----------|--------|---------|----------------------|--------------|
|           |        |         | 金额                   | 金额的比例（%）     |
| 杨公尚       | 股权收购款  | 协议价     | 23,680,475.00        | 46.24        |
| 高明谦       | 股权收购款  | 协议价     | 19,150,000.00        | 37.40        |
| 梁培红       | 股权收购款  | 协议价     | 2,100,000.00         | 4.10         |
| 吴江        | 股权收购款  | 协议价     | 2,000,000.00         | 3.91         |
| <u>合计</u> |        |         | <u>46,930,475.00</u> | <u>91.65</u> |

#### （5）关联租赁

| 单位             | 对方单位            | 关联交易内容 | 定价方式 | 金额   | 时间           |
|----------------|-----------------|--------|------|------|--------------|
| 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 房屋租赁   | 合同价  | 0.00 | 2015 年 1-4 月 |

注：河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于2014年12月25日与漯河市恒瑞加友食品科技有限公司签订房屋无偿使用协议,合同约定漯河市恒瑞加友食品科技有限公司将其办公楼自2014年12月25日至2034年12月25日无偿提供给河南恒瑞淀粉科技股份有限公司使用。

#### （6）关联借款利息支出

| 关联客户 | 关联方定价原则 | 本期发生额      |          | 上期发生额      |          |
|------|---------|------------|----------|------------|----------|
|      |         | 金额         | 占同类交易    | 金额         | 占同类交易    |
|      |         |            | 金额的比例（%） |            | 金额的比例（%） |
| 高明谦  | 合同价     | 62,276.00  | 3.30     | 236,461.75 | 8.78     |
| 梁培红  | 合同价     | 326,250.00 | 17.27    | 373,554.00 | 13.86    |
| 杨公尚  | 合同价     | 30,000.00  | 1.59     | 24,000.00  | 0.89     |

(7) 关联担保

| 担保方             | 被担保方           | 担保金额          | 主债权期限                 |
|-----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 程志伟             | 广州伟道商贸有限公司     | 7,000,000.00  | 2014\12\19-2015\12\18 |
| 杨公尚             | 广州伟道商贸有限公司     | 7,000,000.00  | 2014\12\19-2015\12\18 |
| 吴江              | 广州伟道商贸有限公司     | 7,000,000.00  | 2014\12\19-2015\12\18 |
| 漯河市天马化工有限公司     | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2015\2\15-2016\2\14   |
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2015\2\15-2016\2\14   |
| 高明谦             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2015\2\15-2016\2\14   |
| 李会敏             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2015\2\15-2016\2\14   |
| 杨公尚             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 780,000.00    | 2015\2\16-2016\1\15   |
| 高明谦             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 320,000.00    | 2015\2\16-2016\1\15   |
| 杨公尚             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 780,000.00    | 2015\5\26-2016\2\12   |
| 高明谦             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 320,000.00    | 2015\5\26-2016\2\12   |
| 杨公尚             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2016\5\16-2017\5\15   |
| 高明谦             | 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2016\5\16-2017\5\15   |

(续表)

| 担保期限                | 责任类型 | 备注                                                      |
|---------------------|------|---------------------------------------------------------|
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 程志伟、杨公尚、吴江承担 700 万元的担保最高限额；房屋抵押承担 5,699,719.00 元担保最高限额。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 程志伟、杨公尚、吴江承担 700 万元的担保最高限额；房屋抵押承担 5,699,719.00 元担保最高限额。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 程志伟、杨公尚、吴江承担 700 万元的担保最高限额；房屋抵押承担 5,699,719.00 元担保最高限额。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 非关联担保人：漯河市正信担保投资有限公司                                    |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 非关联担保人：漯河市正信担保投资有限公司                                    |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 非关联担保人：漯河市正信担保投资有限公司                                    |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 非关联担保人：漯河市正信担保投资有限公司                                    |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 抵押土地、房屋承担担保最高限额为 450 万元；杨公尚承担担保最高限额 78 万元；高明谦承担担保最      |

| 担保期限                | 责任类型 | 备注                                                           |
|---------------------|------|--------------------------------------------------------------|
|                     |      | 高限额 32 万元。                                                   |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 抵押土地、房屋承担担保最高限额为 450 万元；杨公尚承担担保最高限额 78 万元；高明谦承担担保最高限额 32 万元。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 抵押土地、房屋承担担保最高限额为 450 万元；杨公尚承担担保最高限额 78 万元；高明谦承担担保最高限额 32 万元。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 抵押土地、房屋承担担保最高限额为 450 万元；杨公尚承担担保最高限额 78 万元；高明谦承担担保最高限额 32 万元。 |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 杨公尚、高明谦承担 2000 万元的担保最高限                                      |
| 主合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 连带责任 | 杨公尚、高明谦承担 2000 万元的担保最高限                                      |

## 7.关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额          |      |
|-------|-------------|---------------|------|
|       |             | 账面余额          | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 高明谦         | 11,630,674.58 |      |
| 其他应付款 | 李会敏         | 1,500,000.00  |      |
| 其他应付款 | 梁培红         | 2,600,000.00  |      |
| 其他应付款 | 漯河市瑞道置业有限公司 | 4,338,651.81  |      |
| 其他应付款 | 杨公尚         | 22,261,770.00 |      |

## 八、或有事项

公司报告期内无或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、非货币性资产交换

无。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

## (1) 按类别列示

| 类别                     | 期末余额                 |               |                   |                  |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                        | 金额                   | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备          | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                   |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | <u>25,876,941.12</u> | <u>88.96</u>  | <u>940,837.73</u> | <u>3.64</u>      |
| 其中：按账龄组合计提的应收账款        | 25,876,941.12        | 88.96         | 940,837.73        | 3.64             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,211,113.17         | 11.04         |                   |                  |
| <u>合计</u>              | <u>29,088,054.29</u> | <u>100</u>    | <u>940,837.73</u> |                  |

(续表)

| 类别                     | 期初余额                 |                  |                     |                  |
|------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                        | 金额                   | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备            | 坏账准备计提<br>比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |                  |                     |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | <u>36,285,707.58</u> | <u>91.94</u>     | <u>1,238,276.37</u> | <u>3.41</u>      |
| 其中：按账龄组合计提的应收账款        | 36,285,707.58        | 91.94            | 1,238,276.37        | 3.41             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,181,393.17         | 8.06             |                     |                  |
| <u>合计</u>              | <u>39,467,100.75</u> | <u>100</u>       | <u>1,238,276.37</u> |                  |

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额                 |            |                   |
|---------------|----------------------|------------|-------------------|
|               | 金额                   | 比例 (%)     | 坏账准备              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 24,081,346.09        | 93.06      | 722,440.38        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,536,812.50         | 5.94       | 76,840.63         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 79,062.56            | 0.31       | 15,812.51         |
| 3-4 年 (含 4 年) | 60,105.90            | 0.23       | 30,052.95         |
| 4-5 年 (含 5 年) | 119,614.07           | 0.46       | 95,691.26         |
| <u>合计</u>     | <u>25,876,941.12</u> | <u>100</u> | <u>940,837.73</u> |

(续表)

| 账龄            | 期初余额          |        |              |
|---------------|---------------|--------|--------------|
|               | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 35,930,329.99 | 99.02  | 1,077,909.90 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 63,395.06     | 0.17   | 3,169.75     |

| 账龄           | 期初余额                 |            |                     |
|--------------|----------------------|------------|---------------------|
|              | 金额                   | 比例（%）      | 坏账准备                |
| 2-3 年（含 3 年） | 97,262.56            | 0.27       | 19,452.51           |
| 3-4 年（含 4 年） | 60,105.90            | 0.17       | 30,052.95           |
| 4-5 年（含 5 年） | 134,614.07           | 0.37       | 107,691.26          |
| <u>合计</u>    | <u>36,285,707.58</u> | <u>100</u> | <u>1,238,276.37</u> |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额                | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|--------------|---------------------|------|---------|---------|
| 郑州创想化工产品有限公司 | 3,211,113.17        |      |         | 未出现减值迹象 |
| <u>合计</u>    | <u>3,211,113.17</u> |      |         |         |

（续表）

| 单位名称         | 期初余额              | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|--------------|-------------------|------|---------|---------|
| 郑州创想化工产品有限公司 | 620,989.11        |      |         | 不存在减值迹象 |
| <u>合计</u>    | <u>620,989.11</u> |      |         |         |

（4）期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占应收账款<br>总额的比例（%） |
|----------------|--------|----------------------|-------|-------------------|
| 漯河银鸽特种纸有限公司    | 非关联方   | 6,226,636.92         | 1 年以内 | 21.41             |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 非关联方   | 2,810,680.00         | 1 年以内 | 9.66              |
| 福建海壹食品饮料有限公司   | 非关联方   | 2,286,199.94         | 1 年以内 | 7.86              |
| 海欣食品股份有限公司     | 非关联方   | 2,133,600.25         | 1 年以内 | 7.33              |
| 东山腾新食品有限公司     | 非关联方   | 1,707,200.00         | 1 年以内 | 5.87              |
| <u>合计</u>      |        | <u>15,164,317.11</u> |       | <u>52.13</u>      |

## 2.其他应收款

（1）按类别列示

| 类别                        | 期末余额          |                  |          |                 |
|---------------------------|---------------|------------------|----------|-----------------|
|                           | 金额            | 占总额<br>比例<br>（%） | 坏账<br>准备 | 坏账准备计<br>提比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其<br>他应收款 | 25,478,140.38 | 56.38            |          |                 |

| 类别                          | 金额                   | 期末余额             |                  |                  |
|-----------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             |                      | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备         | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款             | 489,757.81           | 31.69            | 18,472.73        | 3                |
| 其中：按账龄组合计提的其他应收款            | 489,757.81           | 31.69            | 18,472.73        | 3                |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备<br>的其他应收款 | 736,054.20           | 11.93            |                  |                  |
| <u>合计</u>                   | <u>26,703,952.39</u> | <u>100</u>       | <u>18,472.73</u> |                  |

(续表)

| 类别                      | 金额                   | 期初余额             |                   |                  |
|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                         |                      | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备          | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 19,110,460.44        | 56.38            |                   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 10,742,452.26        | 31.69            | 322,294.57        | 3                |
| 其中：按账龄组合计提的其他应收款        | 10,742,452.26        | 31.69            | 322,294.57        | 3                |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,044,604.50         | 11.93            |                   |                  |
| <u>合计</u>               | <u>33,897,517.20</u> | <u>100</u>       | <u>322,294.57</u> |                  |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称            | 期末余额          | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|-----------------|---------------|------|----------|---------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 20,112,460.44 |      |          | 未发生减值迹象 |
| 郑州创想化工产品有限公司    | 2,731,529.00  |      |          | 未发生减值迹象 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额              |            |                  |
|---------------|-------------------|------------|------------------|
|               | 金额                | 比例 (%)     | 坏账准备             |
| 1 年以内 (含 1 年) | 300,757.81        | 61.41      | 9,022.73         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 189,000.00        | 38.59      | 9,450.00         |
| 2-3 年 (含 3 年) |                   |            |                  |
| <u>合计</u>     | <u>489,757.81</u> | <u>100</u> | <u>18,472.73</u> |

(续表)

| 账龄           | 期初余额                 |            |                   |
|--------------|----------------------|------------|-------------------|
|              | 金额                   | 比例（%）      | 坏账准备              |
| 1 年以内（含 1 年） | 10,742,452.26        | 100        | 322,294.57        |
| 1-2 年（含 2 年） |                      |            |                   |
| 2-3 年（含 3 年） |                      |            |                   |
| <u>合计</u>    | <u>10,742,452.26</u> | <u>100</u> | <u>322,294.57</u> |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额       | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|------|------------|------|---------|---------|
| 孙亮   | 162,612.70 |      |         | 未发生减值迹象 |
| 师炎超  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 张永   | 2,856.50   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 边景涛  | 30,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王伊云  | 3,000.00   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王建政  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 闫纪涛  | 5,000.00   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王俊绍  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 芮小雨  | 3,000.00   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 杨广远  | 21,500.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 崔少峰  | 5,000.00   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王文丽  | 30,500.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 郭昊杰  | 33585      |      |         | 未发生减值迹象 |
| 曹新坤  | 42,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 杨民功  | 20,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 闫建峰  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 杨晓丽  | 100,000.00 |      |         | 未发生减值迹象 |
| 张扬   | 2,000.00   |      |         | 未发生减值迹象 |
| 穆阳   | 50,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 曹新坤  | 30,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王文丽  | 15,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 杨广远  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 师炎超  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 郭昊杰  | 10,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 丁超   | 90,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |
| 王起   | 20,000.00  |      |         | 未发生减值迹象 |

| 单位名称      | 期末余额              | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|-----------|-------------------|------|---------|------|
| <u>合计</u> | <u>736,054.20</u> |      |         |      |

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占总额的比例（%）    |
|--------------------|--------|----------------------|-------|--------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司    | 关联方    | 20,112,460.44        | 1 年以内 | 75.32        |
| 郑州创想化工产品有限公司       | 关联方    | 2,731,529.00         | 1 年以内 | 10.23        |
| 广州伟道商贸有限公司         | 关联方    | 2,634,150.94         | 1 年以内 | 9.86         |
| 漯河市小微企业发展基金领导小组办公室 | 非关联方   | 189,000.00           | 1 年以内 | 0.71         |
| 孙亮                 | 非关联方   | 162,612.70           | 1 年以内 | 0.61         |
| <u>合计</u>          |        | <u>25,829,753.08</u> |       | <u>96.73</u> |

3.长期股权投资

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本                 | 期初余额          | 本期增加        | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------------|------|----------------------|---------------|-------------|------|----------------------|
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 成本法  | 35,000,000.00        | 35,000,000.00 |             |      | 35,000,000.00        |
| 漯河市天马化工有限公司     | 成本法  | 5,600,000.00         | 5,600,000.00  |             |      | 5,600,000.00         |
| 广州伟道商贸有限公司      | 成本法  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00 |             |      | 10,000,000.00        |
| 郑州创想化工产品有限公司    | 成本法  | 1,000,000.00         | 1,000,000.00  |             |      | 1,000,000.00         |
| 香港瑞道国际有限公司      | 成本法  | 77,950.00            | 77,950.00     |             |      | 77,950.00            |
| <u>合计</u>       |      | <u>51,677,950.00</u> | 51,677,950.00 | <u>0.00</u> |      | <u>51,677,950.00</u> |

接上表：

| 在被投资单位的持股比例（%） | 在被投资单位表决权比例（%） | 在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|----------------|----------------|-------------------------|------|------------|------|
| 100.00         | 100.00         |                         |      |            |      |
| 100.00         | 100.00         |                         |      |            |      |
| 100.00         | 100.00         |                         |      |            |      |
| 100.00         | 100.00         |                         |      |            |      |
| 100.00         | 100.00         |                         |      |            |      |

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项 目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 135,021,144.95        | 160,178,594.56        |
| 其他业务收入 | 1,060,131.12          | 669,353.10            |
| 营业收入合计 | <u>136,081,276.07</u> | <u>160,847,947.66</u> |
| 主营业务成本 | 112,618,869.14        | 135,784,904.37        |
| 其他业务成本 | 1,017,094.04          | 782,703.35            |
| 营业成本合计 | <u>113,635,963.18</u> | <u>136,567,607.72</u> |

(2) 公司前十名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|----------------------|------------------|
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 22,954,030.36        | 16.87            |
| 厦门市新尧腾贸易有限公司   | 7,264,957.46         | 5.34             |
| 海欣食品股份有限公司     | 5,452,179.48         | 4.01             |
| 福建海壹食品饮料有限公司   | 5,128,205.15         | 3.77             |
| 郑州双汇食品有限公司     | 4,887,603.40         | 3.59             |
| 山东德州双汇食品有限公司   | 4,456,309.36         | 3.27             |
| 东山腾新食品有限公司     | 3,716,495.70         | 2.73             |
| 哈尔滨双汇北大荒食品有限公司 | 2,878,342.12         | 2.12             |
| 绵阳双汇食品有限责任公司   | 2,812,560.43         | 2.07             |
| 江苏淮安双汇食品有限公司   | 2,774,032.73         | 2.04             |
| <u>合计</u>      | <u>62,324,716.19</u> | <u>45.80</u>     |

5. 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额             | 上期发生额            |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 可供出售金融资产持有期间取得投资收益 | 493,045.30        | 64,525.32        |
| <u>合计</u>          | <u>493,045.30</u> | <u>64,525.32</u> |

## 十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

| 期间    | 财务指标           | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益      |           |
|-------|----------------|----------------|-----------|-----------|
|       |                |                | 基本每股收益    | 稀释每股收益    |
| 本期发生额 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07           | 0.0015995 | 0.0015995 |

|       |                         |       |            |            |
|-------|-------------------------|-------|------------|------------|
|       | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.61 | -0.0133027 | -0.0133027 |
|       | 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.70  | 0.0392562  | 0.0392562  |
| 上期发生额 | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.18  | 0.0272077  | 0.0272077  |

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

#### （1）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

#### （2）基本每股收益

基本每股收益=  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （3）稀释每股收益

稀释每股收益=  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P<sub>1</sub>为报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释性每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细                        | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------------------------------|------------|-------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -12,419.48 | -919,235.49 |

| 非经常性损益明细                                                                                     | 本期发生额                      | 上期发生额                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                               |                            |                          |
| (3) 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                               | 1,010,000.00               | 100,000.00               |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |                            |                          |
| (5) 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                                     |                            | 1,174,050.25             |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                               |                            |                          |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |                            |                          |
| (8) 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                                                              |                            |                          |
| (9) 债务重组损益                                                                                   |                            |                          |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                            |                          |
| (11) 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                                                               |                            |                          |
| (12) 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                                                             |                            |                          |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                            |                          |
| (14) 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 |                            |                          |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                            |                          |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                            |                          |
| (17) 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                                                        |                            |                          |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                            |                          |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                            |                          |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 28,333.33                  | -22,701.94               |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                            |                          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                              | <b><u>1,025,913.85</u></b> | <b><u>332,112.82</u></b> |
| 减：所得税影响金额                                                                                    | 152,645.13                 | 59,816.92                |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                       | <b><u>873,268.72</u></b>   | <b><u>272,295.90</u></b> |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                          | 873,268.72                 | 272,295.90               |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                               |                            |                          |

### 十三、财务报表的批准

本公司2016年上半年财务报表已经公司管理层批准。

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

二〇一六年八月二十五日