



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



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年3月，公司入选“河南省2020年度“育鹰计划”(第一批)项目名单”。

2020年4月，公司被河南省发改委纳入“省疫情防控重点保障物资生产保险企业”名录。

2020年7月，公司入选“2020年度“专精特新”及高成长型中小微企业金融服务清单(第一批)企业名单”。

2020年9月，公司入选“河南省知识产权优势企业名单”。

2020年10月，公司“多重改性淀粉集成创新工艺及产业化”获省科技进步三等奖。

2020年12月，公司“干果挂膜用改性淀粉的开发及产业化”被省科技厅确认为省科学技术成果[登记号9412020Y2508]。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人高明谦、主管会计工作负责人杨公尚及会计机构负责人（会计主管人员）刘盼盼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事蒋保华因身体原因无法出席本次董事会。

2、未按要求披露的事项及原因

由于公司所处行业市场竞争比较激烈，为避免公司商业秘密泄露，保障公司自身权益，2020年年度报告中未披露主要客户的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场价格波动风险	<p>木薯淀粉作为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、运输仓储成本、下游行业原材料需求量等因素的影响；此外，木薯淀粉等部分原材料需从东南亚采购，近三年以来泰国、越南木薯淀粉市场价格波动明显，同时跨国采购仍面临着汇率、贸易政策、国际政治等因素的影响，另外也有原辅材料价格的不稳定性加剧的影响。若以上因素导致原材料市场价格大幅波动，将给公司的经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司根据上游原料的周期性波动和变化趋势，</p>

	及时增减原料库存，尽量降低价格波动带来的成本压力；在国外采购方面紧盯相关国家情形和汇率，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	<p>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。</p> <p>应对措施：公司根据原料行情，相应的加大或减少库存，同时结合能耗的波动及仓储的成本，做好平衡；根据市场行情及客户订单，同时加大或减少库存，兼顾市场价格调整的滞后性。</p>
3、区域集中度较高的风险	<p>公司主要经营区域为华中及华东地区，2020年、2019年在该地区的销售收入占比为77.60%、75.90%，公司以所在地河南省漯河市为中心，业务范围辐射周边市县及华东地区，此类地区均具有人口基数大，经济发展良好等特点，公司下游产品市场广阔，但较高的经营区域集中度可能会给公司带来一定的地区性政策及事件风险，也不排除未来该区域市场饱和导致的经营风险。</p> <p>应对措施：区域集中度较高的原因主要是因公司下游主要是食品行业，华东和华中这些区域有食品企业数量较多，公司客户较集中于这些区域，但客户是比较分散的，所以该风险较小；另外周边地区的销售可以降低相关成本、客户开发、技术交流也较其他地区便利，公司一直在通过整合资源、甄选客户、关注客情等规避风险。</p>
4、关联方资金依赖风险	<p>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，2020年、2019年末关联方拆借资金分别为15,250,000.00元、26,707,230.77元。公司存在对关联方资金依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司通过市场调整销售回款政策，缩短周期，压缩应收款项；2018年向关联方拆借资金为31,894,600.00元，2019年向关联方拆借资金为26,707,230.77元，2020年向关联方拆借资金为15,250,000.00元，近三年根据公司实际营运情况关联方资金拆借金额逐年减少。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、股份公司、恒瑞股份	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司
恒瑞加友	指	漯河市恒瑞加友食品科技有限公司
加友食品	指	漯河市加友食品科技有限公司，恒瑞加友前身
香港瑞道	指	香港瑞道国际有限公司
变性淀粉	指	一种通过物理、化学或酶的手段（如分子切断、重排、氧化或在淀粉分子中引入取代基等）改性过的淀粉
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司章程
股东会	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司股东会
股东大会	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南恒瑞淀粉科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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. Hengrui Starch
证券简称	恒瑞股份
证券代码	837089
法定代表人	高明谦

二、 联系方式

董事会秘书	李娟娟
联系地址	漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口 462000
电话	0395-2611599
传真	0395-2650929
电子邮箱	hengrui@hrhn.com.cn
公司网址	www.hrhn.com.cn
办公地址	漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口
邮政编码	462000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年8月21日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1391 淀粉及淀粉制品制造
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,600,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高明谦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高明谦），一致行动人为（河南明尚企业管理中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411100742504128J	否
注册地址	河南省漯河市经济技术开发区漯上路与衡山路 交叉口	否
注册资本	58,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚俭方	张玲玲
	6 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	224,183,791.69	234,662,924.40	-4.47%
毛利率%	11.07%	14.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,321,116.49	-1,189,617.44	211.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,566,658.08	-4,072,132.98	61.53%
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）	1.07%	-0.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.27%	-3.30%	-
基本每股收益	0.0225	-0.0203	210.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,757,045.78	231,355,937.34	-4.58%
负债总计	96,490,180.81	108,305,374.64	-10.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,266,864.97	123,050,562.70	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.10	0.99%
资产负债率%（母公司）	41.24%	44.29%	-
资产负债率%（合并）	43.71%	46.81%	-
流动比率	1.29	1.14	-
利息保障倍数	1.39	0.75	-

(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	14,210,188.61	15,323,820.36	-7.27%
应收账款周转率	6.79	7.10	-
存货周转率	3.77	3.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.58%	-12.53%	-
营业收入增长率%	-4.47%	-37.01%	-
净利润增长率%	211.05%	-69.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,600,000	58,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-478,440.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,852,180.00
委托他人投资或管理资产的损益	34,932.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,932.94
非经常性损益合计	3,340,739.58
所得税影响数	452,965.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,887,774.57

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，对会计政策相关内容进行了调整，按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示；将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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、改性淀粉产品的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。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。

产品和服务方面：主要产品有木薯、玉米淀粉；木薯、玉米变性淀粉等几大类。根据客户需要提供不同的产品，提供客户优质的技术服务，以顾客需求为宗旨，解决客户之需求。

主要客户情况：国内食品、纺织、造纸、墙纸胶等行业的大中型企业等。

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。

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。

盈利模式：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。

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	3,626,561.21	1.64%	3,940,851.22	1.70%	-7.98%
应收票据					
应收账款	29,096,714.88	13.18%	33,306,118.59	14.40%	-12.64%
存货	51,718,652.54	23.43%	54,049,198.67	23.36%	-4.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	77,896,791.96	35.29%	78,883,653.14	34.10%	-1.25%
在建工程	7,759,950.90	3.52%	7,807,292.70	3.37%	-0.61%
无形资产	25,595,458.85	11.59%	26,171,912.62	11.31%	-2.20%
商誉					
短期借款	9,000,000.00	4.08%	23,000,000.00	9.94%	-60.87%
长期借款	19,000,000.00	8.61%	13,000,000.00	5.62%	46.15%
其他应付款	42,281,160.46	19.15%	51,137,575.75	22.10%	-17.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款减少的原因为2020年公司受疫情影响较大，为压缩应收账款调整销售策略调整并健全销售人员催债奖励制度，缓解企业的资金压力，公司货币资金回笼增强；
- 2、短期借款方面，2020年银行贷款到期，归还包商银行贷款200万，归还中国银行贷款1200万，导致报告期短期借款减少；
- 3、长期借款增加的原因系2020年增加1.5年期贷款600万元；
- 4、其他应付款减少主要是因为一是归还部分高息借款352.5万元，与之相应的借款利息也减少，二是退回合同到期的运输公司押金35万元；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	224,183,791.69	-	234,662,924.40	-	-4.47%
营业成本	199,376,295.16	88.92%	200,455,099.32	85.42%	-0.54%
毛利率	11.07%	-	14.58%	-	-
销售费用	2,043,280.02	0.91%	12,060,292.95	5.14%	-83.06%
管理费用	10,246,195.94	4.56%	11,051,033.68	4.71%	-7.28%
研发费用	7,383,273.86	3.30%	7,909,009.38	3.37%	-6.65%
财务费用	3,992,632.97	1.78%	5,255,131.34	2.24%	-24.02%
信用减值损失	-1,114,914.36	-0.50%	-1,052,494.84	-0.45%	5.93%
资产减值损失	0.00	0.00%	-602,098.84	-0.26%	-100.00%
其他收益	3,858,337.77	1.72%	4,575,948.07	1.95%	-15.68%
投资收益	-1,264.71	0.00%	-614,229.5	-0.26%	99.79%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产处置收益	-487,611.28	-0.22%	14,563.11	0.01%	-3,448.26%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	1,745,912.69	0.79%	-1,259,455.72	-0.54%	238.62%
营业外收入	101,157.27	0.05%	375,849.85	0.16%	-73.09%
营业外支出	159,919.22	0.07%	508,777.47	0.22%	-68.57%
净利润	1,321,116.49	0.83%	-1,189,617.44	-0.51%	211.05%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用减少的原因系执行新的会计准则将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本，调减本期销售费用 887 万元；
- 2、资产减值损失减少的原因为本年度未产生资产减值损失；
- 3、其他收益减少系 2020 的收到的政府补贴相对 2019 年减少 78.8 万元。
- 3、投资收益增加的原因为本期未发生处置长期股权投资产生的投资收益及可供出售金融资产取得的投资收益，理财收益增加 2.7 万元，票据贴现息减少 16.8 万元；
- 4、资产处置收益减少为子公司报废处置一部分固定资产所致；
- 5、营业利润增加的原因主要由于公司高附加值产品销量增长，且公司加强内部管理控制缩减开支，减少费用支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	204,717,549.50	228,568,265.38	-10.43%
其他业务收入	19,466,242.19	6,094,659.02	219.40%
主营业务成本	183,191,687.84	194,950,168.22	-6.03%
其他业务成本	16,184,607.32	5,504,931.10	194.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
木薯变性淀粉	159,923,025.85	143,031,621.52	10.56%	-12.75%	-9.87%	-21.32%
木薯原淀粉	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
玉米变性淀粉	44,794,523.65	40,160,066.32	10.35%	2.52%	13.36%	-45.33%
其他	19,466,242.19	16,184,607.32	16.86%	219.40%	194.00%	74.22%
合计	224,183,791.69	199,376,295.16	11.07%	-4.47%	-0.54%	-24.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、木薯原淀粉无收入主要系 2020 年疫情原因较大，国外采购周期较长、资金压力大、汇率波动等原因公司为降低相关风险，未开展原淀粉业务活动；
- 2、报告期内疫情影响公司上游原材料价格上涨幅度较大及为压缩应收账款调整销售策略调整，鼓励客户现款购买产品并在价格方面做出调整，缓解企业的资金压力，导致产品毛利率的下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	10,993,807.50	35.78%	否
2	海欣食品股份有限公司	4,971,229.00	16.18%	否
3	东山腾新食品有限公司	4,606,000.00	14.99%	否
4	郑州全新食品有限公司	1,163,885.39	3.79%	否
5	客户五	842,567.50	2.74%	否
合计		22,577,489.39	73.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东省轻工业供销有限公司	5,085,066.13	54.92%	否
2	广州市虎头电池集团有限公司	883,530.22	9.54%	否
3	漯河市鸿宁家禽养殖有限公司	690,000.00	7.45%	否
4	淮安鲁润贸易有限公司	589,500.00	6.37%	否
5	河南吉健牧业有限公司	500,000.00	5.40%	否
合计		7,748,096.35	83.68%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,210,188.61	15,323,820.36	-7.27%
投资活动产生的现金流量净额	-6,922,746.97	-1,827,820.54	-278.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,881,711.39	-16,412,828.86	58.07%

现金流量分析：

- 1、2020 年度、2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为元 14,210,188.61、15,323,820.36 元，2020 年较 2019 年经营活动产生的现金流量净额减少 1,113,631.75 元。主要原因系 2020 年为提高员工福利，支付给职工及为职工支付的现金增加 49.5 万，支付各项税费增加 101 万元。
- 2、2020 年度较 2019 年度投资活动产生的现金流量净额增加了 5,094,926.43 元，主要因为 2019 年处置

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 362,488,641.64 元，投资收益取得现金 91,529,750.75 元，2020 年未产生这两项收益；2020 年为实现车间自动化购买固定资产导致投资活动现金流出增加 161.16 万元。

3、2020 年度较 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额增加了 9,531,117.47 元，主要原因为支付偿还债务支付的现金减少 1200 万元。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	控股子公司	豆制品、调味品、方便食品及变性淀粉的生产、销售。	27,879,698.48	17,168,249.34	3,075,386.49	-1,800,641.33
香港瑞道国际有限公司	控股子公司	食品贸易	4,661,168.04	74,039.22	0.00	-1,498,651.38

主要控股参股公司情况说明

截至报告期期末，公司下属 2 家子公司，分别为漯河市恒瑞加友食品科技有限公司、香港瑞道国际有限公司。

1、漯河市恒瑞加友食品科技有限公司成立于 2011 年 1 月 19 日，统一社会信用代码/注册号为 91411100568630750E，注册资本 3,500 万元，法定代表人杨公尚，住所：漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口，河南恒瑞淀粉科技股份有限公司持股 100%。经营范围：豆制品（其他豆制品：食用丝状组织蛋白、食用大豆组织蛋白）生产、销售；食品添加剂（变性淀粉）销售；方便食品（其他方便食品：复合蛋花（固体汤料））生产、销售；调味料（固态）：（调味鸡蛋粒（固体复合调味料））生产、销售；从事货物及技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2、香港瑞道国际有限公司成立于2014年2月13日，统一社会信用代码/注册号2036470，注册资本100,000港币。住所在FLAT H 12/F VALIANT IND CTR2-12 AU PUI WAN ST FO TAN SHATIN NT。河南恒瑞淀粉科技股份有限公司持股100%。经营范围：食品贸易。因近几年期货采购无优势，香港瑞道国际有限公司2020年未开展经营业务。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	64,000,000.00	38,250,000.00

上述关联交易事项已经第二届董事会第六次会议与 2019 年年度股东大会审议通过，内容详见公司 2020 年 4 月 29 日于全国股份转让系统官网上披露的《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2020-001）与公司 2020 年 5 月 21 日于全国股份转让系统官网上披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-018）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺（股份自愿锁定限售）	其他（详见承诺事项）	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺（股份自愿锁定限售）	其他（详见承诺事项）	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具避免同行业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具关于股份自愿锁定的限售的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	银行承兑汇票保证金	201.58	0.00%	承兑汇票
货币资金	保证金	信用证保证金	1,720,374.16	0.78%	信用证开证

固定资产	房产	贷款抵押	39,696,092.85	17.98%	资金周转
无形资产	土地使用权	贷款抵押	22,043,643.90	9.99%	资金周转
总计	-	-	63,460,312.49	28.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况未对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,831,208.00	57.73%		33,831,208.00	57.73%
	其中：控股股东、实际控制 人	3,840,122.00	6.55%		3,840,122.00	6.55%
	董事、监事、高管	8,256,262.00	14.09%		8,256,262.00	14.09%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,768,792.00			24,768,792.00	
	其中：控股股东、实际控制 人	11,520,368.00	19.66%		11,520,368.00	19.66%
	董事、监事、高管	24,768,792.00	42.27%		24,768,792.00	42.27%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		58,600,000	-	0	58,600,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股 变动	期末持股 数	期末持 股比 例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	高明谦	15,360,490	0	15,360,490	26.21%	11,520,368	3,840,122	0	0
2	杨公尚	15,360,490	0	15,360,490	26.21%	11,520,368	3,840,122	0	0
3	河南明尚	13,198,776	0	13,198,776	22.53%	0	13,198,776	0	0

	企业管理中心（有限合伙）								
4	漯河市发展投资有限责任公司	7,000,000	0	7,000,000	11.95%	0	7,000,000	0	0
5	吴江	5,376,170	0	5,376,170	9.17%	0	5,376,170	0	0
6	马德敏	2,304,074	0	2,304,074	3.93%	1,728,056	576,018	0	0
	合计	58,600,000	0	58,600,000	100%	24,768,792	33,831,208		

普通股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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

公司的实际控制人与控股股东一致，实际控制人、控股股东在报告期内未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	漯河市召陵区农村信用合作联社	银行	13,000,000.00	2019年9月4日	2022年8月24日	7.92%
2	质押借款	中国银行股份有限公司漯河分行	银行	6,000,000.00	2020年12月31日	2022年6月30日	6.31%
3	抵押借款	中国农业银行股份有限公司漯河郾城支行	银行	5,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月27日	4.34%
4	抵押借款	与中国银行股份有限公司漯河分行	银行	4,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月15日	6.3070%
合计	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高明谦	董事、董事长	男	1962年10月	2019年1月24日	2022年1月24日
杨公尚	董事、总经理	男	1965年7月	2019年1月24日	2022年1月24日
马德敏	董事	男	1975年8月	2019年1月24日	2022年1月24日
蒋保华	董事	男	1966年7月	2019年1月24日	2022年1月24日
董龙凯	董事	男	1988年12月	2019年1月24日	2022年1月24日
李娟娟	董事会秘书	女	1992年11月	2019年1月24日	2022年1月24日
郭建昌	监事会主席	男	1969年9月	2019年1月24日	2022年1月24日
徐建	监事	男	1980年5月	2019年1月24日	2022年1月24日
孙春芳	监事	女	1981年3月	2019年1月24日	2022年1月24日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员无关联关系，董事、监事、高级管理人员与、控股股东实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高明谦	董事、董事长	15,360,490		15,360,490	26.21%	0	0
杨公尚	董事、总经理	15,360,490		15,360,490	26.21%	0	0
马德敏	董事	2,304,074		2,304,074	3.93%	0	0
合计	-	33,025,054	-	33,025,054	56.35%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30		2	28
销售人员	21		4	17
生产人员	64	7		71
研发人员	29		4	25
财务人员	8		1	7
其他	21		3	18
员工总计	173	7	14	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	17	16
专科	37	33
专科以下	113	111
员工总计	173	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司通过常规社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，使薪酬与公司的发展有效结合起来。使每位员工充分发挥个人才能，将公司“付出必有回报”的激励理念落到实处。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并按规定缴纳各项保险。

公司需承担离退休职工人员 7 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关联交易管理制度》、《外投资管理制度》、《信息披露制度》等相关法律法规的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司召开董事会、股东大会形式及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均能严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求。公司重大决策事项程序合法、合规，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月21日，2019年年度股东大会，会议审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》，为促进公司成果转化效率，加强技术沟通合作与交流，公司增加经营范围：技术开发、转让与服务等内容。并按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。内容详见公司2020年4月29日于全国股份转让系统官网上披露的公司公告编号：2020-007《关于拟修订《公司章程》公告》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	2	2020年4月29日，第二届董事会第六次会议，会议审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及年度报告摘要》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度财务决算报告》《2020年度财务预算报告》《2019年度利润分配方案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于补充确认2019年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》《关于修订并披露公司相关治理规则的议案》《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》等议案。2020年8月20日，第二届董事会第七次会议，会议审议通过《2020年半年度报告》议案。
监事会	2	2020年4月29日，第二届监事会第四次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及年度报告摘要》、《关于修订监事会议事规则的议案》等议案。2020年8月20日，第二届监事会第五次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。
股东大会	1	2020年5月21日，2019年年度股东大会，会议审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年监事会工作报告》、《2019年年度报告及年度报告摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认2019年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》、《关于修订并披露公司相关治理规则的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司已经根据《公司法》、《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会，董事会，监事会目前运作正常，能够满足股份公司日常管理和生产经营活动的需要。股东大会、董事会、监事会召开过程中形成会议文件，包括会议通知、选票、会议记录及决议内容。股份公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要从事食品、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。公司具有从产品研发、原材料采购，到产品生产、销售、服务等完整的业务体系，各业务流程内部控制制度执行有效。

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司设立和历次增资时，各股东出资足额到位。公司拥有独立完整的资产，与经营相关的电子设备、办公家具、交通工具均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产产权界定清晰。公司目前业务和经营必需的电子设备、办公家具、交通工具及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其关联方共用的情况，公司对其资产拥有完整的所有权和使用权，公司的主要财产不存在重大权属纠纷。

公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，公司拥有独立的生产、销售、管理人员。

公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名，并配备了充足的专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了财务管理制度，具有规范的财务会计、财务管理制度。公司开设独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了运营部、销售部、研发部、财务部、人力资源行政部五大职能部门，并制定了完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门均依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立运作，独立

行使经营管理权，并制定了较为完备的内部管理制度，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。股份公司的业务、资产、人员、机构、财务方面均独立，具备独立面向市场自主经营的能力和风险承受能力，其与关联企业间不存在同业竞争，股份公司在独立性方面不存在严重缺陷。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2021]19133号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	
审计报告日期	2021年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚俭方	张玲玲
	6年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	7万元	

审计报告正文：

天职业字[2021]19133号

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南恒瑞淀粉科技股份有限公司（以下简称“恒瑞股份”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒瑞股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

恒瑞股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒瑞股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中国·北京
二〇二一年四月二十日

中国注册会计师（项目合伙人）：姚俭方

中国注册会计师：张玲玲

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,626,561.21	3,940,851.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	29,096,714.88	33,306,118.59
应收款项融资	六、（三）	3,688,773.99	2,650,000.00
预付款项	六、（四）	9,258,984.12	4,946,941.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,185,293.53	7,437,271.78

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	51,718,652.54	54,049,198.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	533,684.92	969,566.00
流动资产合计		99,108,665.19	107,299,948.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(八)	10,060,000.00	10,060,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	77,896,791.96	78,883,653.14
在建工程	六、(十)	7,759,950.90	7,807,292.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	25,595,458.85	26,171,912.62
开发支出			
商誉	六、(十二)		
长期待摊费用	六、(十三)		103,808.00
递延所得税资产	六、(十四)	290,189.88	659,680.77
其他非流动资产	六、(十五)	45,989.00	369,642.00
非流动资产合计		121,648,380.59	124,055,989.23
资产总计		220,757,045.78	231,355,937.34
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	9,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)		269,182.50
应付账款	六、(十八)	11,541,724.91	14,671,299.87
预收款项			2,597,273.53
合同负债	六、(十九)	3,143,640.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	781,905.04	1,668,653.82
应交税费	六、(二十一)	732,277.06	653,786.60
其他应付款	六、(二十二)	42,281,160.46	51,137,575.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	6,338,664.75	404,601.01
其他流动负债	六、(二十四)	3,110,217.27	
流动负债合计		76,929,590.09	94,402,373.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	19,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十六)		338,954.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	560,590.72	564,047.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,560,590.72	13,903,001.56
负债合计		96,490,180.81	108,305,374.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十七)	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、(二十八)	68,420,125.75	68,420,125.75
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	-30,361.01	74,453.21
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	1,149,808.00	861,811.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	-3,872,707.77	-4,905,827.31
归属于母公司所有者权益合计		124,266,864.97	123,050,562.70
少数股东权益			
所有者权益合计		124,266,864.97	123,050,562.70

负债和所有者权益总计		220,757,045.78	231,355,937.34
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：高明谦

主管会计工作负责人：杨公尚

会计机构负责人：刘盼盼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	十七、(一)	3,335,667.35	1,869,033.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		29,085,252.58	33,133,772.70
应收款项融资		3,688,773.99	2,650,000.00
预付款项		9,253,985.01	4,941,942.74
其他应收款	十七、(二)	11,773,306.86	17,031,248.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,259,818.57	54,049,198.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		401,993.91	858,386.99
流动资产合计		108,798,798.27	114,533,583.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	33,984,322.79	33,984,322.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,060,000.00	10,060,000.00
投资性房地产			
固定资产		56,444,955.29	56,169,511.81
在建工程		7,759,950.90	7,807,292.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,858,320.64	18,259,068.44
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			103,808.00
递延所得税资产		290,189.88	933,087.57
其他非流动资产		45,989.00	369,642.00
非流动资产合计		126,443,728.50	127,686,733.31
资产总计		235,242,526.77	242,220,316.62
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			269,182.50
应付账款		17,639,104.64	21,195,471.67
预收款项			2,588,321.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		780,467.93	1,668,653.82
应交税费		730,055.06	653,786.60
其他应付款		37,691,031.64	44,171,969.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,143,640.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,338,664.75	404,601.01
其他流动负债		3,110,217.27	
流动负债合计		78,433,181.89	93,951,987.02
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			338,954.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,000,000.00	13,338,954.20
负债合计		97,433,181.89	107,290,941.22
所有者权益：			
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		1,149,808.00	861,811.05
一般风险准备			
未分配利润		9,639,411.13	7,047,438.60
所有者权益合计		137,809,344.88	134,929,375.40
负债和所有者权益合计		235,242,526.77	242,220,316.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		224,183,791.69	234,662,924.40
其中：营业收入	六、(三十二)	224,183,791.69	234,662,924.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,692,426.42	238,244,068.12
其中：营业成本	六、(三十二)	199,376,295.16	200,455,099.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	1,650,748.47	1,513,501.45
销售费用	六、(三十四)	2,043,280.02	12,060,292.95
管理费用	六、(三十五)	10,246,195.94	11,051,033.68
研发费用	六、(三十六)	7,383,273.86	7,909,009.38
财务费用	六、(三十七)	3,992,632.97	5,255,131.34
其中：利息费用	六、(三十	4,353,626.21	4,807,403.94

	七)		
利息收入	六、(三十七)	7,152.48	40,585.48
加：其他收益	六、(三十八)	3,858,337.77	4,575,948.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,264.71	-614,229.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-1,114,914.36	-1,052,494.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)		-602,098.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-487,611.28	14,563.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,745,912.69	-1,259,455.72
加：营业外收入	六、(四十三)	101,157.27	375,849.85
减：营业外支出	六、(四十四)	159,919.22	508,777.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,687,150.74	-1,392,383.34
减：所得税费用	六、(四十五)	366,034.25	-202,765.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,116.49	-1,189,617.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,116.49	-86,815.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,102,801.96
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,116.49	-1,189,617.44
六、其他综合收益的税后净额		-104,814.22	38,406.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,814.22	38,406.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-104,814.22	38,406.26
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-104,814.22	38,406.26
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,216,302.27	-1,151,211.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,216,302.27	-1,151,211.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0225	-0.0203
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0225	-0.0203

法定代表人：高明谦

主管会计工作负责人：杨公尚

会计机构负责人：刘盼盼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十七、(四)	221,108,405.20	201,867,420.69
减：营业成本	十七、(四)	196,575,279.36	167,761,599.16
税金及附加		1,378,467.37	1,202,491.82
销售费用		1,842,800.45	11,531,120.18
管理费用		9,214,867.92	9,317,680.31
研发费用		7,383,273.86	7,909,009.38
财务费用		3,993,517.98	5,175,280.23
其中：利息费用		4,353,626.21	4,759,926.78
利息收入		6,882.88	39,991.82
加：其他收益		3,858,337.77	4,575,948.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	4,060.29	-616,149.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-994,815.20	-995,434.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,093,627.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,563.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,587,781.12	855,539.46
加：营业外收入		92,205.27	375,849.85
减：营业外支出		157,119.22	52,790.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,522,867.17	1,178,598.44
减：所得税费用		642,897.69	-522,265.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,879,969.48	1,700,863.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,879,969.48	1,700,863.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,879,969.48	1,700,863.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,794,740.34	259,769,886.72
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	11,018,009.31	11,282,135.50
经营活动现金流入小计		262,812,749.65	271,052,022.22
购买商品、接受劳务支付的现金		214,765,385.00	218,718,061.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,326,841.53	11,831,056.76
支付的各项税费		6,260,400.70	5,249,526.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	15,249,933.81	19,929,556.47
经营活动现金流出小计		248,602,561.04	255,728,201.86
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十八）	14,210,188.61	15,323,820.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			91,529.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,911.48	29,263.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,624,886.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,911.48	3,745,679.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,980,658.45	5,369,162.20
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			204,337.84
投资活动现金流出小计		6,980,658.45	5,573,500.04

投资活动产生的现金流量净额		-6,922,746.97	-1,827,820.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		33,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	35,283,351.97	17,099,975.00
筹资活动现金流入小计		68,283,351.97	53,099,975.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,353,626.21	3,926,463.71
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、（四十七）	35,811,437.15	18,586,340.15
筹资活动现金流出小计		75,165,063.36	69,512,803.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,881,711.39	-16,412,828.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,814.22	45,285.66
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十八）	300,916.03	-2,871,543.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	1,605,069.44	4,476,612.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	1,905,985.47	1,605,069.44

法定代表人：高明谦

主管会计工作负责人：杨公尚

会计机构负责人：刘盼盼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,086,422.49	220,293,068.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,613,585.53	5,287,012.14
经营活动现金流入小计		264,700,008.02	225,580,080.63
购买商品、接受劳务支付的现金		217,311,646.15	174,390,699.30
支付给职工以及为职工支付的现金		12,128,338.26	11,245,987.35
支付的各项税费		5,988,365.30	4,635,062.84
支付其他与经营活动有关的现金		14,766,837.04	17,538,759.89
经营活动现金流出小计		250,195,186.75	207,810,509.38
经营活动产生的现金流量净额		14,504,821.27	17,769,571.25
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			4,188,431.14
取得投资收益收到的现金			91,529.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,911.48	29,263.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,911.48	4,309,224.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,980,658.45	5,369,162.20
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			197,532.28
投资活动现金流出小计		6,980,658.45	5,566,694.48
投资活动产生的现金流量净额		-6,923,746.97	-1,257,470.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,880,568.18	18,972,169.44
筹资活动现金流入小计		77,880,568.18	54,972,169.44
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,353,626.21	2,428,818.70
支付其他与筹资活动有关的现金		46,092,775.96	21,956,179.60
筹资活动现金流出小计		85,446,402.17	71,384,998.30
筹资活动产生的现金流量净额		-7,565,833.99	-16,412,828.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,240.31	99,271.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,599,851.30	1,500,579.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,615,091.61	1,599,851.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	74,453.21	-	861,811.05	-	-4,905,827.31	-	123,050,562.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	74,453.21	-	861,811.05	-	-4,905,827.31	-	123,050,562.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-104,814.22	-	287,996.95	-	1,033,119.54	-	1,216,302.27
（一）综合收益总额							-104,814.22				1,321,116.49		1,216,302.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	287,996.95	-	-287,996.95	-		
1. 提取盈余公积									287,996.95		-287,996.95			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														-
四、本年期末余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	-30,361.01	-	1,149,808.00	-	-3,872,707.77	-	124,266,864.97	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,600,000.00				68,420,125.75		36,046.95		691,724.67		-3,546,123.49		124,201,773.88
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	36,046.95	-	691,724.67	-	-3,546,123.49	-	124,201,773.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	38,406.26	-	170,086.38	-	-1,359,703.82	-	-1,151,211.18
（一）综合收益总额							38,406.26				-1,189,617.44		-1,151,211.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	170,086.38	-	-170,086.38	-			-
1. 提取盈余公积								170,086.38		-170,086.38				-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本年期末余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	74,453.21	-	861,811.05	-	-4,905,827.31	-	123,050,562.70	

法定代表人：高明谦

主管会计工作负责人：杨公尚

会计机构负责人：刘盼盼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,600,000.00				68,420,125.75				861,811.05		7,047,438.60	134,929,375.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	-	-	861,811.05	-	7,047,438.60	134,929,375.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	287,996.95	-	2,591,972.53	2,879,969.48
（一）综合收益总额											2,879,969.48	2,879,969.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	287,996.95	-	-287,996.95	-
1. 提取盈余公积									287,996.95		-287,996.95	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	-	-	1,149,808.00	-	9,639,411.13	137,809,344.88

项目	2019年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,600,000.00				68,420,125.75				691,724.67		5,516,661.19	133,228,511.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	-	-	691,724.67	-	5,516,661.19	133,228,511.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	170,086.38	-	1,530,777.41	1,700,863.79
（一）综合收益总额											1,700,863.79	1,700,863.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	170,086.38	-	-170,086.38	-
1. 提取盈余公积									170,086.38		-170,086.38	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他												-
四、本年期末余额	58,600,000.00	-	-	-	68,420,125.75	-	-	-	861,811.05	-	7,047,438.60	134,929,375.40

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

2020 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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“恒瑞股份”）系由漯河市恒瑞化工有限公司于 2015 年 9 月 27 日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。法定代表人：高明谦，公司注册地址：河南省漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口，注册资本：5,860.00 万元。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
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
吴江	537.61	9.17	537.61	9.17
马德敏	230.41	3.93	230.41	3.93
合计	<u>5,860.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,860.00</u>	<u>100.00</u>

截至 2020 年 12 月 31 日公司股东及股本结构未发生变化，主要股东为杨公尚和高明谦，公司于 2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 837089；公司控制股东及实际控制人为高明谦。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：淀粉及淀粉制品制造。

本公司经营范围为：食用淀粉、工业用淀粉、抗性淀粉、预糊化淀粉、食品添加剂（变性淀粉）及复配食品添加剂的生产、销售；玉米粉生产、销售；玉米深加工及产品销售；饲料的销售；保健品的生产、销售；粮食收购、储存、销售及加工；从事货物和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）；造纸化学品（危险化学品、易制毒化学品、监控类化学品除外）生产、销售；生产、销售豆制品（其他豆制品，分公司凭证经营）；普通货物道路运输。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的控股股东及实际控制人为高明谦。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2020 年度财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 18 日批准报出。

5. 营业期限

2002-08-21 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）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。

（五）企业合并

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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）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，差额计入当期损益或其他综合收益。

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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务

的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：

①按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1-2 年（含 2 年）	25.00
2-3 年（含 3 年）	33.00
3-4 年（含 4 年）	70.00
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

②如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（1）公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年（含2年）	25.00
2-3年（含3年）	33.00
3-4年（含4年）	70.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、持有以备出售的库存商品、客户未验收的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计

量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；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账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，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、重大影响的依据

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;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(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。

(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。

5. 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。

(十九) 固定资产

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	---------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	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、计价方法和折旧方法

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。

（二十）在建工程

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。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）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。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括变性淀粉和原淀粉销售收入等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司业务主要为变性淀粉生产及销售、原淀粉销售，公司以获取对方验收单或者入库单作为验收完成的依据。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价

格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司以验收作为商品控制权转移的时点。通常情况下，客户验收代表其认可产品的质量及交付的数量，并同意以商定的价格进行结算。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 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。

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

(三十二) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

注1：根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司从事技术服务业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

注2：本公司的子公司漯河市恒瑞加友食品科技有限公司适用25.00%的企业所得税税率，子公司香港瑞道国际有限公司适用16.50%的企业所得税税率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司主营业务为变性淀粉的生产和销售，根据《关于公示河南省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（的文件，公司于2020年9月9日取得高新技术企业证书，证书号GR202041000899，有效期三年，于2023年9月9日到期。

2. 财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号，以下简称99号文件）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日-2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

1、对合并财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项调整至合同负债、其他流动负债列示	预收账款期末减少 3,552,313.88 元，期初减少 2,597,273.53 元； 合同负债期末增加 3,143,640.60 元，期初增加 2,298,201.31 元； 其他流动负债期末增加 408,673.28 元，期初增加 299,072.22 元。
将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示	营业成本本期增加 8,872,555.83 元； 销售费用本期减少 8,872,555.83 元。

2、对母公司财务报表列示的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项调整至合同负债、其他流动负债列示	预收账款期末减少 3,552,313.88 元，期初减少 2,588,321.53 元； 合同负债期末增加 3,143,640.60 元，期初增加 2,290,550.03 元； 其他流动负债期末增加 408,673.28 元，期初增加 297,771.50 元。
将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示	营业成本本期增加 8,872,555.83 元； 销售费用本期减少 8,872,555.83 元。

会计政策变更对期初余额调整的影响见本附注“五、（四）首次执行新收入工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	3,940,851.22	3,940,851.22	
应收账款	33,306,118.59	33,306,118.59	
应收款项融资	2,650,000.00	2,650,000.00	
预付款项	4,946,941.85	4,946,941.85	
其他应收款	7,437,271.78	7,437,271.78	
存货	54,049,198.67	54,049,198.67	
其他流动资产	969,566.00	969,566.00	
流动资产合计	<u>107,299,948.11</u>	<u>107,299,948.11</u>	
非流动资产			
债权投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,060,000.00	10,060,000.00	
投资性房地产			
固定资产	78,883,653.14	78,883,653.14	
在建工程	7,807,292.70	7,807,292.70	
无形资产	26,171,912.62	26,171,912.62	
长期待摊费用	103,808.00	103,808.00	
递延所得税资产	659,680.77	659,680.77	
其他非流动资产	369,642.00	369,642.00	
非流动资产合计	<u>124,055,989.23</u>	<u>124,055,989.23</u>	
资产总计	<u>231,355,937.34</u>	<u>231,355,937.34</u>	
流动负债			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
应付票据	269,182.50	269,182.50	
应付账款	14,671,299.87	14,671,299.87	
预收款项	2,597,273.53		-2,597,273.53
合同负债		2,298,201.31	2,298,201.31
应付职工薪酬	1,668,653.82	1,668,653.82	
应交税费	653,786.60	653,786.60	
其他应付款	51,137,575.75	51,137,575.75	
一年内到期的非流动负债	404,601.01	404,601.01	
其他流动负债		299,072.22	299,072.22

流动负债合计	<u>94,402,373.08</u>	<u>94,402,373.08</u>
非流动负债		
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00
长期应付款	338,954.20	338,954.20
递延所得税负债	564,047.36	564,047.36
非流动负债合计	<u>13,903,001.56</u>	<u>13,903,001.56</u>
负债合计	<u>108,305,374.64</u>	<u>108,305,374.64</u>
所有者权益		
股本	58,600,000.00	58,600,000.00
资本公积	68,420,125.75	68,420,125.75
其他综合收益	74,453.21	74,453.21
盈余公积	861,811.05	861,811.05
未分配利润	-4,905,827.31	-4,905,827.31
所有者权益合计	<u>123,050,562.70</u>	<u>123,050,562.70</u>
负债及所有者权益合计	<u>231,355,937.34</u>	<u>231,355,937.34</u>

各项目调整情况说明：首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收账款2,597,273.53元，调增合同负债2,298,201.31元，调增其他流动负债299,072.22元，除上述调整外，其他项目无影响。

资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,869,033.80	1,869,033.80	
应收账款	33,133,772.70	33,133,772.70	
应收款项融资	2,650,000.00	2,650,000.00	
预付款项	4,941,942.74	4,941,942.74	
其他应收款	17,031,248.41	17,031,248.41	
存货	54,049,198.67	54,049,198.67	
其他流动资产	858,386.99	858,386.99	
流动资产合计	<u>114,533,583.31</u>	<u>114,533,583.31</u>	
非流动资产			
债权投资			
长期股权投资	33,984,322.79	33,984,322.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,060,000.00	10,060,000.00	

投资性房地产			
固定资产	56,169,511.81	56,169,511.81	
在建工程	7,807,292.70	7,807,292.70	
无形资产	18,259,068.44	18,259,068.44	
长期待摊费用	103,808.00	103,808.00	
递延所得税资产	933,087.57	933,087.57	
其他非流动资产	369,642.00	369,642.00	
非流动资产合计	<u>127,686,733.31</u>	<u>127,686,733.31</u>	
资产总计	<u>242,220,316.62</u>	<u>242,220,316.62</u>	
流动负债			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
应付票据	269,182.50	269,182.50	
应付账款	21,195,471.67	21,195,471.67	
预收款项	2,588,321.53		-2,588,321.53
合同负债		2,290,550.03	2,290,550.03
应付职工薪酬	1,668,653.82	1,668,653.82	
应交税费	653,786.60	653,786.60	
其他应付款	44,171,969.89	44,171,969.89	
一年内到期的非流动负债	404,601.01	404,601.01	
其他流动负债		297,771.50	297,771.50
流动负债合计	<u>93,951,987.02</u>	<u>93,951,987.02</u>	
非流动负债			
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	
长期应付款	338,954.20	338,954.20	
非流动负债合计	<u>13,338,954.20</u>	<u>13,338,954.20</u>	
负债合计	<u>107,290,941.22</u>	<u>107,290,941.22</u>	
所有者权益			
股本	58,600,000.00	58,600,000.00	
资本公积	68,420,125.75	68,420,125.75	
盈余公积	861,811.05	861,811.05	
未分配利润	7,047,438.60	7,047,438.60	
所有者权益合计	<u>134,929,375.40</u>	<u>134,929,375.40</u>	
负债及所有者权益合计	<u>242,220,316.62</u>	<u>242,220,316.62</u>	

各项目调整情况说明：首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收账款2,588,321.53元，调增合同负债2,290,550.03元，调增其他流动负债297,771.50元，除上述

调整外，其他项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	8,871.69	1,574.83
银行存款	1,897,101.12	3,670,006.68
其他货币资金	1,720,588.40	269,269.71
合计	<u>3,626,561.21</u>	<u>3,940,851.22</u>
其中：存放在境外的款项总额		<u>2,066,599.28</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,720,374.16	
银行承兑汇票保证金	201.58	269,182.50
境外存放资金		2,066,599.28
合计	<u>1,720,575.74</u>	<u>2,335,781.78</u>

2. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	28,706,530.80
1-2年（含2年）	615,826.10
2-3年（含3年）	856,100.50
3-4年（含4年）	657,409.40
4-5年（含5年）	29,325.00
5年以上	197,255.90
小计	<u>31,062,447.70</u>
减：坏账准备	1,965,732.82
合计	<u>29,096,714.88</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	829,000.50	2.67	829,000.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>30,233,447.20</u>	<u>97.33</u>	<u>1,136,732.32</u>	<u>3.76</u>	<u>29,096,714.88</u>
其中：账龄组合	30,233,447.20	97.33	1,136,732.32	3.76	29,096,714.88
合计	<u>31,062,447.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,965,732.82</u>		<u>29,096,714.88</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,202,667.12	3.25	1,202,667.12	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>35,776,900.96</u>	<u>96.75</u>	<u>2,470,782.37</u>	<u>6.91</u>	<u>33,306,118.59</u>
其中：账龄组合	35,776,900.96	96.75	2,470,782.37	6.91	33,306,118.59
合计	<u>36,979,568.08</u>	<u>100.00</u>	<u>3,673,449.49</u>		<u>33,306,118.59</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
河南超汇实业股份有限公司	735,000.50	735,000.50	100.00	对方单位已事实破产
漯河市谊美佳商贸有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	对方单位已事实破产
合计	<u>829,000.50</u>	<u>829,000.50</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

因河南超汇实业股份有限公司及漯河市谊美佳商贸有限公司已事实破产，未来期间款项不可收回，故全额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,706,530.80	287,065.31	1.00
1-2年(含2年)	615,826.10	153,956.53	25.00
2-3年(含3年)	27,100.00	8,943.00	33.00
3-4年(含4年)	657,409.40	460,186.58	70.00
4-5年(含5年)	29,325.00	29,325.00	100.00

5 年以上		197,255.90	197,255.90	100.00
	合计	<u>30,233,447.20</u>	<u>1,136,732.32</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,202,667.12	94,000.00		467,666.62	829,000.50
组合计提	2,470,782.37	1,244,429.99		2,578,480.04	1,136,732.32
合计	<u>3,673,449.49</u>	<u>1,338,429.99</u>		<u>3,046,146.66</u>	<u>1,965,732.82</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,046,146.66

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
漯河双汇肉业有限公司	货款	537,218.20	未来期间不可收回	审批	否
宁夏恒源悦嘉清真食品有限公司	货款	424,465.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河双汇万中禽业加工有限公司	货款	358,616.88	未来期间不可收回	审批	否
河南双汇投资发展股份有限公司	货款	555,529.83	未来期间不可收回	审批	否
绵阳双汇食品有限责任公司	货款	298,639.02	未来期间不可收回	审批	否
济源双汇食品有限公司	货款	207,270.00	未来期间不可收回	审批	否
南昌双汇食品有限公司	货款	152,715.86	未来期间不可收回	审批	否
郑州双汇食品有限公司	货款	140,400.00	未来期间不可收回	审批	否
清远双汇食品有限公司	货款	133,588.50	未来期间不可收回	审批	否
陕西双汇食品有限公司	货款	70,455.00	未来期间不可收回	审批	否
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	货款	65,825.00	未来期间不可收回	审批	否
内蒙古双汇食品有限公司	货款	31,686.75	未来期间不可收回	审批	否
河南九盼食品有限公司	货款	25,810.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河麦香源商贸有限公司	货款	10,880.00	未来期间不可收回	审批	否
南宁双汇食品有限公司	货款	10,100.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河双汇商业连锁有限公司	货款	6,199.62	未来期间不可收回	审批	否
山东惠发食品股份有限公司	货款	5,000.00	未来期间不可收回	审批	否
江苏淮安双汇食品有限公司	货款	4,130.00	未来期间不可收回	审批	否

漯河双汇生物工程技术有限公司	货款	3,825.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河金凤凰大酒店有限公司	货款	3,000.00	未来期间不可收回	审批	否
民生证券股份有限公司漯河泰山中路证券营业部	货款	480.00	预计未来无法收回	审批	否
漯河三麦食品有限公司	货款	312.00	未来期间不可收回	审批	否
合计		<u>3,046,146.66</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额	是否 关联
客户一	10,993,807.50	35.40	1年以内	109,938.08	否
海欣食品股份有限公司	4,971,229.00	16.00	1年以内	49,712.29	否
东山腾新食品有限公司	4,606,000.00	14.83	1年以内	46,060.00	否
郑州全新食品有限公司	1,063,885.39	3.42	1年以内	10,638.85	否
郑州思念食品有限公司	1,003,801.97	3.23	1年以内	10,038.02	否
合计	<u>22,638,723.86</u>	<u>72.88</u>		<u>226,387.24</u>	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,688,773.99	2,650,000.00
合计	<u>3,688,773.99</u>	<u>2,650,000.00</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,150,035.01	98.82	4,870,565.53	98.46
1-2年 (含2年)	108,949.11	1.18	20,250.00	0.41
2-3年 (含3年)				
3年以上			56,126.32	1.13
合计	<u>9,258,984.12</u>	<u>100.00</u>	<u>4,946,941.85</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
------	------	------	--------	------

山东省轻工业供销有限公司	材料款	5,085,066.13	54.92	否
广州市虎头电池集团有限公司	材料款	883,530.22	9.54	否
淮安鲁润贸易有限公司	材料款	589,500.00	6.37	否
漯河中裕燃气有限公司	燃气费	382,282.41	4.13	否
中国诚通国际贸易有限公司	材料款	270,000.00	2.92	否
合计		<u>7,210,378.76</u>	<u>77.88</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,185,293.53	7,437,271.78
合计	<u>1,185,293.53</u>	<u>7,437,271.78</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,099,301.29
1-2年(含2年)	129,313.67
5年以上	425.00
小计	<u>1,229,039.96</u>
减：坏账准备	43,746.43
合计	<u>1,185,293.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	868,377.46	1,688,143.31
股权转让款		5,801,421.47
其他	360,662.50	214,969.06
合计	<u>1,229,039.96</u>	<u>7,704,533.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	267,262.06			<u>267,262.06</u>

2020年1月1日余额在

本期

——转入第二阶段

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提	-223,515.63	<u>-223,515.63</u>
------	-------------	--------------------

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2020年12月31日余额	43,746.43	<u>43,746.43</u>
---------------	-----------	------------------

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	267,262.06	-223,515.63			43,746.43
合计	<u>267,262.06</u>	<u>-223,515.63</u>			<u>43,746.43</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
李春阳	备用金	312,000.00	1年以内	25.39	3,120.00
杨民功	备用金	300,000.00	1年以内	24.41	3,000.00
公租房房租	代垫款项	199,700.55	1年以内 121,498.00元, 1-2年 78,202.55元	16.25	20,765.62
孙亮	备用金	157,860.07	1年以内	12.84	1,578.60
社会保险费	代垫款项	34,373.47	1年以内	2.80	343.73
合计		<u>1,003,934.09</u>		<u>81.69</u>	<u>28,807.95</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 终止确认的其他应收款

截至2020年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2020年12月31日，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额
原材料	22,480,735.93		22,480,735.93	25,950,182.60
库存商品	22,153,859.87		22,153,859.87	19,266,810.12
发出商品	7,084,056.74		7,084,056.74	9,434,304.79
合计	<u>51,718,652.54</u>		<u>51,718,652.54</u>	<u>54,651,297.51</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	602,098.84			602,098.84		
合计	<u>602,098.84</u>			<u>602,098.84</u>		

注：以上存货已过期确定不存在价值，本期做账务核销处理。

(七) 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额	131,691.01	110,759.01
预缴企业所得税	401,993.91	447,553.67
预付融资利息（364天）		411,253.32
合计	<u>533,684.92</u>	<u>969,566.00</u>

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
河南省德旺投资股份有限公司	9,960,000.00	9,960,000.00
中科天健（漯河）食品研究院	100,000.00	100,000.00
合计	<u>10,060,000.00</u>	<u>10,060,000.00</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,896,791.96	78,883,653.14
固定资产清理		

合计	<u>77,896,791.96</u>	<u>78,883,653.14</u>
----	----------------------	----------------------

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	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	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,190,167.82	45,485,053.94	7,259,247.76	3,967,506.54	449,837.74	<u>114,351,813.80</u>
2. 本期增加金额		<u>5,356,954.70</u>	<u>144,247.79</u>	<u>797,309.74</u>		<u>6,298,512.23</u>
(1) 购置		3,173,130.31	144,247.79	797,309.74		<u>4,114,687.84</u>
(2) 在建工程转入		2,183,824.39				<u>2,183,824.39</u>
3. 本期减少金额		<u>948,416.97</u>	<u>581,352.26</u>	<u>22,705.98</u>	<u>10,679.61</u>	<u>1,563,154.82</u>
(1) 处置或报废		948,416.97	581,352.26	22,705.98	10,679.61	<u>1,563,154.82</u>
4. 期末余额	57,190,167.82	49,893,591.67	6,822,143.29	4,742,110.30	439,158.13	<u>119,087,171.21</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,833,389.47	21,773,453.52	5,557,641.67	3,014,530.97	289,145.03	<u>35,468,160.66</u>
2. 本期增加金额	<u>1,527,726.68</u>	<u>4,407,895.03</u>	<u>482,888.69</u>	<u>286,628.09</u>	<u>43,883.15</u>	<u>6,749,021.64</u>
(1) 计提	1,527,726.68	4,407,895.03	482,888.69	286,628.09	43,883.15	<u>6,749,021.64</u>
3. 本期减少金额		<u>466,456.52</u>	<u>536,331.05</u>	<u>21,570.68</u>	<u>2,444.80</u>	<u>1,026,803.05</u>
(1) 处置或报废		466,456.52	536,331.05	21,570.68	2,444.80	<u>1,026,803.05</u>
4. 期末余额	6,361,116.15	25,714,892.03	5,504,199.31	3,279,588.38	330,583.38	<u>41,190,379.25</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	50,829,051.67	24,178,699.64	1,317,943.98	1,462,521.92	108,574.75	<u>77,896,791.96</u>
2. 期初账面价值	52,356,778.35	23,711,600.42	1,701,606.09	952,975.57	160,692.71	<u>78,883,653.14</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况。

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,298,390.07	185,020.58		1,113,369.49

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,759,950.90	7,807,292.70
工程物资		
合计	<u>7,759,950.90</u>	<u>7,807,292.70</u>

2. 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新项目车间附属设 施工程	458,715.60		458,715.60			
1200 立方污水处 理系统	4,359,952.79		4,359,952.79	4,084,723.43		4,084,723.43
新项目待安装设备				1,606,974.84		1,606,974.84
机修配件库	292,742.00		292,742.00	292,742.00		292,742.00
新项目厂区道路及 排水工程	2,648,540.51		2,648,540.51	1,822,852.43		1,822,852.43
合计	<u>7,759,950.90</u>		<u>7,759,950.90</u>	<u>7,807,292.70</u>		<u>7,807,292.70</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 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其 他 减少金 额	期末余额
新项目车间 附属设施工 程	10,000,000.00		655,034.18	196,318.58		458,715.60
1200 立方污 水处理系统	5,000,000.00	4,084,723.43	275,229.36			4,359,952.79
新项目厂区 道路及排水 工程	3,000,000.00	1,822,852.43	825,688.08			2,648,540.51
新项目待安	2,220,000.00	1,606,974.84	380,530.97	1,987,505.81		

装设备

机修配件库	839,883.02	292,742.00			292,742.00
合计	<u>21,059,883.02</u>	<u>7,807,292.70</u>	<u>2,136,482.59</u>	<u>2,183,824.39</u>	<u>7,759,950.90</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
6.55	6.55				自有资金
87.20	87.20				自有资金
88.28	88.28				自有资金
89.53	100.00				自有资金
34.86	34.86				自有资金

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,018,320.97	<u>29,018,320.97</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,018,320.97	<u>29,018,320.97</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,846,408.35	<u>2,846,408.35</u>
2. 本期增加金额	<u>576,453.77</u>	<u>576,453.77</u>
(1) 计提	576,453.77	<u>576,453.77</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,422,862.12	<u>3,422,862.12</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,595,458.85	<u>25,595,458.85</u>
2. 期初账面价值	26,171,912.62	<u>26,171,912.62</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	2,745,044.52					2,745,044.52
合计	<u>2,745,044.52</u>					<u>2,745,044.52</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	2,745,044.52					2,745,044.52
合计	<u>2,745,044.52</u>					<u>2,745,044.52</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	103,808.00			<u>103,808.00</u>	
合计	<u>103,808.00</u>			<u>103,808.00</u>	

注：其他减少系租赁合同取消，公司收回之前支付的租赁费。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,934,599.18	290,189.88	3,667,881.18	659,680.77
合计	<u>1,934,599.18</u>	<u>290,189.88</u>	<u>3,667,881.18</u>	<u>659,680.77</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,737,271.47	560,590.72	2,256,189.44	564,047.36
合计	<u>3,737,271.47</u>	<u>560,590.72</u>	<u>2,256,189.44</u>	<u>564,047.36</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,783,244.21	11,236,553.79
合计	<u>9,783,244.21</u>	<u>11,236,553.79</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		3,146,386.48	
2021	2,368,310.89	2,368,310.89	
2022	1,650,299.02	1,650,299.02	
2023	1,600,875.91	1,600,875.91	
2024	2,482,513.18	2,470,681.49	
2025	1,681,245.21		
合计	<u>9,783,244.21</u>	<u>11,236,553.79</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	45,989.00		45,989.00	369,642.00		369,642.00
合计	<u>45,989.00</u>		<u>45,989.00</u>	<u>369,642.00</u>		<u>369,642.00</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	9,000,000.00	7,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
质押及抵押借款		11,000,000.00
合计	<u>9,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

注：(1) 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于2020年6月28日与中国农业银行股份有限公司漯河郾城支行签订编号为41010120200001255的流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款期限为2020-06-28至2021-06-27，截至2020年12月31日短期借款余额为500.00万元，由自然人高明谦提供保证担保，由河南恒瑞淀粉科技股份有限公司的恒瑞淀粉东环路不动产提供抵押担保。

(2) 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于2020年1月14日与中国银行股份有限公司漯河分行签订编号为LHH202001003流动资金借款合同，借款金额400.00万元，借款期限为2020年01月14日至2021年01月15日，截至2020年12月31日短期借款余额为400.00万元，由自然人高明谦、自然人杨公尚、漯河市恒瑞加友食品科技有限公司提供保证担保，由河南恒瑞淀粉科技股份有限公司的漯上路南侧的土地使用权，漯河市恒瑞加友食品科技有

限公司的土地使用权和房产提供抵押担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		269,182.50
合计		<u>269,182.50</u>

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	6,326,966.43	7,672,997.09
应付工程款	2,628,820.77	2,674,270.77
应付运费	1,271,779.33	2,357,424.97
应付设备款	1,087,034.00	1,846,411.56
其他	227,124.38	120,195.48
合计	<u>11,541,724.91</u>	<u>14,671,299.87</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南正天建筑工程有限公司	2,256,960.77	尚未达到结算条件
中南金尚环境工程有限公司	300,000.00	尚未达到结算条件
无锡大东机械制造有限公司	282,500.00	尚未达到结算条件
合计	<u>2,839,460.77</u>	-

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,143,640.60	2,298,201.31
合计	<u>3,143,640.60</u>	<u>2,298,201.31</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,668,653.82	11,557,411.71	12,444,160.49	781,905.04
二、离职后福利中-设定提存计划负债		79,603.10	79,603.10	
合计	<u>1,668,653.82</u>	<u>11,637,014.81</u>	<u>12,523,763.59</u>	<u>781,905.04</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,651,821.33	9,774,829.37	10,665,640.97	761,009.73
二、职工福利费		937,684.14	937,684.14	
三、社会保险费		<u>403,284.11</u>	<u>403,284.11</u>	
其中：医疗保险费		397,243.38	397,243.38	
工伤保险费		6,040.73	6,040.73	
生育保险费				
四、住房公积金		245,712.50	245,712.50	
五、工会经费和职工教育经费	16,832.49	195,901.59	191,838.77	20,895.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,668,653.82</u>	<u>11,557,411.71</u>	<u>12,444,160.49</u>	<u>781,905.04</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		76,265.92	76,265.92	
2. 失业保险费		3,337.18	3,337.18	
合计		<u>79,603.10</u>	<u>79,603.10</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	467,057.01	393,451.08
资源税	7,779.60	
土地使用税	99,272.75	99,272.75
房产税	68,765.30	68,765.30
城市维护建设税	27,219.97	33,963.39
教育费附加及地方教育附加	19,442.83	24,259.57
个人所得税	31,052.40	25,564.11
其他税费	11,687.20	8,510.40
合计	<u>732,277.06</u>	<u>653,786.60</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	42,281,160.46	51,137,575.75
合计	<u>42,281,160.46</u>	<u>51,137,575.75</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本金	39,726,722.00	48,920,870.08
其他	2,554,438.46	2,216,705.67
合计	<u>42,281,160.46</u>	<u>51,137,575.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨公尚	13,056,532.69	临时资金拆借
高明谦	6,079,000.00	临时资金拆借
漯河市天马化工有限公司	3,402,737.50	临时资金拆借
梁培红	2,600,000.00	临时资金拆借
合计	<u>25,138,270.19</u>	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,000,000.00	
1年内到期的长期应付款	338,664.75	404,601.01
合计	<u>6,338,664.75</u>	<u>404,601.01</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	408,673.28	299,072.22
已背书未到期的应收票据	2,701,543.99	
合计	<u>3,110,217.27</u>	<u>299,072.22</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00	7.92%
质押借款	6,000,000.00		6.31%
合计	<u>19,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	

注：(1) 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于2019年8月19日与漯河市召陵区农村信用合作联社签订编号为漯召农信流借字2019090233号的流动资金借款合同，借款金额1,300.00万元，借款期限为2019年9月4日至2022年8月24日，截至2020年12月31日长期借款余额为1,300.00万元，由河南恒瑞淀粉科技股份有限公司的土地使用权及房产提供抵押担保。

(2) 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于2020年12月31日与中国银行股份有限公司漯河分行签订编号为LHH202001107A流动资金借款合同，借款总金额为1,200.00万元，其中100.00万元于2021年6月30日到期，500.00万元于2021年12月31日到期，将该600.00万元重分类到一年内到期的非流动负债中，剩余的600.00万元于2022年6月30日到期，由河南恒瑞淀粉科技股份有限公司十项知识产权提供质押担保。

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		338,954.20
专项应付款		
合计		<u>338,954.20</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		338,954.20
合计		<u>338,954.20</u>

注：2018年10月公司同亿多世融资租赁公司签订融资租赁合同，租赁费3年共36期，合同约定恒瑞首期租金334,480.00元，此后35期每期金额39,640.00元。

3. 专项应付款

无。

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>33,567,976.00</u>			<u>-8,799,184.00</u>	<u>-8,799,184.00</u>	<u>24,768,792.00</u>
其他内资持股	33,567,976.00			-8,799,184.00	-8,799,184.00	24,768,792.00
其中：境内法人持股	8,799,184.00			-8,799,184.00	-8,799,184.00	
境内自然人持股	24,768,792.00					24,768,792.00
二、无限售条件流通股	<u>25,032,024.00</u>			<u>8,799,184.00</u>	<u>8,799,184.00</u>	<u>33,831,208.00</u>
人民币普通股	25,032,024.00			8,799,184.00	8,799,184.00	33,831,208.00
股份合计	<u>58,600,000.00</u>					<u>58,600,000.00</u>

(二十八) 资本公积

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

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	74,453.21	-104,814.22					-30,361.01
其中：外币财务报表折算差额	74,453.21	-104,814.22					-30,361.01
合计	<u>74,453.21</u>	<u>-104,814.22</u>					<u>-30,361.01</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	861,811.05	287,996.95		1,149,808.00
合计	<u>861,811.05</u>	<u>287,996.95</u>		<u>1,149,808.00</u>

注：按照母公司当期净利润10%计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-4,905,827.31	-3,546,123.49
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,905,827.31	-3,546,123.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,321,116.49	-1,189,617.44
减：提取法定盈余公积	287,996.95	170,086.38
期末未分配利润	<u>-3,872,707.77</u>	<u>-4,905,827.31</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,717,549.50	183,191,687.84	228,568,265.38	194,950,168.22

其他业务	19,466,242.19	16,184,607.32	6,094,659.02	5,504,931.10
合计	<u>224,183,791.69</u>	<u>199,376,295.16</u>	<u>234,662,924.40</u>	<u>200,455,099.32</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木薯变性淀粉	159,923,025.85	143,031,621.52	183,295,870.43	158,688,468.26
玉米变性淀粉	44,794,523.65	40,160,066.32	43,695,445.88	35,425,766.33
木薯原淀粉			1,576,949.07	835,933.63
合计	<u>204,717,549.50</u>	<u>183,191,687.84</u>	<u>228,568,265.38</u>	<u>194,950,168.22</u>

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	485,570.92	485,570.90
房产税	457,114.88	424,564.86
城市维护建设税	315,889.98	274,238.16
教育费附加及地方教育附加	225,635.69	195,884.41
资源税	72,066.20	35,458.20
车船使用税	10,394.10	6,218.67
印花税	84,076.70	91,566.25
合计	<u>1,650,748.47</u>	<u>1,513,501.45</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,237,839.97	1,893,819.66
业务招待费	238,025.54	392,536.14
差旅费	142,046.32	429,571.19
广告费	123,500.00	118,974.46
仓储费	102,042.19	
办公费	61,091.42	63,330.55
修理费	11,750.09	16,234.41
租赁费		97,135.36
运输费		9,030,530.18
其他	126,984.49	18,161.00
合计	<u>2,043,280.02</u>	<u>12,060,292.95</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	2,945,354.66	2,863,515.41
固定资产折旧费	2,189,156.89	2,388,776.05
福利费	937,684.14	901,052.83
业务招待费	817,755.44	441,584.81
聘请中介机构费用	804,927.67	890,744.19
无形资产摊销	526,735.08	576,453.77
办公费	432,064.69	341,209.46
修理费	357,930.26	618,701.82
劳动保险费	233,031.16	516,095.45
工会经费	195,901.23	196,590.39
差旅费	152,906.50	217,876.80
长期待摊费用摊销	34,596.00	34,596.00
交通费		10,395.28
住房公积金		2,520.00
其他	618,152.22	1,050,921.42
合计	<u>10,246,195.94</u>	<u>11,051,033.68</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	4,429,362.50	4,974,955.84
工资薪酬	1,946,102.60	2,117,139.84
委托外部研究开发费用	448,844.55	203,301.87
折旧费用与长期待摊费用	429,961.66	409,452.16
其他费用	129,002.55	204,159.67
合计	<u>7,383,273.86</u>	<u>7,909,009.38</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,353,626.21	4,807,403.94
减：利息收入	7,152.48	40,585.48
汇兑净损失		391,498.91
减：汇兑净收益	403,262.34	
其他	49,421.58	96,813.97
合计	<u>3,992,632.97</u>	<u>5,255,131.34</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

暂时性生产经营困难企业发放应急稳岗补贴	1,532,160.00	1,586,900.00
专利权质押融资奖补项目	560,000.00	
2020年省重大科技专项经费（经开区科技局）	500,000.00	
2020年中央引导地方科技发展专项资金	440,000.00	
2019年信息化和工业化深度融合奖（两化融合专项奖励资金）	300,000.00	
收经开区发展局2019年度培大育强奖	200,000.00	
收漯河市科技局2020年市创新券兑付资金	137,500.00	
青年拔尖人才科研扶持资金	100,000.00	
收经济开发区以工代训补贴（6月、8月）	47,200.00	
漯河市知识产权指导服务中心发明专利奖励资金	30,000.00	
收个税手续费返还	6,157.77	5,848.07
专利资助年费	5,320.00	
先进制造业发展专项资金（技术改造）		750,000.00
科技局研发财政资助配套资金		621,500.00
收创业中心奖扶资金		578,000.00
科技局2019市级重大科技创新专项补助		500,000.00
研发财政补助专项资金		313,700.00
收农业发展资金		200,000.00
授权职务发明专利奖励资金		20,000.00
合计	<u>3,858,337.77</u>	<u>4,575,948.07</u>

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-501,421.41
可供出售金融资产取得的投资收益		83,653.09
理财收益	34,932.81	7,876.66
应收票据贴现息	-36,197.52	-204,337.84
合计	<u>-1,264.71</u>	<u>-614,229.50</u>

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,338,429.99	-785,445.28
其他应收款坏账损失	223,515.63	-267,049.56
合计	<u>-1,114,914.36</u>	<u>-1,052,494.84</u>

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-602,098.84
合计		<u>-602,098.84</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-487,611.28	14,563.11
合计	<u>-487,611.28</u>	<u>14,563.11</u>

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废利得合计：	<u>16,457.39</u>	<u>1,553.91</u>	<u>16,457.39</u>
其中：固定资产报废利得	16,457.39	1,553.91	16,457.39
政府补助		70,000.00	
应付账款核销利得		206,043.08	
其他	84,699.88	98,252.86	84,699.88
合计	<u>101,157.27</u>	<u>375,849.85</u>	<u>101,157.27</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
恒瑞模范企业奖		60,000.00	与收益相关
创新大赛奖金		10,000.00	与收益相关
合计		<u>70,000.00</u>	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>7,286.40</u>	<u>411,263.77</u>	<u>7,286.40</u>
其中：固定资产报废损失	7,286.40	411,263.77	7,286.40
公益性捐赠	54,108.50	30,000.00	54,108.50
其他	98,524.32	67,513.70	98,524.32
合计	<u>159,919.22</u>	<u>508,777.47</u>	<u>159,919.22</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用		19,414.33
递延所得税费用	366,034.25	-222,180.23
合计	<u>366,034.25</u>	<u>-202,765.90</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,687,150.74	-1,392,383.34
按适用税率（15%）计算的所得税费用	253,072.61	-348,095.84
子公司适用不同税率的影响	-180,590.26	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	693,759.90	616,926.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	420,311.30	418,166.90
研发支出加计扣除的影响	-820,519.30	-889,763.56
所得税费用合计	<u>366,034.25</u>	<u>-202,765.90</u>

（四十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十九）其他综合收益”。

（四十七）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	3,852,180.00	4,640,100.00
收到的利息收入	7,152.48	40,496.79
往来款	6,699,043.54	6,573,388.08
收到生物分公司退所得税款项		22,302.56
收到个税手续费返还	6,157.77	5,848.07
收到的罚款	50,213.18	
收到的汇兑收益	403,262.34	
合计	<u>11,018,009.31</u>	<u>11,282,135.50</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	708,454.09	10,432,169.01
研发支出及其他管理费用支出	8,666,454.00	8,655,233.36

担保评审费及银行手续费	42,269.10	789,363.23
罚款支出、捐赠支出	157,119.22	52,790.87
往来款	5,675,637.40	
合计	<u>15,249,933.81</u>	<u>19,929,556.47</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	35,283,351.97	17,099,975.00
合计	<u>35,283,351.97</u>	<u>17,099,975.00</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	35,811,437.15	18,586,340.15
合计	<u>35,811,437.15</u>	<u>18,586,340.15</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,321,116.49	-1,189,617.44
加：资产减值准备		602,098.84
信用减值损失	1,114,914.36	1,052,494.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,749,021.64	5,929,991.18
使用权资产摊销		
无形资产摊销	576,453.77	576,453.77
长期待摊费用摊销		34,596.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	487,611.28	-14,563.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,170.99	409,709.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,353,626.21	4,807,403.94
投资损失（收益以“-”号填列）	1,264.71	614,229.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	369,490.89	-107,737.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,456.64	-84,639.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,932,644.97	13,606,794.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,392,614.26	18,886,921.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,075,942.34	-29,800,316.07

其他

经营活动产生的现金流量净额	14,210,188.61	15,323,820.36
---------------	---------------	---------------

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,905,985.47	1,605,069.44
减：现金的期初余额	1,605,069.44	4,476,612.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	300,916.03	-2,871,543.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,905,985.47	1,605,069.44
其中：库存现金	8,871.69	1,574.83
可随时用于支付的银行存款	1,897,101.12	1,603,494.61
可随时用于支付的其他货币资金	12.66	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,905,985.47	1,605,069.44

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201.58	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,720,374.16	信用证保证金
固定资产	39,696,092.85	贷款抵押
无形资产	22,043,643.90	贷款抵押
合计	63,460,312.49	

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
暂时性生产经营困难企业发放应急稳岗补贴	1,532,160.00	其他收益	1,532,160.00
专利权质押融资奖补项目	560,000.00	其他收益	560,000.00

2020 年省重大科技专项经费（经开区科技局）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年中央引导地方科技发展专项资金	440,000.00	其他收益	440,000.00
2019 年信息化和工业化深度融合奖（两化融合专项奖励资金）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收经开区发展局 2019 年度培大育强奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
收漯河市科技局 2020 年市创新券兑付资金	137,500.00	其他收益	137,500.00
青年拔尖人才科研扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收经济开发区以工代训补贴（6 月、8 月）	47,200.00	其他收益	47,200.00
漯河市知识产权指导服务中心发明专利奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
专利资助年费	5,320.00	其他收益	5,320.00
合计	<u>3,852,180.00</u>		<u>3,852,180.00</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	河南漯河	河南漯河	农副食品加工业	100.00		100.00	购买

香港瑞道国际有限公司	香港	香港	商品零售贸易、货物进出口	100.00	100.00	购买
------------	----	----	--------------	--------	--------	----

2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,626,561.21			<u>3,626,561.21</u>
应收账款	29,096,714.88			<u>29,096,714.88</u>
应收款项融资		3,688,773.99		<u>3,688,773.99</u>
其他应收款	1,185,293.53			<u>1,185,293.53</u>
其他流动资产	533,684.92			<u>533,684.92</u>
其他非流动金融资产		10,060,000.00		<u>10,060,000.00</u>
合计	<u>34,442,254.54</u>	<u>13,748,773.99</u>		<u>48,191,028.53</u>

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,940,851.22			<u>3,940,851.22</u>
应收账款	33,306,118.59			<u>33,306,118.59</u>
应收款项融资		2,650,000.00		<u>2,650,000.00</u>
其他应收款	7,437,271.78			<u>7,437,271.78</u>
其他流动资产	969,566.00			<u>969,566.00</u>
其他非流动金融资产		10,060,000.00		<u>10,060,000.00</u>
合计	<u>45,653,807.59</u>	<u>12,710,000.00</u>		<u>58,363,807.59</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>
应付账款		11,541,724.91	<u>11,541,724.91</u>
其他应付款		42,281,160.46	<u>42,281,160.46</u>
一年内到期的非流动负债		6,338,664.75	<u>6,338,664.75</u>
其他流动负债—已背书未到期的应收票据		2,701,543.99	<u>2,701,543.99</u>
长期借款		19,000,000.00	<u>19,000,000.00</u>
合计		<u>90,863,094.11</u>	<u>90,863,094.11</u>

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		23,000,000.00	<u>23,000,000.00</u>
应付票据		269,182.50	<u>269,182.50</u>
应付账款		14,671,299.87	<u>14,671,299.87</u>
其他应付款		51,137,575.75	<u>51,137,575.75</u>
一年内到期的非流动负债		404,601.01	<u>404,601.01</u>
长期借款		13,000,000.00	<u>13,000,000.00</u>
长期应付款		338,954.20	<u>338,954.20</u>
合计		<u>102,821,613.33</u>	<u>102,821,613.33</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	9,000,000.00			<u>9,000,000.00</u>
应付账款	8,322,297.44	3,064,617.27	154,810.20	<u>11,541,724.91</u>
其他应付款	14,883,184.26	24,733,476.20	202,664,500.00	<u>42,281,160.46</u>
一年内到期的非流动负债	6,338,664.75			<u>6,338,664.75</u>
其他流动负债—已背书未到期的 应收票据	2,701,543.99			<u>2,701,543.99</u>
长期借款		19,000,000.00		<u>19,000,000.00</u>
合计	<u>41,245,690.44</u>	<u>44,467,983.47</u>	<u>202,819,310.20</u>	<u>90,863,094.11</u>

（续表）

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	23,000,000.00			<u>23,000,000.00</u>
应付票据	269,182.50			<u>269,182.50</u>
应付账款	13,162,812.35	1,508,487.52		<u>14,671,299.87</u>
其他应付款	25,322,531.46	25,003,126.29	811,918.00	<u>51,137,575.75</u>
一年内到期的非流动负债	404,601.01			<u>404,601.01</u>
长期借款		13,000,000.00		<u>13,000,000.00</u>
长期应付款		338,954.20		<u>338,954.20</u>

合计	<u>62,159,127.32</u>	<u>39,850,568.01</u>	<u>811,918.00</u>	<u>102,821,613.33</u>
----	----------------------	----------------------	-------------------	-----------------------

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至2020年12月31日，本公司短期借款余额9,000,000.00元，一年内到期的非流动负债余额6,338,664.75元，长期借款余额19,000,000.00元，均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要从泰国采购木薯淀粉等原材料，且以美元结算，如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六相关科目的披露。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			3,688,773.99	<u>3,688,773.99</u>
(二) 其他非流动金融资产			10,060,000.00	<u>10,060,000.00</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系公司应收票据，因公司应收票据减少主要系以票面价值为准的贴现及背书转让，期末公允价值与转让时价值相近，因此以票据账面价值作为公允价值最佳估计数。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的实际控制人为高明谦

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
高明谦	15,360,490.00	26.21	26.21

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨公尚	本公司董事、总经理
马德敏	本公司董事
蒋保华	本公司董事
董龙凯	本公司董事
李娟娟	本公司董事会秘书
郭建昌	本公司监事会主席
孙春芳	本公司监事
徐建	本公司监事
吴江	本公司股东
河南明尚企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
漯河市发展投资有限责任公司	本公司股东
河南省德旺投资股份有限公司	本公司参股
漯河市瑞道置业有限公司	本公司股东参股
梁培红	本公司股东主要近亲属
梁晓红	本公司股东主要近亲属

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司、杨公尚、高明谦	11,000,000.00	2019-01-29	2020-01-29	是
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司、杨公尚、高明谦	5,000,000.00	2019-01-25	2020-01-25	是
高明谦	5,000,000.00	2019-06-26	2020-06-25	是

高明谦、梁培红、 杨公尚、李会敏	2,000,000.00	2019-10-28	2020-10-23	是
合计	<u>23,000,000.00</u>			

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
河南省德旺投资股份有限公司	13,000,000.00	2020-01-01	2020-12-31
高明谦	2,000,000.00	2020-01-01	2020-12-31
杨公尚	250,000.00	2020-01-01	2020-12-31
合计	<u>15,250,000.00</u>		
拆出			
河南省德旺投资股份有限公司	16,000,000.00	2020-01-01	2020-12-31
高明谦	3,976,000.00	2020-01-01	2020-12-31
杨公尚	3,318,098.08	2020-01-01	2020-12-31
梁培红	1,000,000.00	2020-01-01	2020-12-31
梁晓红	450,000.00	2020-01-01	2020-12-31
合计	<u>24,744,098.08</u>		

注：公司对资金拆借合同约定的税后借款利率为9.6%/年，2020年支付的资金拆借利息金额总额为1,492,993.08元。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	872,367.00	701,917.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨公尚			513,569.30	27,450.17
合计				<u>513,569.30</u>	<u>27,450.17</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	杨公尚	13,056,532.69	9,602,230.77
其他应付款	高明谦	6,079,000.00	8,055,000.00
其他应付款	梁培红	2,600,000.00	3,600,000.00
其他应付款	梁晓红	2,000,000.00	2,450,000.00

其他应付款	漯河市瑞道置业有限公司	1,488,451.81	1,488,451.81
其他应付款	河南省德旺投资股份有限公司		3,000,000.00
合计		<u>25,223,984.50</u>	<u>28,195,682.58</u>

（七）关联方承诺事项

本年度无关联方承诺情况。

十三、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	28,706,530.80
1-2年（含2年）	600,543.03
2-3年（含3年）	856,100.50
3-4年（含4年）	657,409.40
4-5年（含5年）	29,325.00
5年以上	127,355.90
小计	<u>30,977,264.63</u>

减：坏账准备					1,892,012.05
		合计			<u>29,085,252.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	829,000.50	2.68	829,000.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>30,148,264.13</u>	<u>97.32</u>	<u>1,063,011.55</u>	<u>3.53</u>	<u>29,085,252.58</u>
其中：账龄组合	30,148,264.13	97.32	1,063,011.55	3.53	29,085,252.58
合计	<u>30,977,264.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,892,012.05</u>		<u>29,085,252.58</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,159,465.50	3.17	1,159,465.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>35,441,605.92</u>	<u>96.83</u>	<u>2,307,833.22</u>	<u>6.51</u>	<u>33,133,772.70</u>
其中：账龄组合	35,441,605.92	96.83	2,307,833.22	6.51	33,133,772.70
合计	<u>36,601,071.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,467,298.72</u>		<u>33,133,772.70</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例(%)	
河南超汇实业股份有限公司	735,000.50	735,000.50	735,000.50	100.00	对方单位已事实破产
漯河市谊美佳商贸有限公司	94,000.00	94,000.00	94,000.00	100.00	对方单位已事实破产
合计	<u>829,000.50</u>	<u>829,000.50</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,706,530.80	287,065.31	1.00
1-2年(含2年)	600,543.03	150,135.76	25.00
2-3年(含3年)	27,100.00	8,943.00	33.00
3-4年(含4年)	657,409.40	460,186.58	70.00
4-5年(含5年)	29,325.00	29,325.00	100.00

5 年以上 127,355.90 127,355.90 100.00

合计 30,148,264.13 1,063,011.55

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,159,465.50	94,000.00		424,465.00	829,000.50
组合计提	2,307,833.22	1,125,178.37		2,370,000.04	1,063,011.55
合计	<u>3,467,298.72</u>	<u>1,219,178.37</u>		<u>2,794,465.04</u>	<u>1,892,012.05</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,794,465.04

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
漯河双汇肉业有限公司	货款	537,218.20	未来期间不可收回	审批	否
宁夏恒源悦嘉清真食品有限公司	货款	424,465.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河双汇万中禽业加工有限公司	货款	358,616.88	未来期间不可收回	审批	否
河南双汇投资发展股份有限公司	货款	355,529.83	未来期间不可收回	审批	否
绵阳双汇食品有限责任公司	货款	298,639.02	未来期间不可收回	审批	否
济源双汇食品有限公司	货款	207,270.00	未来期间不可收回	审批	否
南昌双汇食品有限公司	货款	152,715.86	未来期间不可收回	审批	否
郑州双汇食品有限公司	货款	140,400.00	未来期间不可收回	审批	否
清远双汇食品有限公司	货款	133,588.50	未来期间不可收回	审批	否
陕西双汇食品有限公司	货款	70,455.00	未来期间不可收回	审批	否
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	货款	65,825.00	未来期间不可收回	审批	否
内蒙古双汇食品有限公司	货款	31,686.75	未来期间不可收回	审批	否
南宁双汇食品有限公司	货款	10,100.00	未来期间不可收回	审批	否
江苏淮安双汇食品有限公司	货款	4,130.00	未来期间不可收回	审批	否
漯河双汇生物工程技术有限公司	货款	3,825.00	未来期间不可收回	审批	否
合计		<u>2,794,465.04</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)	账龄	坏账准备	期末余额	是否关联
-------	------	--------------------	----	------	------	------

客户一	10,993,807.50	35.49	1年以内	109,938.08	否
海欣食品股份有限公司	4,971,229.00	16.05	1年以内	49,712.29	否
东山腾新食品有限公司	4,606,000.00	14.87	1年以内	46,060.00	否
郑州全新食品有限公司	1,063,885.39	3.43	1年以内	10,638.85	否
郑州思念食品有限公司	1,003,801.97	3.24	1年以内	10,038.02	否
合计	<u>22,638,723.86</u>	<u>73.08</u>		<u>226,387.24</u>	

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,773,306.86	17,031,248.41
合计	<u>11,773,306.86</u>	<u>17,031,248.41</u>

2.

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	5,862,301.29
1-2年(含2年)	2,775,376.49
2-3年(含3年)	3,178,216.21
小计	<u>11,815,893.99</u>
减：坏账准备	42,587.13
合计	<u>11,773,306.86</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	868,377.46	1,688,143.31
股权转让款		5,801,421.47
资金拆借本金	10,590,216.21	9,597,216.21
其他	357,300.32	211,417.72
合计	<u>11,815,893.99</u>	<u>17,298,198.71</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	266,950.30			<u>266,950.30</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	-224,363.17			<u>-224,363.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	42,587.13			<u>42,587.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合计提	266,950.30	-224,363.17			42,587.13
合计	<u>266,950.30</u>	<u>-224,363.17</u>			<u>42,587.13</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
漯河市恒瑞加友食品 科技有限公司	资金拆借	10,590,216.21	1 年以内 4,763,000.00 元, 1-2 年 2,649,000.00 元, 2-3 年 3,178,216.21 元	89.63	
李春阳	备用金	312,000.00	1 年以内	2.64	3,120.00
杨民功	备用金	300,000.00	1 年以内	2.53	3,000.00
公租房房租	代垫款项	199,700.55	1 年以内 121,498.00 元, 1-2 年 78,202.55 元	1.69	20,765.62
孙亮	备用金	157,860.07	1 年以内	1.34	1,578.60
合计		<u>11,559,776.83</u>		<u>97.83</u>	<u>28,464.22</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2020年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2020年12月31日，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,077,950.00	1,093,627.21	33,984,322.79
合计	<u>35,077,950.00</u>	<u>1,093,627.21</u>	<u>33,984,322.79</u>

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,077,950.00	1,093,627.21	33,984,322.79
合计	<u>35,077,950.00</u>	<u>1,093,627.21</u>	<u>33,984,322.79</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	35,000,000.00		
香港瑞道国际有限公司	77,950.00		
合计	<u>35,077,950.00</u>		

（续表）

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	35,000,000.00		1,093,627.21
香港瑞道国际有限公司	77,950.00		
合计	<u>35,077,950.00</u>		<u>1,093,627.21</u>

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,649,748.64	180,390,672.04	195,824,726.18	162,256,668.06
其他业务	19,458,656.56	16,184,607.32	6,042,694.51	5,504,931.10
合计	<u>221,108,405.20</u>	<u>196,575,279.36</u>	<u>201,867,420.69</u>	<u>167,761,599.16</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-510,147.39
可供出售金融资产取得的投资收益		83,653.09

理财收益	34,932.81	7,876.66
其他	-30,872.52	-197,532.28
合计	<u>4,060.29</u>	<u>-616,149.92</u>

十八、补充资料

(一)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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-478,440.29	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,852,180.00	
(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		
(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	34,932.81	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-67,932.94	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计	3,340,739.58
减：所得税影响金额	452,965.01
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,887,774.57
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,887,774.57
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0225	0.0225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.0267	-0.0267

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；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i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_j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；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j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；S₀为期初股份总数；S₁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_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

二〇二一年四月十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

2021年4月26日