



# 恒瑞股份

NEEQ : 837089

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

Henan Hengrui Starch Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年4月，公司被河南省食品工业协会授予“2021年度河南省食品行业优秀社会责任企业”荣誉称号。

2022年4月，公司被中国科协战略研究院授予“中国科学技术协会科技工作者状态调查站点”。

2022年6月，公司被纳入漯河市第一批工业行业“四保”企业白名单。

2022年6月，公司被认定为2022年度河南省“专精特新”中小企业。

## 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）刘盼盼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、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，2022年半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	重大风险事项简要描述
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、玉米淀粉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，因疫情影响近几年来泰国、越南木薯淀粉市场价格波动明显，海运情况复杂，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><b>应对措施：</b>公司根据上游原料的周期性波动和变化趋势，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</p>

	<p>外采购方面紧盯相关国家情形和汇率，同时期货与现货结合，提前锁定价格，稳定成本。</p>
<p>2、存货风险</p>	<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><b>应对措施：</b>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>
<p>3、区域集中度较高的风险</p>	<p>公司主要经营区域为华中及华东地区，2022 年上半年、2021 年，2020 年、2019 年在该地区的销售收入占比为 77.10%、77.20%、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><b>应对措施：</b>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>
<p>4、关联方资金依赖风险</p>	<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，2021 年、2020 年末关联方拆借资金分别为 16,106,538.60 元、15,250,000.00 元，2022 年上半年 8,542,930.40 元。公司存在对关联方资金依赖的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司通过市场调整销售回款政策，缩短周期，压缩应收款项；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、2021 年向关联方拆借资金 16,106,538.60 元，2022 年上半年向关联方拆借资金 8,542,930.40 元，近几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	指	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、改性淀粉	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
公司半年度报告备置地	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	2002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 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	控股股东为（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（元）	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	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层
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

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	101,845,860.03	121,565,896.54	-16.22%
毛利率%	9.02%	8.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,616,037.54	172,207.59	-1,038.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,804,267.19	-2,708,173.21	33.38%
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）	-1.29%	0.14%	-
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）	-1.43%	-2.18%	-
基本每股收益	-0.0276	0.0029	-1,051.72%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,934,896.31	223,417,636.78	-2.01%
负债总计	93,929,534.56	96,868,319.68	-3.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,005,361.75	126,549,317.10	-1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.16	-1.39%
资产负债率%（母公司）	39.62%	40.42%	-
资产负债率%（合并）	42.90%	43.36%	-
流动比率	1.10	1.09	-
利息保障倍数	0.03	2.01	-

##### (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	4,094,076.39	6,005,497.24	-31.83%
应收账款周转率	4.51	4.25	-
存货周转率	1.48	2.12	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.01%	-2.07%	-
营业收入增长率%	-16.22%	45.51%	-
净利润增长率%	-1,038.42%	103.86%	-

#### （五） 补充财务指标

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、改性淀粉等产品的研发、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、生产配套体系主要客户为国内食品、纺织、造纸等行业的大中型企业等。

在销售渠道方面，公司通过直销模式开拓客户，具体是直销分区、分客户由具体的专项销售负责人开拓，目前公司的销售区集中在河南、山东、福建、浙江等中东部地区，遍布全国各地，在重点区域也与经销商结合发挥销售优势，负责当地区域范围的销售；公司拥有的关键资源要素主要包括：食用改性淀粉生产技术和关键装置、预糊化淀粉生产技术和关键设备、墙纸胶用改性淀粉技术、玻璃纤维用改性淀粉技术；相关方面的销售团队；农产品加工行业所需的各类技术人员和资深管理人员。

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

报告期内商业模式要素的变化情况及影响：公司商业模式要素无变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据河南省工业和信息化厅办公室下发的《河南省工业和信息化厅办公室关于印发 2022 年度河南省专精特新中小企业名单的通知》（豫工信办企业〔2022〕116 号）及附件《2022 年度河南省专精特新中小企业名单》，公司位列名单之中，被认定为 2022 年度河南省“专精特新”企业。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	469,714.46	0.21%	2,587,054.71	1.16%	-81.84%
应收票据	600,000.00	0.27%	1,190,650.03	0.53%	-49.61%
应收账款	19,839,694.63	9.06%	23,233,249.79	10.40%	-14.61%
存货	69,173,032.79	31.60%	56,229,670.86	25.17%	23.02%
长期股权投资	10,353,157.17	4.73%			
固定资产	77,418,571.65	35.36%	78,258,868.66	35.03%	-1.07%
在建工程	4,711,896.78	2.15%	5,861,206.02	2.62%	-19.61%
无形资产	24,266,986.31	11.08%	0	0%	
商誉					
短期借款	28,188,398.70	12.88%	23,038,398.70	10.31%	22.35%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少和应收票据减少的原因主要是公司所属行业 6 月份需求较少属于公司的淡季，销售量和回款量均较少，下半年 9 月开始到 12 月属于销售旺季，销售回款较多。
- 2、存货方面，2022 年上半年存货金额增加 1294 万元，主要原因为公司储备原材料和产成品，来面对当前疫情和国际局势，提高公司的抗风险能力。
- 3、在建工程方面，在建工程金额减少 114 万元，主要因为部分在建工程转固，其中新项目待安装设备转固 34 万元，机修配件库转固 78 万元。
- 4、短期借款方面，短期贷款增加 515 万元，原因主要是调整贷款结构，增加银行贷款，减少了部分高息贷款，增加了科技贷贷款 950 万元。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	101,845,860.03		121,565,896.54		-16.22%
营业成本	92,654,762.22	90.98%	111,689,509.51	91.88%	-17.04%
销售费用	1,387,015.97	1.36%	1,451,576.72	1.19%	-4.45%
财务费用	1,921,493.64	1.89%	1,704,977.07	1.40%	12.70%
其他收益	220,959.11	0.22%	3,442,387.62	2.83%	-93.58%
经营活动产生的现金流量净额	4,094,076.39	-	6,005,497.24	-	-31.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,843,378.48	-	-2,224,562.86	-	-17.14%

筹资活动产生的现金流量净额	-4,368,152.92	-	-4986333.15	-	-12.40%
---------------	---------------	---	-------------	---	---------

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入方面，营业收入与同期对比减少了 1972 万元，主要原因是 2022 年疫情反复，消费者需求下降，食品行业对变性淀粉的需求减少，公司整体销量下降；
- 2、营业成本方面，主要受收入的影响，收入下降相应的导致成本减少；
- 3、其他收益减少的原因主要是 2022 年上半年收到的政府补贴较同期对比减少 330 万元；
- 4、经营活动产生的现金流量净额方面，2022 年上半年经营活动产生的现金流量净额相比去年同比减少 191 万元，主要是经营收入的减少所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,671.63
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）	220,959.11
委托他人投资或管理资产的损益	12,178.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,130.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,474.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>221,464.58</b>
所得税影响数	33,234.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,229.65</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**
**（一） 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

**（二） 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

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**
 适用  不适用

**六、 主要控股参股公司分析**
**（一） 主要控股参股公司基本情况**
 适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	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	子公司	豆制品、调味品、方便食品及变性淀粉的生产、销售。	35,000,000	29,149,257.11	17,135,752.23	11,771,362.79	-95,214.86
香港瑞道国际有限公司	子公司	食品贸易	100,000 港币	4,101,714.68	-573,802.18	0.00	-110,990.42

## （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南省德旺投资股份有限公司	无关联	借助漯河相关企业优势扶持企业发展
中科天健（漯河）食品研究院	食品研究	与中科院老专家合作进行食品开发与研究

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新，为客户提供专业、安全、高效的服务；公司坚持“学习是第一生产力”的理念，定期开展知识讲堂提升员工的知识能力水平；时刻关爱员工成长，注重员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。报告期内，公司诚信经营，照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，在疫情期间捐赠消杀物品用于防控期间消杀工作，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 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)
是否存在提供担保事项	<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的收购、出售资产、对外投资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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	8,500,000.00	4,015,972.55
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	66,000,000.00	21,542,930.40

2022年上半年, 公司接受关联方劳务金额 584.07 元, 由于超出预计的日常关联交易未达到董事会审议标准, 已根据公司章程履行了内部审批程序。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月25日	-	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2016年4月25日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	其他承诺（股份自愿锁定限售）	2016年4月25日	-	正在履行中
无	董监高	其他承诺（股份自愿锁定限售）	2016年4月25日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**（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
保证金	货币资金	其他（信用证保证金）	202.53	0.00%	原保证金账户结余利息
房产	固定资产	抵押	44,368,229.75	20.27%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	22,147,868.14	10.12%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	66,516,300.42	30.39%	-

**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 股份变动和融资

### 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	57.73%		33,831,208	57.73%
	其中：控股股东、实际控制人	3,338,122	6.55%	-3,337,701	421	0.00%
	董事、监事、高管	4,416,140	7.54%	3,839,301	8,255,441.00	14.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,768,792.00	42.27%		24,768,792	42.27%
	其中：控股股东、实际控制人	11,520,368.00	19.66%		11,520,368	19.66%
	董事、监事、高管	13,248,424	22.61%		13,248,424	22.61%
	核心员工					
总股本		58,600,000	-	501,600	58,600,000	-
普通股股东人数		8				

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	杨公尚	15,360,490		15,360,490	26.21%	11,520,368	3,840,122	0	0
2	河南明尚企业管理中心(有限合伙)	13,198,776		13,198,776	22.52%		13,198,776	0	0
3	高明谦	14,858,490	-3,337,701	11,520,789	19.66%	11,520,368	421	0	0
4	漯河市发展投	7,000,000		7,000,000	11.95%		7,000,000	0	0



	资 控 股 集 团 有 限 公 司								
5	吴江	5,376,170		5,376,170	9.17%		5,376,170	0	0
6	张世进	502,000	3,337,301	3,839,301	6.55%		3,839,301	0	0
7	马德敏	2,304,074	0	2,304,074	3.93%	1,728,056	576,018	0	0
8	王秋萍	0	400	400	0.00%		400	0	0
<b>合计</b>		<b>58,600,000</b>	<b>-</b>	<b>58,600,000</b>	<b>100%</b>	<b>24,768,792</b>	<b>33,831,208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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	2022年3月5日	2025年3月5日
杨公尚	董事、总经理	男	1965年7月	2022年3月5日	2025年3月5日
马德敏	董事	男	1975年8月	2022年3月5日	2025年3月5日
蒋保华	董事	男	1966年7月	2022年3月5日	2025年3月5日
张世进	董事	男	1966年6月	2022年3月5日	2025年3月5日
李娟娟	董事会秘书	女	1992年11月	2022年3月5日	2025年3月5日
郭建昌	监事会主席	男	1969年9月	2022年3月5日	2025年3月5日
王俊绍	监事	男	1981年1月	2022年3月5日	2025年3月5日
吴磊	监事	男	1983年8月	2022年3月5日	2025年3月5日
刘盼盼	财务负责人	女	1989年10月	2022年3月5日	2025年3月5日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 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) 变动情况

##### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董龙凯	董事	离任	无	换届
张世进	无	新任	董事	新增
徐建	监事	离任	无	换届
孙春芳	监事	离任	无	换届
王俊绍	无	新任	监事	新增
吴磊	无	新任	监事	新增
刘盼盼	无	新任	财务负责人	新增

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
张世进	董事	502,000	3,337,301	3,839,301	6.55%	0	0
王俊绍	监事						
吴磊	监事						
刘盼盼	财务负责人						
<b>合计</b>	-	502,000	-	3,839,301	6.55%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张世进，男，汉族，1966年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学工商管理硕士研究生；1987年7月毕业于西北轻工业学院制浆造纸专业；  
1987年6月-2017年3月：漯河银鸽实业集团有限公司工作，历任车间副主任、主任、技改科科长、生产部副经理、项目部经理、副总经理、监事会主席、副董事长。  
2017年3月-至今：河南恒瑞淀粉科技股份有限公司工作，任执行总裁。

王俊绍，男，汉族，1981年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2009年4月，北京党校经济管理专业本科班进修毕业。

2001年2月-2011年4月，北京振远护卫中心工作，历任基地文员、文书、办公室主任兼职内刊编辑部编辑。

2011年6月至今，河南恒瑞淀粉科技股份有限公司工作，历任办公室主任、行政中心副主任、行政中心主任。

吴磊：男，汉族，1983年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年9月-2009年6月，华南理工大学轻工与食品学院制糖工程专业(改性淀粉方向)硕士学位毕业

2009年6月-2013年9月，佛山市顺德区高峰淀粉化学有限公司 研发工程师、总经理助理

2013年9月至今，河南恒瑞淀粉科技股份有限公司工作，历任研发中心经理、研发中心负责人，技术中心负责人。

刘盼盼，女，汉族，1989年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业。2012年3月-2015年在淮安双汇工作，担任费用会计、成本会计。2015年5月至今，历任河南恒瑞淀粉科技股份有限公司成本会计、财务经理。

### （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	期末人数
管理人员	26	26
生产人员	73	70
销售人员	18	18

技术人员	30	29
财务人员	6	6
行政人员	18	16
员工总计	171	165

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	469,714.46	2,587,054.71
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	六、（二）	600,000	1,190,650.03
应收账款	六、（三）	19,839,694.63	23,233,249.79
应收款项融资	六、（四）	1,300,000.00	
预付款项	六、（五）	8,736,067.73	16,936,953.89
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、（六）	467,048.68	857,642.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	69,173,032.79	56,229,670.86
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、（八）	294,331.96	2,085,458.27
<b>流动资产合计</b>		<b>100,879,890.25</b>	<b>103,120,679.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		10,353,157.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（九）	57,885.33	10,431,517.4
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	77,418,571.65	78,258,868.66
在建工程	六、(十一)	4,711,896.78	5,861,206.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	24,266,986.31	24,557,169.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	630,149.55	464,356.40
递延所得税资产	六、(十五)	309,269.26	415,199.12
其他非流动资产	六、(十六)	307,090.01	308,640.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,055,006.06</b>	120,296,957.10
<b>资产总计</b>		<b>218,934,896.31</b>	223,417,636.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	28,188,398.70	23,038,398.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	10,864,632.74	11,144,905.90
预收款项			
合同负债	六、(十九)	2,789,401.62	1,542,318.58
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)	379,371.78	784,657.29
应交税费	六、(二十一)	2,912,994.52	2,260,729.54
其他应付款	六、(二十二)	40,349,152.31	41,024,939.72
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)	5,049,430.63	13,047,527.02
其他流动负债	六、(二十四)	962,622.21	1,391,151.45
<b>流动负债合计</b>		<b>91,496,004.51</b>	94,234,628.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	六、(二十五)		
长期借款			
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)	173,872.62	199,073.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十七)	1,732,350.02	1,847,840.00
递延所得税负债	六、(十五)	527,307.41	586,778.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,433,530.05</b>	2,633,691.48
<b>负债合计</b>		<b>93,929,534.56</b>	96,868,319.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十八)	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、(二十九)	68,420,125.75	68,420,125.75
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十)	-4,630.42	-76,712.61
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	1,388,597.55	1,388,597.55
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	-3,398,731.13	-1,782,693.59
归属于母公司所有者权益合计		<b>125,005,361.75</b>	126,549,317.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,005,361.75</b>	126,549,317.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>218,934,896.31</b>	223,417,636.78

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		441,775.75	1,989,525.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)	600,000.00	1,190,650.03
应收账款	十六、(二)	18,108,756.93	21,999,391.09
应收款项融资		1,300,000.00	
预付款项		8,374,998.44	16,879,130.88
其他应收款	十六、(三)	6,383,065.40	8,278,991.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,078,905.46	55,982,234.57
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		294,331.96	2,085,458.27
<b>流动资产合计</b>		<b>104,581,833.94</b>	<b>108,405,381.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	44,337,479.96	33,984,322.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		57,885.33	10,431,517.40
投资性房地产			
固定资产		57,529,983.98	57,969,995.20
在建工程		4,711,896.78	5,861,206.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,108,375.57	17,310,705.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		630,149.55	464,356.40
递延所得税资产		287,071.84	394,256.95
其他非流动资产		307,090.01	308,640.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,969,933.02</b>	<b>126,725,000.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,551,766.96</b>	<b>235,130,381.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,000,000.00	18,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,171,978.42	17,175,011.29
预收款项			
合同负债		2,345,507.81	1,542,318.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		378,401.83	783,082.82
应交税费		2,511,415.00	1,924,113.72
其他应付款		37,670,635.45	38,565,622.55
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,049,430.63	13,047,527.02
其他流动负债		904,916.02	1,391,151.45
<b>流动负债合计</b>		<b>89,032,285.16</b>	<b>92,928,827.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		173,872.62	199,073.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,732,350.02	1847840
递延所得税负债			55,727.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,906,222.64</b>	<b>2,102,640.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,938,507.80</b>	<b>95,031,468.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,600,000.00	58,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,420,125.75	68,420,125.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,388,597.55	1,388,597.55
一般风险准备			
未分配利润		10,204,535.86	11,690,190.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,613,259.16</b>	<b>140,098,913.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>229,551,766.96</b>	<b>235,130,381.89</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		101,845,860.03	121,565,896.54
其中：营业收入	六、(三十三)	101,845,860.03	121,565,896.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,299,723.72	124,930,736.16
其中：营业成本	六、(三十三)	92,654,762.22	111,689,509.51
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、(三十四)	510,474.42	848,947.09
销售费用	六、(三十五)	1,387,015.97	1,451,576.72
管理费用	六、(三十六)	4,788,320.95	5,658,662.51
研发费用	六、(三十七)	3,037,656.52	3,577,063.26
财务费用	六、(三十八)	1,921,493.64	1,704,977.07
其中：利息费用		1,615,262.38	1,753,908.96
利息收入		4,246.76	3,218.74
加：其他收益	六、(三十九)	220,959.11	3,442,387.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-8,296.29	7,478.85
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）	六、(四十一)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	172,649.45	44,598.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	490,171.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	6,049.56	85,653.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,572,330.76</b>	215,278.69
加：营业外收入	六、（四十五）	5,231.75	10,125.30
减：营业外支出	六、（四十六）	2,479.55	37,732.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,569,578.56</b>	187,671.48
减：所得税费用	六、（四十七）	46,458.98	15,463.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,616,037.54</b>	172,207.59
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）	六、（四十八）	-1,616,037.54	172,207.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,616,037.54	172,207.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		72,082.19	-18,374.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,082.19	-18,374.21
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		72,082.19	-18,374.21
（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		72,082.19	-18,374.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,543,955.35</b>	153,833.38

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,543,955.35	153,833.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0276	0.0029
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0276	0.0029

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、（五）	100,497,287.24	120,961,112.79
减：营业成本	十六、（五）	92,346,737.12	111,183,053.41
税金及附加		430,228.47	712,942.43
销售费用		996,945.52	988,474.68
管理费用		4,183,780.37	5,162,876.11
研发费用		3,037,656.52	3,577,063.26
财务费用		1,823,714.20	1,689,059.06
其中：利息费用		1,520,285.45	1,739,579.09
利息收入		3,624.96	2,678.56
加：其他收益		220,606.93	3,442,387.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（六）	-9,718.20	4,626.14
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）		177,716.37	42,859.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		490,171.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,049.56	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,436,949.20	1,137,517.54
加：营业外收入		5,231.75	10,125.30
减：营业外支出		2,479.55	13,662.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,434,197.00	1,133,980.55
减：所得税费用		51,457.50	21,169.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,485,654.50	1,112,811.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,485,654.50	1,112,811.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,485,654.50</b>	<b>1,112,811.47</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,012,973.86	122,726,205.08
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		1,847,548.55	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	5,050,073.29	6,206,576.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,910,595.70</b>	<b>128,932,782.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,499,983.76	100,391,751.93
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		7,504,721.87	7,764,545.60
支付的各项税费		2,292,817.81	3,731,907.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	7,518,995.87	11,039,079.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,816,519.31</b>	<b>122,927,284.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,094,076.39</b>	<b>6,005,497.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,178.61	4,626.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	135,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,178.61</b>	<b>140,126.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,865,557.09	2,126,849.00
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	六、(五十)		237,840.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,865,557.09	2,364,689.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,843,378.48	-2,224,562.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,550,000.00	14,911,970.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	6,560,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,110,000.00	16,911,970.00
偿还债务支付的现金		21,400,000.00	14,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,578,152.92	1,788,303.15
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、(五十)	6,500,000.00	5,360,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,478,152.92	21,898,303.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,368,152.92	-4,986,333.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,117,455.01	-1,205,398.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,586,966.94	1,905,985.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		469,511.93	700,586.70

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,489,586.57	121,084,905.08
收到的税费返还		1,847,548.55	
收到其他与经营活动有关的现金		11,124,346.60	14,342,084.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		120,461,481.72	135,426,989.17
购买商品、接受劳务支付的现金		94,022,009.05	100,330,521.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,011,510.12	7,290,676.14
支付的各项税费		2,122,367.01	3,593,994.06
支付其他与经营活动有关的现金		12,085,483.27	16,183,746.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,241,369.45	127,398,937.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,220,112.27	8,028,051.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		10,756.70	4,626.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	10,500
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,756.70</b>	<b>15,126.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,865,557.09	2,126,849.00
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			237,840.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,865,557.09</b>	<b>2,364,689.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,844,800.39</b>	<b>-2,349,562.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,560,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,560,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,175.99	1,773,974.40
支付其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00	4,360,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,483,175.99</b>	<b>16,133,974.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,923,175.99</b>	<b>-6,633,974.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,547,864.11</b>	<b>-955,485.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,989,437.33	1,615,091.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>441,573.22</b>	<b>659,605.67</b>



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、公司属于农副食品加工行业，食品行业具有较强的季节性，一般来说第一季度和第四季度节假日较多时间段对食品有较高的消费需求，如在春节、端午节、中秋节、国庆节等假日期间，消费需求上升，销售量会相应的提高，其他时间段需求降低，销售量有所下降。  
上述事项详细情况参考本报告附注内容。

#### （二） 财务报表项目附注

## 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

### 2022年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

## 一、公司基本情况

### （一）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
<b>合计</b>	<b>5,160.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,160.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>5,860.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,860.00</b>	<b>100.00</b>

截至 2022 年 06 月 30 日，控股股东实际控制人高明谦持股比例 19.66%，本期减少 5.7%，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。

## （二）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。

## （三）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。

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2022 年半年度财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

## （五）营业期限

2002-08-21 至无固定期限。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史

成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、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）会计期间及经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 6 月 30 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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

##### **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)	35.00
3-4年(含4年)	61.00
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四、（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）	35.00
3-4年（含4年）	61.00
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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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) 包装物采用一次转销法。

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、确认方法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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50年	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10-12年	5.00	7.92-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-8年	5.00	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	5年	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、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）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十五）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准

备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （二十三）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年

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。

### （二十四）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。

## **（二十五）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。



## （二十六）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。

## （二十七）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。

## （二十八）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十五）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十九）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。

### （三十）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。

## （三十一）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。本公司的收入主要包括变性淀粉和原淀粉销售收入等。

**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、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。

## （三十二）合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十三）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。

### **(三十四) 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。

### **(三十五) 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。

## (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

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

B.执行新租赁准则的主要变化和影响如下：本公司承租同亿多世融资租赁公司的资产，租赁期为3年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”重分类至租赁负债列报，但对于剩余期限在12个月内的可以短期租赁处理，对本期和期初财务报表无重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

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%。

纳税主体名称	所得税税率（%）
漯河市恒瑞加友食品科技有限公司	25.00
香港瑞道国际有限公司	16.50

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2020 年 9 月 9 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号，以下简称 13 号文件）规定，制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，上期指 2021 年半年度，本期指 2022 年半年度，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,844.20	23,456.30
银行存款	460,067.73	2,552,483.42
其他货币资金	802.53	11,114.99
合计	469,714.46	2,587,054.71
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	202.53	87.77
合计	202.53	87.77

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	600,000.00	1,190,650.03
商业承兑汇票		
小计	600,000.00	1,190,650.03
减：坏账准备		
合计	600,000.00	1,190,650.03

2、截止到 2022 年 06 月 30 日期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		
合 计		600,000.00

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,468,084.75
1 至 2 年	278,270.28
2 至 3 年	604,635.42
3 至 4 年	829,000.50
4 至 5 年	453,280.27
5 年以上	166,475.00
小 计	21,799,746.22
减：坏账准备	1,960,051.59
合 计	19,839,694.63

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	950,408.00	4.36	950,408.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,849,338.22	95.64	1,009,643.59	4.84	19,839,694.63
其中：账龄组合	20,849,338.22	95.64	1,009,643.59	4.84	19,839,694.63
合 计	21,799,746.22	—	1,960,051.59	—	19,839,694.63

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	950,408.00	3.76	950,408.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,293,947.47	96.24	1,060,697.68	4.37	23,233,249.79
其中：账龄组合	24,293,947.47	96.24	1,060,697.68	4.37	23,233,249.79
合 计	25,244,355.47	—	2,011,105.68	—	23,233,249.79

**(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款**

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
漯河市谊美佳商贸有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	对方已注销
河南超汇实业股份有限公司	735,000.50	735,000.50	100.00	对方已事实破产
河南海壹食品股份有限公司	54,500.00	54,500.00	100.00	失信企业
周口米多多食品有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	对方已注销
河南福满源食品有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	对方已注销
荷泽帝圆食品有限公司	645.00	645.00	100.00	失信企业
淮北倍儿鲜食品有限公司	4,262.50	4,262.50	100.00	失信企业
福州榕英实业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	失信企业
合计	950,408.00	950,408.00	—	—

按单项计提坏账的说明:因河南超汇实业股份有限公司已事实破产;漯河市谊美佳商贸有限公司、周口米多多食品有限公司和河南福满源食品有限公司已注销;河南海壹食品股份有限公司、荷泽帝圆食品有限公司、淮北倍儿鲜食品有限公司和福州榕英实业有限公司均为失信企业,未来期间款项不可收回,故全额计提坏账准备。

**(2) 组合中,按账龄损失率组合计提坏账准备的应收账款**

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,468,084.75	194,680.85	1
1至2年	278,270.28	69,567.57	25
2至3年	550,135.42	192,547.40	35
3至4年			
4至5年	408,517.77	408,517.77	100
5年以上	144,330.00	144,330.00	100
合计	20,849,338.22	1,009,643.59	—

**3、坏账准备的情况**

类别	年初余额	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	950,408.00				950,408.00
组合计提	1,060,697.68		51,054.09		1,009,643.59
合计	2,011,105.68		51,054.09		1,960,051.59

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备	是否关联
客户一	5,976,842.50	27.42	1年以内	59,768.43	否
东山腾新食品有限公司	2,727,687.50	12.51	1年以内	27,276.88	否
客户二	2,448,018.75	11.23	1年以内	24,480.19	否
海欣食品股份有限公司	1,045,001.50	4.79	1年以内	10,450.02	否
河南新孚望新材料科技有限公司	940,475.65	4.31	1年以内	9,404.76	是
合计	13,138,025.90	60.26		131,380.28	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(四) 应收款项融资**
**1、应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

**(五) 预付款项**
**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,541,068.62	97.77	16,541,954.78	97.67
1-2年	194,999.11	2.23	394,999.11	2.33
2-3年				
3年以上				
合计	8,736,067.73	100.00	16,936,953.89	100

**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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	是否关联
供应商一	材料款	1,940,000.00	22.21	否



P.V.D. INTERNATIONAL CO., LTD.	材料款	1,575,808.31	18.04	否
ASIA FRUCTOSE CO., LTD.	材料款	1,488,566.05	17.04	否
EIAM E-SAN TAPIOCA STARCH INDUSTRY CO., LTD.	材料款	1,012,181.18	11.59	否
安徽丰原国际贸易有限公司	材料款	620,200.00	7.10	否
合计		6,636,755.54	75.98	/

### （六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	467,048.68	857,642.13
合 计	467,048.68	857,642.13

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	351,518.35
1 至 2 年	156,140.70
2 至 3 年	2,984.61
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	510,643.66
减：坏账准备	43,594.98
合 计	467,048.68

##### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	197,940.00	225,000.00
往来款	10,000.00	500,000.00
其他	302,703.66	297,832.47
小 计	510,643.66	1,022,832.47
减：坏账准备	43,594.98	165,190.34
合 计	467,048.68	857,642.13

##### （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）	

2022年1月1日余额	165,190.34			165,190.34
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	121,595.36			121,595.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	43,594.98			43,594.98

#### (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	165,190.34		121,595.36		43,594.98
合计	165,190.34		121,595.36		43,594.98

#### (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

#### (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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公租房房租	代垫款项	161,660.70	1年以内, 1-2年	31.66	39,090.38
郑州全新食品有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	19.58	1,000.00
李春阳	备用金	72,000.00	1年以内	14.10	720.00
孙亮	备用金	49,500.00	1年以内	9.69	495.00
杨民功	备用金	27,940.00	1年以内	5.47	279.40
合计	——	411,100.70	——	80.50	41,584.78

#### (7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 截至2022年06月30日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 2022年06月30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。

## （七）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,353,387.17		30,353,387.17	25,886,345.69	25,338.18	25,861,007.51
库存商品	34,176,051.40		34,176,051.40	24,980,809.95	511,512.83	24,469,297.12
发出商品	3,500,103.55		3,500,103.55	5,899,366.23		5,899,366.23
在制品	1,143,490.67		1,143,490.67			
合计	69,173,032.79		69,173,032.79	56,766,521.87	536,851.01	56,229,670.86

### 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	25,338.18				25,338.18	
库存商品	511,512.83			490,171.10	21,341.73	
发出商品						
在制品						
合计	536,851.01			490,171.10	46,679.91	

## （八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	294,331.96	14,740.09
待抵扣进项税额		1,070,718.18
银行理财产品		1,000,000.00
合计		2,085,458.27

## （九）其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	57,885.33	10,431,517.40
其中：其他	57,885.33	10,431,517.40
合计	57,885.33	10,431,517.40

## （十）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	77,418,571.65	78,258,868.66
固定资产清理		
合计	77,418,571.65	78,258,868.66

## 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.上年年末余额	53,965,615.06	59,617,484.68	5,005,650.04	3,242,831.28	1,235,473.88	123,067,054.94
2.本期增加金额	980,815.41	1,811,195.58	0.00	4,955.75	0.00	2,796,966.74
(1) 购置		159,168.13		4,955.75		164,123.88
(2) 在建工程转入	980,815.41	1,652,027.45				2,632,842.86
3.本期减少金额	0.00	10,492.31	56,000.00	25,040.00	0.00	91,532.31
(1) 处置或报废		10,492.31	56,000.00	25,040.00		91,532.31
(2) 其他						0.00
4.期末余额	54,946,430.47	61,418,187.95	4,949,650.04	3,222,747.03	1,235,473.88	125,772,489.37
二、累计折旧						
1.上年年末余额	7,932,541.82	29,312,942.00	3,899,168.38	2,708,378.11	955,155.97	44,808,186.28
2.本期增加金额	752,393.24	2,549,545.80	163,465.18	132,976.16	33,705.44	3,632,085.82
(1) 计提	752,393.24	2,549,545.80	163,465.18	132,976.16	33,705.44	3,632,085.82
3.本期减少金额	0.00	8,765.38	53,200.00	24,389.00	0.00	86,354.38
(1) 处置或报废		8,765.38	53,200.00	24,389.00		86,354.38
(2) 其他						0.00
4.期末余额	8,684,935.06	31,853,722.42	4,009,433.56	2,816,965.27	988,861.41	48,353,917.72
三、减值准备						
1.上年年末余额						
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	46,261,495.41	29,564,465.53	940,216.48	405,781.76	246,612.47	77,418,571.65
2.上年年末账面价值	46,033,073.24	30,304,542.68	1,106,481.66	534,453.17	280,317.91	78,258,868.66

其他说明：本期其他减少系转入在建工程改造形成。

**(2) 期末无暂时闲置的固定资产**

**(3) 通过分期付款购入的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	390,139.83	84,936.72		305,203.11	

**(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情况。**

## (十一) 在建工程

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,711,896.78	5,861,206.02
工程物资		
合计	4,711,896.78	5,861,206.02

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新项目待安装设备				269,911.50		269,911.50
机修配件库				756,952.10		756,952.10
新项目车间附属设施工程	1,496,330.28		1,496,330.28	917,431.20		917,431.20
新项目厂区道路及排水工程	2,685,237.76		2,685,237.76	2,685,237.76		2,685,237.76
污水处理扩容工程				1,231,673.46		1,231,673.46
车间技改项目	530,328.74		530,328.74			
合计	4,711,896.78		4,711,896.78	5,861,206.02		5,861,206.02

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新项目待安装设备	400,000.00	269,911.50	76,106.19	346,017.69		0.00
机修配件库	833,000.00	756,952.10	24,780.73	781,732.83		0.00
新项目车间附属设施工程	2,348,000.00	917,431.20	777,981.66	199,082.58		1,496,330.28
新项目厂区道路及排水工程	3,000,000.00	2,685,237.76				2,685,237.76
污水处理扩容工程	1,633,000.00	1,231,673.46	344,247.80	1,575,921.26		0.00
车间技改项目	1,500,000.00		530,328.74			530,328.74

合计	9,714,000.00	5,861,206.02	1,753,445.12	2,902,754.36	0.00	4,711,896.78
----	--------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

接上表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新项目待安装设备	100	100				自有资金
机修配件库	100	100				自有资金
新项目车间附属设施工程	77	79				自有资金
新项目厂区道路及排水工程	98	98				自有资金
污水处理扩容工程	97	100				自有资金
车间技改项目	40	40				自有资金
合计						

## （十二）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	29,018,320.97	29,018,320.97
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	29,018,320.97	29,018,320.97
二、累计摊销		
1.上年年末余额	4,461,151.48	4,461,151.48
2.本期增加金额	290,183.18	290,183.18
(1) 计提	290,183.18	290,183.18
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4.期末余额	4,751,334.66	4,751,334.66
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		



1.期末账面价值	24,266,986.31	24,266,986.31
2.上年年末账面价值	24,557,169.49	24,557,169.49

### （十三）商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	2,745,044.52					2,745,044.52

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	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	2,745,044.52					2,745,044.52

### （十四）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修理费	464,356.40	256,880.74	91,087.59		630,149.55
合计	464,356.40	256,880.74	91,087.59		630,149.55

### （十五）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	2,003,646.57	309,269.26	2,175,297.32	334,671.47
资产减值准备			536,851.01	80,527.65
合计	2,003,646.57	309,269.26	2,712,148.33	415,199.12

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,119,211.81	527,307.41	2,144,166.94	531,050.68

估增值				
其他非流动金融资产公允价值变动			371,517.40	55,727.61
合计	2,119,211.81	527,307.41	2,515,684.34	586,778.29

### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	20,026,775.10	16,861,915.24
合计	20,026,775.10	16,861,915.24

### 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	期末金额	上年年末金额	备注
2022年		1,650,299.02	
2023年	1,600,875.91	1,600,875.91	
2024年	2,482,513.18	2,482,513.18	
2025年	1,881,245.21	1,881,245.21	
2026年			
2027年	105,359.51		
2028年	2,855,482.65	2,855,482.65	
2029年	63,468.17	63,468.17	
2030年	2,788,730.79	2,788,730.79	
2031年	3,539,300.31	3,539,300.31	
2032年	4,709,799.37		
合计	20,026,775.10	16,861,915.24	

### （十六）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付的工程及设备款	307,090.01	308,640.01
合计	307,090.01	308,640.01

### （十七）短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	950,000.00	6,350,000.00
保证及抵押借款	23,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,500,000.00	
信用借款	2,738,398.70	1,688,398.70
合计	28,188,398.70	23,038,398.70

短期借款分类的说明：

注：（1）河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于 2022 年 3 月 12 日与中原银行股份有限公司漯河分行签订合同编号为中原银(漯河)流贷字 2022 第 300001 号的《小微企业永续贷借款合同》，借款金额 500.00 万元，借款期限为 2022 年 3 月 12 日至 2023 年 3 月 12 日；截至 2022 年 06 月 30 日短期借款余额为 500.00 万元，由自然人杨公尚房产提供抵押担保以及自然人高明谦、自然人杨公尚提供保证担保。

（2）河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于 2021 年 10 月 20 日与中国银行股份有限公司漯河分行签订编号为 LHH202101123 的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 22 日，截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额为 1,000.00 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。

（3）河南恒瑞淀粉科技股份有限公司于 2022 年 1 月 21 日与郑州银行股份有限公司漯河分行签订合同编号为郑银（流）借字第 0122022090100072099 号的小企业借款合同，借款金额 800.00 万元，借款期限为 2022 年 1 月 21 日至 2023 年 1 月 21 日；截至 2022 年 06 月 30 日短期借款余额为 800.00 万元，由河南恒瑞淀粉科技股份有限公司的土地使用权及自然人高明谦、自然人杨公尚提供保证担保。

（4）漯河市恒瑞加友食品科技有限公司与杨公尚作为共同借款人于 2021 年 9 月 23 日与中国建设银行股份有限公司漯河分行分别签订编号为 410103869-0095-20220871563 的中国建设银行小微企业快贷借款合同，借款期限分别为 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 23 日，截止 2022 年 06 月 30 日短借金额为 95.00 万元，由自然人杨公尚提供货币资金质押担保。

（5）漯河市恒瑞加友食品科技有限公司于 2022 年 3 月 4 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司漯河分行签订编号为 41023167222031799896 的小额贷款额度借款合同，借款期限分别为 2022 年 3 月 4 日至 2023 年 3 月 4 日，截止 2022 年 06 月 30 日短借金额为 150.00 万，由河南省漯河市经济开发区管委会提供保证担保。

（6）漯河市恒瑞加友食品科技有限公司与杨公尚作为共同借款人于 2021 年 9 月 15 日与中国建设银行股份有限公司漯河分行签订编号为 410009115640518545 的小微快贷借款合同，借款期限为 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 9 月 15 日，截止 2022 年 06 月 30 日短借金

额为 168.84 万元为信用贷款。

(7) 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司与杨公尚作为共同借款人于 2022 年 5 月 13 日与中国建设银行股份有限公司漯河分行签订小微快贷借款合同，借款期限为 2022 年 5 月 13 日至 2023 年 5 月 13 日，截止 2022 年 06 月 30 日短借金额为 105.00 万元为信用贷款。

## 2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付原材料款	5,503,209.06	5,286,565.93
应付工程款	2,457,360.77	3,013,000.77
应付运费	1,739,827.44	1,505,793.13
应付设备款	1,118,565.00	1,214,709.50
其他	45,670.47	124,836.57
合 计	10,864,632.74	11,144,905.90

#### 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	未达到结算条件
无锡大东机械制造有限公司	282,500.00	未达到结算条件
合 计	2,539,460.77	--

### (十九) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,789,401.62	1,542,318.58
合计	2,789,401.62	1,542,318.58

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	784,657.29	6,584,175.81	6,989,461.32	379,371.78

二、离职后福利-设定提存计划		578,486.85	578,486.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	784,657.29	7,162,662.66	7,567,948.17	379,371.78

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	761,009.73	5,511,473.91	5,911,473.91	361,009.73
二、职工福利费		561,541.66	561,541.66	
三、社会保险费		248,219.98	248,219.98	
其中：医疗保险费		241,346.63	241,346.63	
工伤保险费		6,873.35	6,873.35	
生育保险费				
四、住房公积金		144,640.00	144,640.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,647.56	118,300.26	123,585.77	18,362.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	784,657.29	6,584,175.81	6,989,461.32	379,371.78

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		554,236.32	554,236.32	
2.失业保险费		24,250.53	24,250.53	
3.企业年金缴费				
合计		578,486.85	578,486.85	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,478,548.02	1,754,358.64
个人所得税	29,694.50	28,228.20
城市维护建设税	105,456.77	117,089.90
教育费附加及地方教育附加	75,326.28	83,635.65
房产税	91,522.01	114,278.72
资源税	3,333.60	6,010.20
城镇土地使用税	110,332.74	121,392.73
印花税	18,780.60	35,735.50
合计	2,912,994.52	2,260,729.54

### (二十二) 其他应付款

## 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,349,152.31	41,024,939.72
合计	40,349,152.31	41,024,939.72

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆借本金	39,234,292.31	39,629,106.12
其他	1,114,860.00	1,395,833.60
合计	40,349,152.31	41,024,939.72

### (2) 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	10,126,930.77	临时资金拆借
河南恒瑞惠康电子商务有限公司	7,800,000.00	临时资金拆借
漯河市天马化工有限公司	3,426,944.68	临时资金拆借
梁培红	2,600,000.00	临时资金拆借
梁晓红	2,000,000.00	临时资金拆借
合计	25,953,875.45	/

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	49,430.63	47,527.02
合计	5,049,430.63	13,047,527.02

### (二十四) 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款税金	362,622.21	200,501.42
已背书未到期的应收票据	600,000.00	1,190,650.03
合计	962,622.21	1,391,151.45

### (二十五) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	5,000,000.00	13,000,000.00	7.92%
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	13,000,000.00	
合计			

长期借款分类的说明：

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 2021 年 12 月 31 日长期借款余额为 500.00 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。

### （二十六）长期应付款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	173,872.62	199,073.19
专项应付款		
合计	173,872.62	199,073.19

（2）其他说明：河南恒瑞淀粉科技股份有限公司和杨磊峰作为共同借款人与一汽汽车金融公司签订的合同编号为 PHNZZ0186586 的车贷合同，合同期限为 5 年，合同约定的年贷款利率为 8.46%，每期还款金额为 5,438.92 元。

#### 2、长期应付款

##### （1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		
应付分期购车款	223,303.25	246,600.21
其中：未确认融资费用	37,764.91	47,101.47
减：一年内到期的长期应付款	49,430.63	47,527.02
合计	173,872.62	199,073.19

##### （2）其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 37,764.91 元。

## （二十七）递延收益

### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,847,840.00		115,489.98	1,732,350.02	
合计	1,847,840.00		115,489.98	1,732,350.02	/

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
年产3万吨变性淀粉项目	1,847,840.00				115,489.98			1,732,350.02	与资产相关
合计	1,847,840.00				115,489.98			1,732,350.02	

## （二十八）股本

### 1、股本增减变动情况

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	合计	
一、有限售条件股份	24,768,792.00						24,768,792.00
其他内资持股	24,768,792.00						24,768,792.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	24,768,792.00						24,768,792.00
二、无限售条件流通股	33,831,208.00						33,831,208.00
1.人民币普通股	33,831,208.00						33,831,208.00
股份合计	58,600,000.00						58,600,000.00

## （二十九）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	68,420,125.75			68,420,125.75



合计	68,420,125.75		68,420,125.75
----	---------------	--	---------------

### （三十）其他综合收益

#### 1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-76,712.61	-76,712.61	72,082.19			72,082.19	-4,630.42
其中：外币财务报表折算差额	-76,712.61	-76,712.61	72,082.19			72,082.19	-4,630.42
其他综合收益合计	-76,712.61	-76,712.61	72,082.19			72,082.19	-4,630.42

### （三十一）盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,388,597.55	1,388,597.55			1,388,597.55
合计	1,388,597.55	1,388,597.55			1,388,597.55

### （三十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,782,693.59	-3,872,707.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-737,741.43
调整后期初未分配利润	-1,782,693.59	-4,610,449.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,616,037.54	3,071,007.93
减：提取法定盈余公积		243,252.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,398,731.13	-1,782,693.59

### （三十三）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	99,002,842.81	89,933,266.70	118,375,033.74	109,054,144.42
其他业务	2,843,017.22	2,721,495.52	3,190,862.80	2,635,365.09
合计	101,845,860.03	92,654,762.22	121,565,896.54	111,689,509.51

#### 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	85,071,635.52	77,604,243.85	92,963,200.85	85,923,657.51
玉米变性淀粉	13,931,207.29	12,329,022.85	25,411,832.89	23,130,486.91
合计	99,002,842.81	89,933,266.70	118,375,033.74	109,054,144.42

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,351.32	170,098.74
教育费附加及地方教育附加	15,965.21	121,462.23
资源税	22,131.27	32,893.40
房产税	183,044.02	228,557.44
土地使用税	220,665.48	242,785.46
车船使用税	3,232.92	6,292.92
印花税	43,084.20	46,856.90
合计	510,474.42	848,947.09

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	958,862.83	1,048,633.02
社保	100,249.52	96,012.78
折旧费	46,329.12	
业务招待费	157,123.18	173,212.32
差旅费	33,671.90	36,434.76
仓储费	20,281.63	29,769.35

办公费	35,631.56	33,368.85
修理费	8,488.23	9,758.28
其他	26,378.00	24,387.36
合计	1,387,015.97	1,451,576.72

**(三十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,251,896.40	1,488,729.13
社保	266,351.49	238,809.60
折旧费	958,942.74	1,001,142.58
福利费	561,541.66	547,449.72
业务招待费	534,176.60	584,863.13
中介费	255,576.85	249,850.52
无形资产摊销	290,183.18	288,226.88
办公费	196,437.36	246,049.29
修理费	178,155.56	446,160.06
工会经费和职工教育经费	118,300.26	125,964.21
差旅费	39,135.31	101,789.69
其他	137,623.54	339,627.70
合计	4,788,320.95	5,658,662.51

**(三十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料、动力费用等	1,548,194.96	1,970,578.53
工资薪酬、社保	1,207,848.09	1,231,945.04
委托外部研究开发费用		128,736.20
折旧费用	192,898.20	209,379.25
其他费用	88,715.27	36,424.24
合计	3,037,656.52	3,577,063.26

**(三十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,615,262.38	1,753,908.96
减：利息收入	4,246.76	3,218.74
承兑汇票贴息	4,269.44	
汇兑损益	295,648.46	-65,968.67
手续费及其他	10,560.12	20,255.52
合计	1,921,493.64	1,704,977.07

**（三十九）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	5,469.13	5,487.62
2020年企业研发财政补助专项资金		127,100.00
经开区经济发展局工业企业三大改造专项资金		2,309,800.00
漯河市经开区经济发展局（科技创新奖励）企业奖励资金		1,000,000.00
2022年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00	
其他	115,489.98	
合计	220,959.11	3,442,387.62

**（四十）投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	12,178.61	7,478.85
长期股权投资损益调整	-20,474.90	
合计	-8,296.29	7,478.85

**（四十一）信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	51,054.09	19,948.18
其他应收款坏账损失	121,595.36	24,649.99
合计	172,649.45	44,598.17

**（四十二）资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	490,171.10	
合计	490,171.10	

**（四十三）资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	6,049.56	85,653.67
其中：固定资产处置收益	6,049.56	85,653.67
合计	6,049.56	85,653.67

**（四十四）营业外收入**

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：		2,000.00	
其中：固定资产报废利得		2,000.00	
政府补助			
盘盈利得			
应付账款核销利得			
其他	5,231.75	8,125.30	5,231.75
合计	5,231.75	10,125.30	5,231.75

#### （四十五）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：	2,377.93	28,038.85	2,377.93
其中：固定资产报废损失	2,377.93	28,038.85	2,377.93
公益性捐赠			
非常损失			
罚款及税收滞纳金支出			
违约赔偿支出			
无法收回的应收款项			
其他	101.62	9,693.66	101.62
合计	2,479.55	37,732.51	2,479.55

#### （四十六）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		14,740.09
递延所得税费用	46,458.98	723.80
合计	46,458.98	15,463.89

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,569,578.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-235,436.78
子公司适用不同税率的影响	-11,311.87
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	41,493.23
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	731,627.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-425,648.48
其他	-54,264.52
所得税费用	46,458.98

#### （四十七）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,616,395.62	-1,616,395.62	172,207.59	172,207.59
终止经营净利润				
合计				

#### （四十八）其他综合收益

详见本附注六、（三十）。

#### （四十九）现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	100,000.00	3,436,900.00
收到的利息收入	4,246.45	5,067.83
往来款	4,882,912.90	2,750,996.53
收到个税手续费返还	5,469.13	5,487.62
收到的罚款	3,121.00	8,125.00
其他营业外收入、押金	54,323.81	
合计	5,050,073.29	6,206,576.98

##### 2、支付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	305,820.25	450,687.43
研发支出及其他管理费用支出	2,347,966.96	2,714,983.36
担保评审费及银行手续费	11,193.14	14,012.18
罚款支出、捐赠支出		5,000.00
往来款	4,854,015.52	7,854,396.90
合计	7,518,995.87	11,039,079.87

**3、收到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	6,560,000.00	2,000,000.00
合计	6,560,000.00	2,000,000.00

**4、支付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	6,500,000.00	5,360,000.00
合计	6,500,000.00	5,360,000.00

**(五十) 现金流量表补充资料**
**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,616,037.54	172,207.59
加：资产减值准备	-490,171.10	
信用减值损失	-172,649.45	-44,598.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,632,085.82	3,532,906.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	290,183.18	288,226.88
长期待摊费用摊销	91,087.59	
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）	-6,049.56	-85,653.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,377.93	26,038.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,615,262.38	1,753,908.96
投资损失（收益以“-”号填列）	8,296.29	-7,478.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	105,929.86	6,428.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,470.88	-5,705.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,406,510.92	-1,974,155.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,990,270.09	5,307,039.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	109,472.70	-2,963,669.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,094,076.39	6,005,497.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	469,511.93	2,586,966.94
减：现金的上年年末余额	2,586,966.94	1,905,985.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,117,455.01	680,981.47

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	469,511.93	2,586,966.94
其中：库存现金	8,844.20	23,456.30
可随时用于支付的银行存款	460,067.73	2,552,483.42
可随时用于支付的其他货币资金	600.00	11027.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	469,511.93	2,586,966.94
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

### （五十一）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	202.53	见本附注六、（一）
固定资产	35,988,408.41	贷款抵押
无形资产	24,266,986.31	贷款抵押
合计	60,255,597.25	

### （五十二）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
个税手续费返还	5,469.13	其他收益	5,469.13
2022 年一季度规上工业企业满负荷生	100,000.00	其他收益	100,000.00



产财政奖励资金			
其他	115,489.98	其他收益	115,489.98
合计	220,959.11	其他收益	220,959.11

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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		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		购买

#### 2、重要的非全资子公司

无

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### （三）在合营安排或联营企业中的权益

无

### （四）重要的共同经营

无

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本公司和下属子公司以美元和港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司短期借款余额 28,188,398.70 元，长期应付款余额 223,303.25 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。

##### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。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，按被投资企业财务报表净资产变动作为公允价值的最佳估计数。

#### 2、信用风险

2022 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款		
漯河市谊美佳商贸有限公司	94,000.00	94,000.00
河南超汇实业股份有限公司	735,000.50	735,000.50
河南海壹食品股份有限公司	54,500.00	54,500.00
周口米多多食品有限公司	15,500.00	15,500.00
河南福满源食品有限公司	6,000.00	6,000.00
荷泽帝圆食品有限公司	645.00	645.00
淮北倍儿鲜食品有限公司	4,262.50	4,262.50
福州榕英实业有限公司	40,500.00	40,500.00

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

于 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	28,188,398.70			28,188,398.70

应付账款	7,935,600.27	2,885,003.77	44,028.70	10,864,632.74
其他应付款	20,141,350.77	17,345,301.54	2,862,500.00	40,349,152.31
一年内到期的非流动负债	5,049,430.63			5,049,430.63
其他流动负债—已背书未到期的应收票据	600,000.00			600,000.00
长期应付款	173,872.62			173,872.62
合计	62,088,652.99	20,230,305.31	2,906,528.70	85,225,487.00

(续表)

项目	期初余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	23,038,398.70			23,038,398.70
应付账款	8,208,807.86	2,892,069.34	44,028.70	11,144,905.90
其他应付款	17,152,283.58	21,010,156.14	2,862,500.00	41,024,939.72
一年内到期的非流动负债	13,047,527.02			13,047,527.02
其他流动负债—已背书未到期的应收票据	1,190,650.03			1,190,650.03
长期借款	199,073.19			199,073.19
合计	62,836,740.38	23,902,225.48	2,906,528.70	89,645,494.56

## (二) 金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

对于已转移但未整体终止确认的金融资产，应当按照类别披露下列信息：

- (1) 已转移金融资产的性质；
- (2) 仍保留的与所有权有关的风险和报酬的性质；
- (3) 已转移金融资产与相关负债之间关系的性质，包括因转移引起的对企业使用已转移金融资产的限制；

(4) 在转移金融资产形成的相关负债的交易对手方仅对已转移金融资产有追索权的情况下，应当以表格形式披露所转移金融资产和相关负债的公允价值以及净头寸，即已转移金融资产和相关负债公允价值之间的差额；

(5) 继续确认已转移金融资产整体的，披露已转移金融资产和相关负债的账面价值；

(6) 按继续涉入程度确认所转移金融资产的，披露转移前该金融资产整体的账面价值、按继续涉入程度确认的资产和相关负债的账面价值。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

- (1) 因继续涉入确认的资产和负债的账面价值和公允价值，以及在资产负债表中对应

的项目；

(2) 因继续涉入导致企业发生损失的最大风险敞口及确定方法；

(3) 应当或可能回购已终止确认的金融资产需要支付的未折现现金流量（如期权协议中的行权价格）或其他应向转入方支付的款项，以及对这些现金流量或款项的到期期限分析。如果到期期限可能为一个区间，应当以企业必须或可能支付的最早日期为依据归入相应的时间段。到期期限分析应当分别反映企业应当支付的现金流量（如远期合同）、企业可能支付的现金流量（如签出看跌期权）以及企业可选择支付的现金流量（如购入看涨期权）。在现金流量不固定的情形下，上述金额应当基于每个资产负债表日的情况披露；

(4) 对（1）至（3）定量信息的解释性说明，包括对已转移金融资产、继续涉入的性质和目的，以及企业所面临风险的描述等。其中，对企业所面临风险的描述包括以下各项：

- a.对继续涉入已终止确认金融资产的风险进行管理的方法；
- b.企业是否应先于其他方承担有关损失，以及先于本企业承担损失的其他方应承担损失的顺序及金额；
- c.向已转移金融资产提供财务支持或回购该金融资产的义务的触发条件。

(5) 金融资产转移日确认的利得或损失，以及因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用（如衍生工具的公允价值变动）。

(6) 终止确认产生的收款总额在本期分布不均衡的（例如大部分转移金额在临近报告期末发生），应当披露本期最大转移活动发生的时间段、该段期间所确认的金额（如相关利得或损失）和收款总额。

2022 年上半年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,500,000.00 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2022 年 06 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 1,000,000.00 元。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、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
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产投资			57,885.33	57,885.33

(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，采用的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，采用的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，按被投资企业财务报表净资产变动作为公允价值的最佳估计数。

(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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

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	11,520,789.00	16.66	42.18

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（三）。

## （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
张世进	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
王俊绍	本公司监事
吴磊	本公司监事
刘盼盼	本公司财务负责人
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
河南新孚望新材料科技有限公司	本公司董事马德敏实际控股
河南恒瑞惠康电子商务有限公司	本公司董事张世进实际控股

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）本期采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
河南新孚望新材料科技有限公司	接受劳务	市场价格	584.07	41,943.75

河南恒瑞惠康电子商务有限公司	采购材料	市场价格	17,500.00
----------------	------	------	-----------

## (2) 本期出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
河南新孚望新材料科技有限公司	销售成品	市场价格	21,238.94	1,079.65
河南新孚望新材料科技有限公司	销售材料	市场价格	1,822,203.55	323,338.51
河南新孚望新材料科技有限公司	电费	市场价格	132,847.78	80,581.07
河南新孚望新材料科技有限公司	蒸汽费	市场价格	209,179.81	68,229.36
河南新孚望新材料科技有限公司	水费	市场价格	28,582.47	
河南恒瑞惠康电子商务有限公司	销售成品	市场价格	1,801,920.00	427,787.61

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

无

### (2) 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
杨公尚、高明谦	10,000,000.00	2021/10/22	2022/10/22	否
杨公尚、高明谦	5,000,000.00	2022/3/12	2023/3/12	否
杨公尚、高明谦	8,000,000.00	2022/1/21	2023/1/21	否
杨公尚	950,000.00	2021/9/23	2022/9/23	否
合计	23,950,000.00			

## 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨公尚	2,163,200.00	2022/1/1	2022/12/31	
高明谦	5,275,900.00	2022/1/1	2022/12/31	
河南恒瑞惠康电子商务有限公司	1,103,830.40	2022/1/1	2022/12/31	
合计	8,542,930.40			
拆出				
杨公尚	1,060,600.00	2022/1/1	2022/12/31	
高明谦	6,400,000.00	2022/1/1	2022/12/31	
河南恒瑞惠康电子商务有限公司	1,167,296.00	2022/1/1	2022/12/31	
河南新孚望新材料科技有限公司	950,000.00	2022/1/1	2022/12/31	
河南明尚企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	2022/1/1	2022/12/31	
合计	9,587,896.00			



注：公司对资金拆借合同约定的税后借款利率为 9.6%/年，其中 杨公尚的借款利率是按同期银行利息执行的，2022 年上半年支付的资金拆借利息金额为 519,053.33 元。

#### 4、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	540,241.26	443,407.00

说明：2022 年新增加一名关键管理人员。

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南新孚望新材料科技有限公司	940,475.65	9,404.76	991,340.78	9,913.41
应收账款	河南恒瑞惠康电子商务有限公司	1,612,479.32	16,124.79	1549013.72	15490.14
合计		2,552,954.97	25,529.55	2,540,354.50	25,403.55

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	杨公尚	10,126,930.77	13,061,654.34
其他应付款	高明谦	4,024,900.00	5,149,000.00
其他应付款	梁培红	2,600,000.00	2,600,000.00
其他应付款	梁晓红	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	河南新孚望新材料科技有限公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	河南恒瑞惠康电子商务有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00
合计		27,501,830.77	31,560,654.34

### （七）关联方承诺

本年度无关联方承诺情况。

## 十二、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### （二）或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十四、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。

### 十五、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	600,000.00	1,190,650.03
商业承兑汇票		
小 计	600,000.00	1,190,650.03
减：坏账准备		
合 计	600,000.00	1,190,650.03

##### 2、截止到 2022 年 06 月 30 日期末无已质押的应收票据。

##### 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	1,190,650.03
商业承兑汇票		
合 计	600,000.00	1,190,650.03

#### （二）应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,722,349.75

1至2年		278,270.28
2至3年		600,543.03
3至4年		829,000.50
4至5年		453,280.27
5年以上		96,575.00
小计		19,980,018.83
减：坏账准备		1,871,261.90
合计		18,108,756.93

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	950,408.00	4.76	950,408.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,029,610.83	95.24	920,853.90	4.84	18,108,756.93
其中：账龄组合	19,029,610.83	95.24	920,853.90	4.84	18,108,756.93
合计	19,980,018.83	—	1,871,261.90	—	18,108,756.93

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	950,408.00	3.97	950,408.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,976,320.08	96.03	976,928.99	4.25	21,999,391.09
其中：账龄组合	22,976,320.08	96.03	976,928.99	4.25	21,999,391.09
合计	23,926,728.08	—	1,927,336.99	—	21,999,391.09

### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漯河市谊美佳商贸有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	对方已注销
河南超汇实业股份有限公司	735,000.50	735,000.50	100.00	对方已事实破产
河南海壹食品股份有限公司	54,500.00	54,500.00	100.00	失信企业
周口米多多食品有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	对方已注销
河南福满源食品有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	对方已注销
荷泽帝圆食品有限公司	645.00	645.00	100.00	失信企业
淮北倍儿鲜食品有限公司	4,262.50	4,262.50	100.00	失信企业

福州榕英实业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	失信企业
合计	950,408.00	950,408.00	--	--

按单项计提坏账的说明：因河南超汇实业股份有限公司已事实破产；漯河市谊美佳商贸有限公司、周口米多多食品有限公司和河南福满源食品有限公司已注销；河南海壹食品股份有限公司、荷泽帝圆食品有限公司、淮北倍儿鲜食品有限公司和福州榕英实业有限公司均为失信企业，未来期间款项不可收回，故全额计提坏账准备。

## (2) 组合中，按账龄损失率组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,722,349.75	177,223.50	1
1 至 2 年	278,270.28	69,567.57	25
2 至 3 年	546,043.03	191,115.06	35
3 至 4 年			
4 至 5 年	408,517.77	408,517.77	100
5 年以上	74,430.00	74,430.00	100
合计	19,029,610.83	920,853.90	

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	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	950,408.00				950,408.00
组合计提	976,928.99		56,075.09		920,853.90
合计	1,927,336.99		56,075.09		1,871,261.90

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备	是否关联
客户一	4,231,107.50	21.18	1 年以内	42,311.08	否
东山腾新食品有限公司	2,727,687.50	13.65	1 年以内	27,276.88	否
客户二	2,448,018.75	12.25	1 年以内	24,480.19	否
海欣食品股份有限公司	1,045,001.50	5.23	1 年以内	10,450.02	否
河南新孚望新材料科技有限公司	940,475.65	4.71	1 年以内	9,404.76	是
合计	11,392,290.90	57.02		113,922.93	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### （三）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,383,065.40	8,278,991.41
合 计	6,383,065.40	8,278,991.41

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,269,475.06
1 至 2 年	156,140.70
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	6,425,615.76
减：坏账准备	42,550.36
合 计	6,383,065.40

##### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	197,940.00	225,000.00
往来款	10,000.00	500,000.00
其他	299,719.05	294,979.05
资金拆借本金	5,917,956.71	7,423,204.00
小 计	6,425,615.76	8,443,183.05
减：坏账准备	42,550.36	164,191.64
合 计	6,383,065.40	8,278,991.41

##### （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）	
2022 年 1 月 1 日余额	164,191.64			164,191.64
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

——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			
本期转回	121,641.28		121641.28
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年06月30日余额	42,550.36		42,550.36

**(4) 坏账准备的情况**

类别	年初余额	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	164,191.64		121,641.28		42,550.36
合计	164,191.64		121,641.28		42,550.36

**(5) 本期无实际核销的其他应收款情况**
**(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	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	5,917,956.71	1年以内	92.10	59,179.57
公租房房租	代垫款项	161,660.70	1年以内, 1-2年	2.52	39,090.38
郑州全新食品有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.56	1,000.00
李春阳	备用金	72,000.00	1年以内	1.12	720.00
孙亮	备用金	49,500.00	1年以内	0.77	495.00
合计	——	6,301,117.41	——	98.07	100,484.95

**(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。**
**(8) 截至2022年06月30日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。**

**(9) 截至2022年06月30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。**

**(四) 长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,077,950.00	1,093,627.21	33,984,322.79	35,077,950.00	1,093,627.21	33,984,322.79

对联营企业投资	10,353,157.17		10,353,157.17			
合计	45,431,107.17	1,093,627.21	44,337,479.96	35,077,950.00	1,093,627.21	33,984,322.79

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	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			35,000,000.00		1,093,627.21
香港瑞道国际有限公司	77,950.00			77,950.00		
合计	35,077,950.00			35,077,950.00		1,093,627.21

### 2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省德旺投资股份有限公司		10,353,157.17		10,353,157.17		
合计		10,353,157.17		10,353,157.17		

### (五) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	97,654,270.02	89,625,241.60	116,751,051.47	107,528,489.80
其他业务	2,843,017.22	2,721,495.52	4,210,061.32	3,654,563.61
合计	100,497,287.24	92,346,737.12	120,961,112.79	111,183,053.41

### (六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	10,756.70	4,626.14
长期股权投资损益调整	-20,474.90	
合计	-9,718.20	4,626.14

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,671.63	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	220,959.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,178.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,130.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,474.90	
小计	221,464.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	33,234.93	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	188,229.65	

## （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	-1.28	-0.0276	-0.0276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.0308	-0.0308



河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月十九日

## 第八节 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）报告期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：

董事会办公室