



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

2024

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、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，2024年年度报告中未披露主要客户的具体名称。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 27  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 109 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
|        | 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                |
|        | 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 | 公司董事会办公室                                    |

## 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                                |
| 香港瑞道         | 指 | 香港瑞道国际有限公司                                     |
| 恒瑞商贸         | 指 | 漯河市恒瑞商贸有限公司                                    |
| 新孚望          | 指 | 河南新孚望材料科技有限公司                                  |
| 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                                     |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                                      |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                                      |
| 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  |                |                                      |
| 法定代表人           | 高明谦   | 成立时间           | 2002年8月21日                           |
| 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）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-农副食品加工 C13-其他农副食品加工 C139-淀粉及淀粉制品制造 C1391                              |                |                                      |
| 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。                  |                |                                      |
| 挂牌情况            |   |                |                                      |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                      |
| 证券简称            | 恒瑞股份  | 证券代码           | 837089                               |
| 挂牌时间            | 2016年4月25日  | 分层情况           | 基础层                                  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 58,600,000                           |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                    |
| 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 3 层   |                |                                      |
| 联系方式            |   |                |                                      |
| 董事会秘书姓名         | 李娟娟   | 联系地址           | 河南省漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口               |
| 电话              | 0395-2611599  | 电子邮箱           | hengrui@hrhn.com.cn                  |
| 传真              | 0395-2650929  |                |                                      |
| 公司办公地址          | 漯河经济技术开发区漯上路与衡山路交叉口   | 邮政编码           | 462000                               |
| 公司网址            | www.hrhn.com.cn   |                |                                      |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                      |
| 注册情况            |   |                |                                      |
| 统一社会信用代码        | 91411100742504128J  |                |                                      |
| 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   |                |                                      |

|         |            |              |   |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 58,600,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|------------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

报告期内变性淀粉行业市场环境依旧严峻，经济波动导致消费力疲软，食品加工企业对变性淀粉的依赖度下降，进一步压缩食品工业采购需求，市场竞争激烈，公司整体销量下降。报告期内公司实现营业收入 377,160,758.72 元，比上年同期下降 17.85%，全年实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,011,170.67 元，较上年同期下降 7.74%，截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总计 218,644,221.72 元，净资产 139,178,025.18 元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p><b>“专精特新”认定：</b>根据到《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），公司被认定为河南省“专精特新”企业，有效期三年。</p> <p><b>“高新技术企业”认定：</b>2023 年 11 月 22 日，公司连续被认证为高新技术企业并取得高新技术企业证书。</p> |

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 277,160,758.72 | 337,377,025.98 | -17.85% |
| 毛利率%                                    | 9.58%          | 10.43%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 5,011,170.67   | 5,431,531.86   | -7.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,767,034.65   | 4,547,212.02   | -56.76% |
| 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）          | 3.61%          | 4.07%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 1.42%          | 3.41%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.0855         | 0.0927         | -7.77%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 218,644,221.72 | 240,334,128.59 | -9.02%  |
| 负债总计                                    | 79,466,196.54  | 104,211,713.84 | -23.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 139,178,025.18 | 136,122,414.75 | 2.24%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.38           | 2.32           | 2.24%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 34.03%         | 36.15%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 36.34%         | 43.36%         | -       |
| 流动比率                                    | 1.42           | 1.42           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 3.36           | 3.47           | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 38,767,812.90  | 9,377,882.44   | 313.40% |
| 应收账款周转率                                 | 8.54           | 10.94          | -       |
| 存货周转率                                   | 4.64           | 5.06           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -9.02%         | 9.40%          | -       |
| 营业收入增长率%                                | -17.85%        | 20.35%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | -7.74%         | 36.74%         | -       |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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  | 16,311,570.88 | 7.46%    | 20,408,589.70 | 8.49%    | -20.07%  |
| 应收票据  | 280,000.00    | 0.13%    | 695,003       | 0.29%    | -59.71%  |
| 应收账款  | 31,743,153.18 | 14.52%   | 29,283,215.21 | 12.18%   | 8.40%    |
| 存货    | 48,477,382.66 | 22.17%   | 59,197,513.82 | 24.63%   | -18.11%  |
| 固定资产  | 84,434,879.37 | 38.62%   | 80,361,832.18 | 33.44%   | 5.07%    |
| 在建工程  | 0.00          | 0.00%    | 2,786,447.12  | 1.16%    | -100.00% |
| 无形资产  | 22,816,070.79 | 10.44%   | 23,396,436.75 | 9.73%    | -2.48%   |
| 短期借款  | 25,021,527.78 | 11.44%   | 49,700,000    | 20.68%   | -49.65%  |
| 长期借款  | 0.00          | 0.00%    | 8,500,000     | 3.54%    | -100.00% |
| 其他应付款 | 5,278,325.14  | 2.41%    | 9,466,467.7   | 3.94%    | -44.24%  |

#### 项目重大变动原因

1、本年度货币资金比去年同期下降 20.07%，比去年同期减少 410 万元左右，主要原因是 2024 年期末其他货币资金 1467 万元，比去年同期 1795 万元减少 328 万元左右，其他货币资金系银行承兑汇票保证金，公司存保证金开具银行承兑汇票用于购买原材料支付货款。

2、本年度应收票据比去年同期下降 59.71%，期末应收票据余额系在资产负债表日尚未到期的信用等级一般的票据，本期期末应收票据 28 万元，比去年同期减少 42 万元左右，应收票据系公司以票据形式回收的客户货款。

3、本年度在建工程比去年同期下降 100%，2024 年期末在建工程余额为 0，比去年同期减少 279 万元左右，主要原因系期初在建工程项目在本期已全部完工转固。

4、本年度短期借款比去年同期下降 49.65%，比去年同期减少 2468 万元，主要原因系本年度现金流相较充足，归还公司部分银行借款，本期经营活动现金流净额比去年同期增加 2939 万元左右；

5、本年度长期借款比去年同期下降 100%，2024 年期末长期借款余额为 0，比去年同期减少 850 万元，原因系本期期末长期借款余额 850 万元于资产负债表日一年内到期，重分类至报表项目一年内到期的非流动负债。

6、本年度其他应付款比去年同期下降 44.24%，比去年同期减少 419 万元，原因系 2024 年期初其他应付款-漯河市天马化工有限公司挂账金额 343 万元，账龄已超过 5 年以上，2024 年天马化工公司向我司出具声明，放弃对该笔债权的追偿权利且不再主张任何权益，我司于 2024 年进行账面处理。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|

|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额变动比例%   |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 营业收入     | 277,160,758.72 | -         | 337,377,025.98 | -         | -17.85%   |
| 营业成本     | 250,614,295.76 | 90.42%    | 302,186,075.95 | 89.57%    | -17.07%   |
| 毛利率%     | 9.58%          | -         | 10.43%         | -         | -         |
| 销售费用     | 2,926,641.77   | 1.06%     | 3,483,012.27   | 1.03%     | -15.97%   |
| 管理费用     | 12,214,469.29  | 4.41%     | 12,771,857.02  | 3.79%     | -4.36%    |
| 研发费用     | 8,952,597.18   | 3.23%     | 10,485,154.89  | 3.11%     | -14.62%   |
| 财务费用     | 2,247,868.04   | 0.81%     | 2,508,137.79   | 0.74%     | -10.38%   |
| 信用减值损失   | -659,992.13    | -0.24%    | 378,798.15     | 0.11%     | -274.23%  |
| 资产减值损失   | 0.00           | 0.00%     | -97,516.53     | -0.03%    | -100.00%  |
| 其他收益     | 4,271,489.13   | 1.54%     | 1,130,977.57   | 0.34%     | 277.68%   |
| 投资收益     | -84,455.84     | -0.03%    | 168,086.35     | 0.05%     | -150.25%  |
| 公允价值变动收益 | -4,444.44      | 0.00%     | -57,964.44     | -0.02%    | -92.33%   |
| 资产处置收益   | 0.00           | 0.00%     | 7,526.20       | 0.00%     | -100.00%  |
| 营业利润     | 1,947,994.38   | 0.70%     | 5,571,769.31   | 1.65%     | -65.04%   |
| 营业外收入    | 3,466,008.84   | 1.25%     | 129,961.82     | 0.04%     | 2,566.94% |
| 营业外支出    | 251,737.36     | 0.09%     | 190,368.66     | 0.06%     | 32.24%    |
| 净利润      | 5,011,170.67   | 1.81%     | 5,431,531.86   | 1.61%     | -7.74%    |

### 项目重大变动原因

1、营业收入比去年同期下降 17.85%，比去年同期减少 6022 万元左右，下降原因是 2024 年度市场竞争环境越来越激烈，公司面临更大挑战，各项经营指标普遍下降，2024 年度产销量比去年同期分别下降 17.36%、21.13%。

2、营业成本比去年同期下降 17.07%，比去年同期减少 5129 万元左右，下降的主要原因是 2024 年年度销量比去年同期减少 1 万余吨，成本相应的减少。

3、销售费用比去年同期下降 15.97%，比去年同期减少 56 万元左右，主要原因是受到 2024 年度销量下降因素影响，销售人员职工薪酬比去年同期减少 53 万元。

4、信用减值损失比去年同期下降 274.23%，比去年同期减少 103 元左右，主要原因是 2024 年度期末应收账款比去年同期增长 8.40%，本期补提应收账款坏账准备 110 万元左右。

5、资产减值损失比去年同期下降 100%，比去年同期减少 10 万元左右，主要原因是已计提存货跌价准备的库存商品玻纤改性淀粉在 2024 年度已全部销售，同时存货跌价准备已全部转销。

6、其他收益比去年同期增长 277.68%，比去年同期增加 314 万元左右，主要原因是 2024 年度享受增值税加计抵减政策，抵减增值税金额为 326 万元计入其他收益。

7、投资收益比去年同期下降 150.25%，比去年同期减少 25 万元左右，主要原因一是 2024 年度新增联营企业河南新孚望新材料科技有限公司，持有期间根据被投资方所有者权益变动确认投资收益 33 万元左右，二是 2024 年度子公司漯河市恒瑞商贸有限公司交易性金融资产处置损失 42 万元左右，比去年同期变动减少 57 万元。

8、公允价值变动收益比去年同期下降 92.33%，比去年同期增加 5 万元左右，主要原因是本期其他非流动金融资产持有期间，根据被投资方中科天健(漯河)食品研究院(有限合伙)净资产变动确认公允价值变动损失 0.4 万元，去年同期子公司漯河市恒瑞商贸有限公司交易性金融资产持有期间确认公允价值变动收益 5.35 万元。

9、资产处置收益比去年同期下降 100%，比去年同期减少 0.75 万元左右，主要原因是去年同期处

置资产收益 0.75 万元，本期未进行资产处置。

10、营业利润比去年同期下降 65.04%，比去年同期减少 362 万元左右，主要原因是本期营业收入比去年同期减少 6022 万元左右，使得本年度利润减少。

11、营业外收入比去年同期增长 2566.94%，比去年同期增加 334 万元左右，主要原因是 2024 年度处置长期挂账其他应付款-漯河市天马化工有限公司金额为 343 万元，账龄已超过 5 年以上，2024 年天马化工公司已向我司出具声明，放弃对该笔债权的追偿权利且不再主张任何权益，我司于 2024 年进行账面处理计入营业外收入。

12、营业外支出比去年同期增长 32.24%，比去年同期增加 6 万元左右，主要原因一是 2024 年度发生合同违约赔偿支出 20 万元，比去年同期增加 14 万元，二是去年同期处置资产报废损失 6.3 万元。

## 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 | 270,269,115.41 | 317,884,634.14 | -14.98% |
| 其他业务收入 | 6,891,643.31   | 19,492,391.84  | -64.64% |
| 主营业务成本 | 245,856,519.00 | 284,789,720.78 | -13.67% |
| 其他业务成本 | 5,040,557.86   | 17,396,355.17  | -71.03% |

### 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百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 木薯变性淀粉 | 190,462,234.25 | 174,086,889.19 | 8.60%  | -30.96%      | -29.65%      | -1.70%        |
| 木薯原淀粉  | 2,495,208.85   | 2,538,582.66   | -1.74% | -8.85%       | 3.55%        | -12.19%       |
| 玉米变性淀粉 | 77,311,672.31  | 68,948,266.05  | 10.82% | 84.09%       | 84.81%       | -0.35%        |
| 其他     | 6,891,643.31   | 5,040,557.86   | 26.86% | -58.91%      | -66.31%      | 16.07%        |
| 合计     | 277,160,758.72 | 250,614,295.76 | 9.58%  | -17.85%      | -17.07%      | -0.85%        |

### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、2024 年度主营业务收入 270,269,115.41 元，比去年同期下降 14.98%，主要原因是木薯变性淀粉营业收入比去年同期下降 30.06%，其销售占比达 70%左右；其中玉米变性淀粉营业收入比去年同期增长 84.09%，主要原因系蜡质玉米变性淀粉属于高端品销售价格高且 2024 年度蜡质玉米变性淀粉原料价格下降，因此 2024 年度公司加大拓展高端品市场，提高蜡质玉米变性淀粉的销售，销量比去年同期增加 3717 吨。

2、2024 年度其他业务收入 6,891,643.31 元，比去年同期下降 64.64%，主要原因是 2024 年度公司受市场环境影 响代采代销业务销售额 187 万元，比去年同期 1181 万元下降 84.17%，2024 年度代采代销业务订单减少，比去年同期减少 1740 吨；其中，毛利率比去年同期增加 160.01%，原因系本期代采代销业务马铃薯淀粉销售 306 吨，毛利率 0.4%；去年同期代采代销业务中马铃薯淀粉 839 吨，受市场价格波动影响，导致销价低于成本价，毛利率为-1.65%。

3、2024 年度木薯原粉营业收入 249 万元，比去年同期下降 8.85%，毛利率比去年下降 12.19%，

主要原因系子公司漯河市恒瑞商贸有限公司 2024 年度木薯粉采销业务 626.95 吨，销售额 249 万元，因木薯淀粉从国外采购，受市场价格及汇率波动影响，导致销售价格低于成本价，毛利率 1.74%。

### 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             | 39,708,223.44        | 14.33%        | 否        |
| 2  | 客户二             | 21,776,440.18        | 7.86%         | 否        |
| 3  | 客户三             | 13,335,734.54        | 4.81%         | 否        |
| 4  | 海欣食品股份有限公司      | 12,375,100.42        | 4.46%         | 否        |
| 5  | 眉山市东坡区海霸王食品有限公司 | 7,200,486.75         | 2.60%         | 否        |
| 合计 |                 | <b>94,395,985.33</b> | <b>34.06%</b> | -        |

### 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  | 甘肃昆仑生化有限责任公司                                | 25,988,971.25        | 11.79%        | 否        |
| 2  | RATCHASIMA GREEN STARCH CO., LTD            | 15,141,821.70        | 6.87%         | 否        |
| 3  | CHOKYUENYONG INDUSTRY CO.,LTD               | 14,579,406.90        | 6.61%         | 否        |
| 4  | EIAM E-SAN TAPIOCA STARCH INDUSTRY CO., LTD | 11,359,936.61        | 5.15%         | 否        |
| 5  | EIAMTHONGCHAI TRADING CO.,LTD               | 10,438,434.50        | 4.73%         | 否        |
| 合计 |   | <b>77,508,570.96</b> | <b>35.15%</b> | -        |

### (三) 现金流量分析

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 | 38,767,812.90  | 9,377,882.44  | 313.40% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,103,480.67  | -4,486,008.38 | 80.64%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,494,407.08 | -4,787,304.23 | 557.87% |

### 现金流量分析

1、经营活动方面，2024 年度经营活动产生的现金流量净额 3877 万元，比去年同期增加 2939 万左右，其中主要原因一方面是收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 1078 万元，支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 2654 万元，净额增加 1576 万元，其中费用性支出减少 670 万元，支付经营性往来款减少 207 万元等；另一方面销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 5870 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 6968 万元，净额增加 1098 万元，系 2024 年度产销量下降，收入、成本费用以及各项经营支出也随之下降。

2、投资活动方面，投资活动产生的现金流量净额-810 万元，比去年同期减少 361 万左右，原因一是 2023 年收到孙亮 212 万元的股权转让款，系 2022 年 7 月公司出售参股公司河南省德旺投资股份有限公司 22.36%的股权；二是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少 42 万元左右。

3、筹资活动方面，筹资活动产生的现金流量净额-3149 万元，比去年同期减少 2670 万元左右，其中取得借款收到的现金比去年同期减少 2065 万元，系 2024 年度经营活动现金流充足，减少了对外筹资。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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                     | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|------|-------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 恒瑞加友 | 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。 | 35,000,000.00 | 25,153,520.72 | 16,442,077.04 | 11,930,557.74 | -334,327.66  |
| 香港瑞道 | 控股子公司 | 食品贸易                     | 77,950.00     | 6,772,462.52  | 1,714,912.81  | 0.00          | -18,944.13   |
| 恒瑞商贸 | 控股子公司 | 批发业                      | 8,000,000.00  | 37,032.50     | -632,785.42   | 2,495,208.85  | -550,052.47  |
| 中科天健 | 参股公司  | 技术服务                     | 2,000,000.00  | 360,369.65    | 360,369.65    | 0.00          | -40,000.00   |
| 新孚望  | 参股公司  | 特种淀粉基新材料                 | 10,000,000.00 | 3,781,766.05  | 3,380,280.04  | 51,482,423.85 | 1,852,657.97 |

##### 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               |
|----------------|-------------|--------------------|
| 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 |
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 特种淀粉基新材料    | 拓宽行业产品领域，延伸业务范围。   |

## （二） 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 0.00  | 0.00    | -                              |

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## （三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 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、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；进口原材料也受原产地供应、贸易政策影响，原材料价格与汇率变动幅度过大，海运情况也不稳定，另外也受其他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：公司密切关注上游原材料的变化趋势，根据生产销售情况及时储备或减少原料库存，尽可能降低价格波动带来的成本压力；在国外采购方面紧盯外盘市场变动情形和汇率，必要的时候提前锁定价格稳定成本，并通过期货与现货结合的方式节约成本。</p> |
| 2、存货风险     | 公司上游原料产品价格与农产品价格相关度高，在每年度各月   |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>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>  |
| <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，2024年、2023年、2022年、2021年在该地区的销售收入占比为76.90%、76.50%、78.01%、77.20%、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，因华中与华东地区具有人口基数大，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> |
| <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部分资金，2024年末关联方拆借资金为105万元。公司存在对关联方资金依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司通过不断调整销售回款政策，缩短回款周期，减少应收款项；2022年向关联方拆借资金10,790,000.00元，2023年向关联方拆借资金为9,781,166.77元，2024年向关联方拆借资金为1,050,000.00元，近几年根据公司实际运营情况关联方资金拆借金额逐年减少。</p>  |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(一) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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 | 三.二.(三) |
| 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 | 三.二.(四) |
| 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 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 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的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况        | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 2,000,000.00  | 0.00         |
| 销售产品、商品，提供劳务     | 10,000,000.00 | 2,623,944.43 |

| 其他重大关联交易情况 | 审议金额          | 交易金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 收购、出售资产或股权 | 300,000.00    | 300,000.00   |
| 接受财务资助     | 25,000,000.00 | 1,050,000.00 |
| 接受担保       | 60,000,000    | 33,500,000   |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易中出售产品、商品、提供劳务的关联交易是公司业务发展的正常所需，属于正常的商业交易行为；接受担保的关联交易，有利于满足公司资金需求，是公司经营的正常需要，因此是合理和必要的。

上述关联交易将不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，公司不存在对关联方重大依赖的情形，亦不会对公司的经营产生不利影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 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） | 其他（股份自愿锁定） | 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） | 其他（股份自愿锁定） | 正在履行中  |

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

### (四) 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  |
|-----------|------|---------|----------------------|---------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金 | 货币资金 | 其他（保证金） | 14,668,107.10        | 6.71%         | 承兑保证金 |
| 房产        | 固定资产 | 抵押      | 40,758,901.61        | 18.64%        | 抵押借款  |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押      | 22,816,070.79        | 10.44%        | 抵押借款  |
| <b>总计</b> | -    | -       | <b>78,243,079.50</b> | <b>35.79%</b> | -     |

**资产权利受限事项对公司的影响**

公司以公司自有资产进行贷款抵押系公司发展过程中的正常行为，目的为补充公司日常生产经营所需的流动资金，公司合理使用资产进行融资，是有效的、必要的。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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       | 31,671,734        | 54.05% | 1,439,324  | 33,111,058        | 56.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 398               | 0.00%  | 1,199,149  | 1,199,547         | 2.05%  |
|         | 董事、监事、高管      | 6,095,890         | 10.40% | 240,175    | 6,336,065         | 10.81% |
|         | 核心员工          |                   |        |            |                   | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 26,928,266        | 45.95% | -1,439,324 | 25,488,942        | 43.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,640,592         | 14.75% | -2,159,849 | 6,480,743         | 11.06% |
|         | 董事、监事、高管      | 18,287,674        | 31.21% | 720,525    | 19,008,199        | 32.44% |
|         | 核心员工          |                   |        |            |                   |        |
| 总股本     |               | <b>58,600,000</b> | -      | <b>0</b>   | <b>58,600,000</b> | -      |
| 普通股股东人数 |               | <b>8</b>          |        |            |                   |        |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 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 | 0    | 15,360,490 | 26.2124% | 11,520,368  | 3,840,122   | 0           | 0             |
| 2  | 河南尚企管中心 | 13,198,776 | 0    | 13,198,776 | 22.5235% |             | 13,198,776  | 0           | 0             |

|           |                 |                   |          |                   |             |                   |                   |          |          |
|-----------|-----------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
|           | (有限合伙)          |                   |          |                   |             |                   |                   |          |          |
| 3         | 高明谦             | 8,640,990         | -960,700 | 7,680,290         | 13.1063%    | 6,480,743         | 1,199,547         | 0        | 0        |
| 4         | 漯河市发展投资控股集团有限公司 | 7,000,000         | 0        | 7,000,000         | 11.9454%    |                   | 7,000,000         | 0        | 0        |
| 5         | 张世进             | 6,719,000         | 960,700  | 7,679,700         | 13.1053%    | 5,759,775         | 1,919,925         | 0        | 0        |
| 6         | 吴江              | 5,376,170         | 0        | 5,376,170         | 9.1744%     |                   | 5,376,170         | 0        | 0        |
| 7         | 马德敏             | 2,304,074         | 0        | 2,304,074         | 3.9319%     | 1,728,056         | 576,018           | 0        | 0        |
| 8         | 王秋萍             | 500               | 0        | 500               | 0.0009%     |                   | 500               | 0        | 0        |
| <b>合计</b> |                 | <b>58,600,000</b> | <b>0</b> | <b>58,600,000</b> | <b>100%</b> | <b>25,488,942</b> | <b>33,111,058</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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

单位：元或股

| 股东会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 7 日 | 0.34          | 0         | 0         |
| 合计             | 0.34          | 0         | 0         |

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

本次权益分派总股本为 58,600,000 股，权益分派实施的权益登记日为 2024 年 5 月 28 日，公司于 5 月 27 日支付权益分派资金（含手续费）金额 1,992,599.24 元，现金红利到账日为 2024 年 5 月 29 日，2024 年 5 月 29 日权益分派工作完成。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.341296      | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 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% |
|-----|--------|----|----------|-----------|-----------|------------|----------|------------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期      | 终止日期      |            |          |            |            |
| 高明谦 | 董事、董事长 | 男  | 1962年10月 | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 | 8,640,990  | -960,700 | 7,680,290  | 13.1063%   |
| 杨公尚 | 董事、总经理 | 男  | 1965年7月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 | 15,360,490 | 0        | 15,360,490 | 26.2124%   |
| 马德敏 | 董事     | 男  | 1975年8月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 | 2,304,074  | 0        | 2,304,074  | 3.9319%    |
| 蒋保华 | 董事     | 男  | 1966年7月  | 2022年3月5日 | 2025年3月5日 |            |          |            |            |
| 周星好 | 董事     | 女  | 1999年4月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |
| 张世进 | 董事     | 男  | 1966年6月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 | 6,719,000  | 960,700  | 7,679,700  | 13.1053%   |
| 李娟娟 | 董事会秘书  | 女  | 1992年11月 | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |
| 郭建昌 | 监事会主席  | 男  | 1969年9月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |
| 王俊绍 | 监事     | 男  | 1981年1月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |
| 吴磊  | 监事     | 男  | 1983年8月  | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |
| 刘盼盼 | 财务负责人  | 女  | 1989年10月 | 2025年3月5日 | 2028年3月5日 |            |          |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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) 变动情况**

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

**(三) 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）情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少     | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 管理人员        | 26         |           |          | 26         |
| 生产人员        | 82         | 10        | 6        | 86         |
| 销售人员        | 18         | 1         | 1        | 18         |
| 技术人员        | 34         | 3         | 1        | 36         |
| 财务人员        | 6          |           |          | 6          |
| 行政人员        | 13         |           |          | 13         |
| <b>员工总计</b> | <b>179</b> | <b>14</b> | <b>8</b> | <b>185</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 8          | 9          |
| 本科          | 16         | 17         |
| 专科          | 36         | 41         |
| 专科以下        | 119        | 118        |
| <b>员工总计</b> | <b>179</b> | <b>185</b> |

**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。

**薪酬政策：**公司依据现有的组织结构和管理模式，坚持“付出必有回报”的激励理念，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。

**培训计划：**公司十分重视员工的培训和员工个人职业生涯的发展，制订了一系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域、多形式的培训活动，提高员工的整体素质，提升了员工对企业的认知度和归属感，以实现公司与员工的双赢共进。

公司需承担离退休职工人员 5 人。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### （一） 公司治理基本情况

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。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 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、交通工具均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

研发生产、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、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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期内公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系 公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险、政策风险的基础上，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。报告期内，公司未发现上述风险控制体系存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中审亚太审字(2025)004811 号   |     |
| 审计机构名称           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206  |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 17 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 袁德斌  | 杨帆  |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 10   |     |

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2025)004811 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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

恒瑞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

恒瑞股份管理层（以下简称管理层）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，除非管理层计划清算恒瑞股份、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

（六）就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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：袁德斌

（盖章）

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨帆

中国·北京

二〇二五年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024年12月31日           | 2023年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 5.1  | 16,311,570.88         | 20,408,589.70         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 5.2  |                       | 470,280.00            |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 5.3  | 280,000.00            | 695,003.00            |
| 应收账款          | 5.4  | 31,743,153.18         | 29,283,215.21         |
| 应收款项融资        | 5.5  | 4,516,910.25          | 2,634,300.00          |
| 预付款项          | 5.6  | 8,319,061.36          | 13,806,699.12         |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 5.7  | 730,805.00            | 6,115,229.26          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 5.8  | 48,477,382.66         | 59,197,513.82         |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 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        | 5.9  | 6,020.69              | 504,773.35            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>110,384,904.02</b> | <b>133,115,603.46</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        | 5.10 | 628,732.09            |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | 5.11 | 40,041.08             | 44,485.52             |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | 5.12 | 84,434,879.37         | 80,361,832.18         |
| 在建工程          | 5.13 |                       | 2,786,447.12          |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |

|                |             |                       |                       |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产          |             |                       |                       |
| 无形资产           | 5.14        | 22,816,070.79         | 23,396,436.75         |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 开发支出           |             |                       |                       |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 商誉             |             |                       |                       |
| 长期待摊费用         |             |                       | 125,082.60            |
| 递延所得税资产        | 5.16        | 339,594.37            | 391,860.96            |
| 其他非流动资产        | 5.17        |                       | 112,380.00            |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>5.18</b> | <b>108,259,317.70</b> | <b>107,218,525.13</b> |
| <b>资产总计</b>    |             | <b>218,644,221.72</b> | <b>240,334,128.59</b> |
| <b>流动负债：</b>   |             |                       |                       |
| 短期借款           | 5.19        | 25,021,527.78         | 49,700,000.00         |
| 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           | 5.20        | 29,668,107.10         | 23,940,010.00         |
| 应付账款           | 5.21        | 6,738,147.11          | 4,687,575.35          |
| 预收款项           |             |                       |                       |
| 合同负债           | 5.22        | 144,868.81            | 2,061,754.65          |
| 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         | 5.23        | 945,353.51            | 944,442.01            |
| 应交税费           | 5.24        | 1,259,215.23          | 1,061,441.80          |
| 其他应付款          | 5.25        | 5,278,325.14          | 9,466,467.70          |
| 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    | 5.26        | 8,508,145.83          | 1,000,000.00          |
| 其他流动负债         | 5.27        | 248,832.94            | 963,031.10            |
| <b>流动负债合计</b>  |             | <b>77,812,523.45</b>  | <b>93,824,722.61</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |             |                       |                       |
| 保险合同准备金        |             |                       |                       |
| 长期借款           | 5.28        |                       | 8,500,000.00          |
| 应付债券           |             |                       |                       |
| 其中：优先股         |             |                       |                       |
| 永续债            |             |                       |                       |
| 租赁负债           |             |                       |                       |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款                    |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                       |                       |
| 预计负债                     |      |                       |                       |
| 递延收益                     | 5.29 | 1,154,900.12          | 1,385,880.08          |
| 递延所得税负债                  |      | 498,772.97            | 501,111.15            |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>1,653,673.09</b>   | <b>10,386,991.23</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>79,466,196.54</b>  | <b>104,211,713.84</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 5.30 | 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                     | 5.31 | 68,420,125.75         | 68,420,125.75         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   | 5.32 | 129,393.87            | 92,554.12             |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 5.33 | 2,995,676.99          | 2,357,035.40          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 5.34 | 9,032,828.57          | 6,652,699.48          |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 139,178,025.18        | 136,122,414.75        |
| 少数股东权益                   |      |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>139,178,025.18</b> | <b>136,122,414.75</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>218,644,221.72</b> | <b>240,334,128.59</b> |

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   | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 16,251,243.42 | 5,309,603.23  |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      | 280,000.00    | 695,003.00    |
| 应收账款         | 13.1 | 31,743,153.18 | 29,283,215.21 |
| 应收款项融资       |      | 3,336,348.40  | 2,634,300.00  |
| 预付款项         |      | 8,663,161.36  | 13,806,699.12 |
| 其他应收款        | 13.2 | 7,779,587.52  | 9,312,164.68  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |
| 应收股利         |      |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 48,246,578.78         | 57,700,097.44         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 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         |      |                       | 269,813.76            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>116,300,072.66</b> | <b>119,010,896.44</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         | 13.3 | 34,613,054.88         | 33,984,322.79         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      | 40,041.08             | 44,485.52             |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 66,482,017.40         | 61,645,132.60         |
| 在建工程           |      |                       | 2,786,447.12          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 16,096,724.57         | 16,501,384.97         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       | 125,082.60            |
| 递延所得税资产        |      | 339,354.85            | 387,083.91            |
| 其他非流动资产        |      |                       | 112,380.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>117,571,192.78</b> | <b>115,586,319.51</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>233,871,265.44</b> | <b>234,597,215.95</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 25,021,527.78         | 49,700,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 29,668,107.10         | 2,940,010.00          |
| 应付账款           |      | 12,257,109.63         | 11,300,989.11         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 945,291.51            | 942,653.75            |
| 应交税费           |      | 1,204,216.07          | 1,013,822.62          |
| 其他应付款          |      | 540,957.51            | 5,005,782.45          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 144,868.81            | 2,061,754.65          |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 8,508,145.83          | 1,000,000.00          |
| 其他流动负债                   |  | 248,832.94            | 963,031.10            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>78,539,057.18</b>  | <b>74,928,043.68</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       | 8,500,000.00          |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 1,154,900.12          | 1385880.08            |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,154,900.12</b>   | <b>9,885,880.08</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>79,693,957.30</b>  | <b>84,813,923.76</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</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                     |  | 2,995,676.99          | 2,357,035.40          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 24,161,505.40         | 20,406,131.04         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>154,177,308.14</b> | <b>149,783,292.19</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>233,871,265.44</b> | <b>234,597,215.95</b> |

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年                | 2023 年                |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>277,160,758.72</b> | <b>337,377,025.98</b> |
| 其中：营业收入                       | 5.35 | 277,160,758.72        | 337,377,025.98        |
| 利息收入                          |      |                       |                       |
| 已赚保费                          |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>278,735,361.06</b> | <b>333,335,163.97</b> |
| 其中：营业成本                       | 5.35 | 250,614,295.76        | 302,186,075.95        |
| 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                         | 5.36 | 1,779,489.02          | 1,900,926.05          |
| 销售费用                          | 5.37 | 2,926,641.77          | 3,483,012.27          |
| 管理费用                          | 5.38 | 12,214,469.29         | 12,771,857.02         |
| 研发费用                          | 5.39 | 8,952,597.18          | 10,485,154.89         |
| 财务费用                          | 5.40 | 2,247,868.04          | 2,508,137.79          |
| 其中：利息费用                       | 5.40 | 2,060,806.09          | 2,228,625.25          |
| 利息收入                          | 5.40 | 252,198.40            | 17,172.48             |
| 加：其他收益                        | 5.41 | 4,271,489.13          | 1,130,977.57          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5.42 | -84,455.84            | 168,086.35            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 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）           | 5.43 | -4,444.44             | -57,964.44            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.44 | -659,992.13           | 378,798.15            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.45 |                       | -97,516.53            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 5.46 |                       | 7,526.20              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>1,947,994.38</b>   | <b>5,571,769.31</b>   |
| 加：营业外收入                       | 5.47 | 3,466,008.84          | 129,961.82            |
| 减：营业外支出                       | 5.48 | 251,737.36            | 190,368.66            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>5,162,265.86</b>   | <b>5,511,362.47</b>   |
| 减：所得税费用                       | 5.49 | 151,095.19            | 79,830.61             |

|                             |   |                     |                     |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |   | <b>5,011,170.67</b> | <b>5,431,531.86</b> |
| 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）       |   | 5,011,170.67        | 5,431,531.86        |
| 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） |   | 5,011,170.67        | 5,431,531.86        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |   | <b>36,839.75</b>    | <b>24,412.93</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   | 36,839.75           | 24,412.93           |
| 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            |   | 36,839.75           | 24,412.93           |
| （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               |   | 36,839.75           | 24,412.93           |
| （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>5,048,010.42</b> | <b>5,455,944.79</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 5,048,010.42        | 5,455,944.79        |
| （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）              |   | 0.0855              | 0.0927              |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |   |                     |                     |

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   | 2024 年         | 2023 年         |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 12.4 | 274,482,027.55 | 335,154,194.63 |

|                               |      |                      |                     |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 减：营业成本                        | 12.4 | 248,208,141.34       | 302,148,682.20      |
| 税金及附加                         |      | 1,609,019.95         | 1,727,065.57        |
| 销售费用                          |      | 2,771,194.03         | 2,599,558.35        |
| 管理费用                          |      | 11,155,297.27        | 11,285,408.50       |
| 研发费用                          |      | 8,952,597.18         | 10,485,154.89       |
| 财务费用                          |      | 2,372,751.09         | 2,436,173.91        |
| 其中：利息费用                       |      | 2,115,359.24         | 2,174,957.97        |
| 利息收入                          |      | 52,499.87            | 15,877.66           |
| 加：其他收益                        |      | 4,270,635.75         | 1,128,662.88        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | 348,824.16           | 17,153.33           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                     |
| 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）           |      | -4,444.44            | -4,444.44           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -700,513.13          | 369,635.80          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      | -97,516.53          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                      | 12,996.29           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>3,327,529.03</b>  | <b>5,898,638.54</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 3,464,008.72         | 129,961.82          |
| 减：营业外支出                       |      | 250,976.33           | 190,333.66          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>6,540,561.42</b>  | <b>5,838,266.70</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 154,145.48           | 70,427.29           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>6,386,415.940</b> | <b>5,767,839.41</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 6,386,415.94         | 5,767,839.41        |
| （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>6,386,415.94</b> | <b>5,767,839.41</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   | 2024 年                | 2023 年                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 309,367,183.16        | 379,814,442.84        |
| 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            | 5.50 | 8,793,464.09          | 19,576,243.30         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>318,160,647.25</b> | <b>399,390,686.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 229,263,710.04        | 310,686,847.47        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |      |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 18,248,449.81         | 18,827,791.00         |
| 支付的各项税费                   | 5.50 | 9,263,374.13          | 11,338,979.64         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 22,617,300.37         | 49,159,185.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>279,392,834.35</b> | <b>390,012,803.70</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>38,767,812.90</b>  | <b>9,377,882.44</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       | 2,778,695.04          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 20,092.07             | 17,591.31             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 47,790.00             |
| 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            | 5.50 | 17,956,251.57         | 22,876,367.50         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>17,976,343.64</b>  | <b>25,720,443.85</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,849,724.31          | 8,265,851.23          |
| 投资支付的现金                   |      | 300,000.00            | 1,020,600.00          |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 5.50 | 17,930,100.00         | 20,920,001.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>26,079,824.31</b>  | <b>30,206,452.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,103,480.67</b>  | <b>-4,486,008.38</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 109,508,888.89        | 130,160,546.24        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.50 | 10,400,000.00         | 3,925,585.67          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>119,908,888.89</b> | <b>134,086,131.91</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 136,835,088.89        | 116,120,546.24        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,168,207.08          | 2,213,500.25          |
| 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            |      | 10,400,000.00         | 20,539,389.65         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>151,403,295.97</b> | <b>138,873,436.14</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-31,494,407.08</b> | <b>-4,787,304.23</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>4,958.93</b>       | <b>-4,273.70</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-825,115.92</b>    | <b>100,296.13</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,468,579.70          | 2,368,283.57          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>1,643,463.78</b>   | <b>2,468,579.70</b>   |

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 | 2024 年                | 2023 年                |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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        |    | 303,678,292.38        | 372,212,764.22        |
| 收到的税费返还               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 12,270,306.44         | 57,584,131.17         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>315,948,598.82</b> | <b>429,796,895.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 229,156,124.87        | 330,318,932.80        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 18,025,181.77         | 17,568,935.11         |
| 支付的各项税费               |    | 9,071,120.59          | 10,481,362.16         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 22,539,347.53         | 65,453,053.20         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>278,791,774.76</b> | <b>423,822,283.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>37,156,824.06</b>  | <b>5,974,612.12</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金             |    | 17,939,343.64         | 2,131,400.00          |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       | 17,153.33             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       | 47,790.00             |
| 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            |  |                       | 21,866,367.50         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>17,939,343.64</b>  | <b>24,062,710.83</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 7,849,724.31          | 8,265,851.23          |
| 投资支付的现金                   |  | 18,230,100.00         |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       | 19,910,001.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>26,079,824.31</b>  | <b>28,175,852.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-8,140,480.67</b>  | <b>-4,113,141.40</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 89,788,888.89         | 114,300,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,600,000.00          | 2,275,585.67          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>99,388,888.89</b>  | <b>116,575,585.67</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 115,488,888.89        | 100,260,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,107,759.23          | 2,174,957.97          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,600,000.00          | 15,939,389.65         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>129,196,648.12</b> | <b>118,374,347.62</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-29,807,759.23</b> | <b>-1,798,761.95</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>4,958.93</b>       | <b>-2,680.32</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-786,456.91</b>    | <b>60,028.45</b>      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,369,593.23          | 2,309,564.78          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,583,136.32</b>   | <b>2,369,593.23</b>   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |              |                |                 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |                  |                  |                            |              |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 58,600,000.00 |             |        |  | 68,420,125.75 |               | 92,554.12  |                  | 2,357,035.40     |                            | 6,652,699.48 |                | 136,122,414.75  |
| 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 |               | 92,554.12  |                  | 2,357,035.40     |                            | 6,652,699.48 |                | 136,122,414.75  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               | 36,839.75  |                  | 638,641.59       |                            | 2,380,129.09 |                | 3,055,610.43    |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               | 36,839.75  |                  |                  |                            | 5,011,170.67 |                | 5,048,010.42    |
| （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            |                      |  |  |                      |                   |                     | 638,641.59 | -2,631,041.58       |  |  | -1,992,399.99         |  |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |                      |                   |                     | 638,641.59 | -638,641.59         |  |  |                       |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |                      |                   |                     |            | -1992399.99         |  |  | -1,992,399.99         |  |
| 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              |                      |  |  |                      |                   |                     |            |                     |  |  |                       |  |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>58,600,000.00</b> |  |  | <b>68,420,125.75</b> | <b>129,393.87</b> | <b>2,995,676.99</b> |            | <b>9,032,828.57</b> |  |  | <b>139,178,025.18</b> |  |

| 项目                    | 2023年         |             |        |  |               |                   |                |                  |                  |                            |              |                        |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |                   |                |                  |                  |                            |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他综合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                |                  |                  |                            |              |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 58,600,000.00 |             |        |  | 68,420,125.75 |                   | 68,141.19      |                  | 1,780,251.46     |                            | 1,797,951.56 |                        | 130,666,469.96 |
| 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 |                   | 68,141.19      |                  | 1,780,251.46     |                            | 1,797,951.56 |                        | 130,666,469.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |                   | 24,412.93      |                  | 576,783.94       |                            | 4,854,747.92 |                        | 5,455,944.79   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |                   | 24,412.93      |                  |                  |                            | 5,431,531.86 |                        | 5,455,944.79   |
| （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            |                      |  |  |  |                      |  |                  | 576,783.94          | -576,783.94         |  |                       |  |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |                  | 576,783.94          | -576,783.94         |  |                       |  |
| 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              |                      |  |  |  |                      |  |                  |                     |                     |  |                       |  |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>58,600,000.00</b> |  |  |  | <b>68,420,125.75</b> |  | <b>92,554.12</b> | <b>2,357,035.40</b> | <b>6,652,699.48</b> |  | <b>136,122,414.75</b> |  |

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                        | 2024 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 |       |        |      | 2,357,035.40 |        | 20,406,131.04 | 149,783,292.19 |
| 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 |       |        |      | 2,357,035.40 |        | 20,406,131.04 | 149,783,292.19 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 638,641.59   |        | 3,755,374.36  | 4,394,015.95   |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 6,386,415.94  | 6,386,415.94   |
| (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                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 638,641.59   |        | -2,631,041.58 | -1,992,399.99  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      | 638,641.59   |        | -638,641.59   |                |

|                   |                   |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |               |
|-------------------|-------------------|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备       |                   |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      | -1,992,399.99         | -1,992,399.99 |
| 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             |                   |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>58,600,000</b> |  |  | <b>68,420,125.75</b> |  |  |  | <b>2,995,676.99</b> |  | <b>24,161,505.40</b> | <b>154,177,308.14</b> |               |

| 项目 | 2023 年 |        |      |    |    |    |      |     |       |         |
|----|--------|--------|------|----|----|----|------|-----|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

|                           |                      | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                      | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |                     | 险<br>准<br>备 |                      |                       |
|---------------------------|----------------------|-------------|-------------|--------|----------------------|-------------|------------------|--------|---------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 一、上年期末余额                  | <b>58,600,000.00</b> |             |             |        | <b>68,420,125.75</b> |             |                  |        | <b>1,780,251.46</b> |             | <b>15,215,075.57</b> | <b>144,015,452.78</b> |
| 加：会计政策变更                  |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 前期差错更正                    |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 其他                        |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 二、本年期初余额                  | <b>58,600,000.00</b> |             |             |        | <b>68,420,125.75</b> |             |                  |        | <b>1,780,251.46</b> |             | <b>15,215,075.57</b> | <b>144,015,452.78</b> |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                      |             |             |        |                      |             |                  |        | <b>576,783.94</b>   |             | <b>5,191,055.47</b>  | <b>5,767,839.41</b>   |
| (一) 综合收益总额                |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             | 5,767,839.41         | 5,767,839.41          |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 1. 股东投入的普通股               |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 4. 其他                     |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| (三) 利润分配                  |                      |             |             |        |                      |             |                  |        | 576,783.94          |             | -576,783.94          |                       |
| 1. 提取盈余公积                 |                      |             |             |        |                      |             |                  |        | 576,783.94          |             | -576,783.94          |                       |
| 2. 提取一般风险准备               |                      |             |             |        |                      |             |                  |        |                     |             |                      |                       |
| 3. 对所有者(或股东)<br>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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>58,600,000.00</b> |  |  |  | <b>68,420,125.75</b> |  |  |  | <b>2,357,035.40</b> |  | <b>20,406,131.04</b> | <b>149,783,292.19</b> |

**河南恒瑞淀粉科技股份有限公司**  
**2024 年度财务报表附注**

**1、公司基本情况****1.1 公司概况**

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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：

| 序号        | 股东名称             | 认缴出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| 1         | 高明谦              | 1,536.05        | 29.77         |
| 2         | 杨公尚              | 1,536.05        | 29.77         |
| 3         | 吴江               | 537.61          | 10.41         |
| 4         | 马德敏              | 230.41          | 4.47          |
| 5         | 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 1319.88         | 25.58         |
| <b>合计</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：

| 序号        | 股东名称             | 认缴出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| 1         | 高明谦              | 1,536.05        | 26.21         |
| 2         | 杨公尚              | 1,536.05        | 26.21         |
| 3         | 河南明尚企业管理中心（有限合伙） | 1319.88         | 22.53         |
| 4         | 漯河市发展投资有限责任公司    | 700.00          | 11.95         |
| 5         | 吴江               | 537.61          | 9.17          |
| 6         | 马德敏              | 230.41          | 3.93          |
| <b>合计</b> |                  | <b>5,860.00</b> | <b>100.00</b> |

截至 2024 年 12 月 31 日，控股股东实际控制人高明谦直接持股比例 13.1063%，间接通过河南明尚企业管理中心（有限合伙）持股比例为 13.0541%。

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。

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 4 月 17 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **3.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### **3.4.2 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

### **3.5 合并财务报表的编制方法**

#### **3.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **3.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

#### **3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.8 外币业务和外币报表折算

#### 3.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3.8.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合

收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.9 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### **3.9.1 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **3.9.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进

行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3.9.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产、3.20 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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，采用公允价值模型后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3.9.5 金融负债的终止确认**

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **3.9.6 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **3.10 应收票据**

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### **3.10.1 预期信用损失的确定方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称   | 组合内容               |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行      |
| 商业承兑汇票 | 以应收商业票据的账龄作为信用风险特征 |

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称     | 组合内容                |
|----------|---------------------|
| 应收账款账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合    | 本公司关联方              |

本公司考虑所有合理且有依据的信息，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00           |
| 1至2年（含2年） | 10.00          |
| 2至3年（含3年） | 30.00          |
| 3至4年（含4年） | 50.00          |
| 4至5年（含5年） | 80.00          |
| 5年以上      | 100.00         |

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本

借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款划分组合如下：

| 组合名称    | 组合内容  |
|---------|---|
| 应收股利    | 本组合为应收股利款项  |
| 应收利息    | 本组合为应收利息款项  |
| 应收暂付款   | 本组合为日常经常活动支付的暂付款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征                |
| 应收关联方款项 | 本公司关联方  |
| 应收政府补助  | 本组合为日常经营活动中应收涉及政府补助的应收款项                          |
| 应收其他款项  | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.14 存货

#### 3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### 3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 3.14.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.15 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”)，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **3.17 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准**

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.17.2 投资成本的确定**

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### **3.17.3 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### **3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### **3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3.18 固定资产

#### 3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50   | 5      | 1.90-9.50   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-12   | 5      | 7.92-9.50   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-8     | 5      | 11.88-23.75 |

|         |       |     |   |             |
|---------|-------|-----|---|-------------|
| 电子设备    | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5   | 5 | 19.00       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可回收金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3.18.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.19 在建工程

### 3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3.19.3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 3.20 借款费用

#### 3.20.1 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3.20.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

### 3.21 使用权资产

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。

### 3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

| 类别    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 3.23 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 3.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。采用设定受益计划的，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计

划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### 3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 3.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 3.26 租赁负债

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。

### 3.27 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 3.28 股份支付

#### 3.28.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 3.28.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### 3.28.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 3.28.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3.29 收入

#### 3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行

任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司应当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让

该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### **3.29.2 收入具体确认时点及计量方法**

#### **销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### **3.30 政府补助**

#### **3.30.1 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3.30.2 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### **3.30.3 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

#### **3.30.4 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **3.30.5 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **3.31 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.31.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### **3.31.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **3.31.3.1 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **3.32 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **3.32.1 会计政策变更**

3.32.1.1 本公司自 2024 年 1 月 1 日执行了财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）中相关规定，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

3.32.1.2 本公司自 2024 年 1 月 1 日执行了财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布的企业会计准则相关规定及指引，《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023] 21 号）（以下简称“解释第 17 号”）中的相关规定。

采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

3.32.1.3 本公司于自 2024 年度执行了财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地

产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。

采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

### 3.32.2 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据  | 税率            |
|---------|---|---------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、9%、13%     |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 7%            |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 3%            |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 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，以物业租赁收入为为计税依据                    | 12%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 20%、15%、16.5% |

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

| 纳税主体名称          | 所得税税率  |
|-----------------|--------|
| 河南恒瑞淀粉科技股份有限公司  | 15.00% |
| 漯河市恒瑞加友食品科技有限公司 | 20.00% |
| 漯河市恒瑞商贸有限公司     | 20.00% |
| 香港瑞道国际有限公司      | 16.50% |

### 4.2 税收优惠及批文

本公司于 2020 年被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202041001484），发证日期为 2020 年 12 月 4 号，有效期三年；2023 年 11 月 22 日，连续被认证为高新技术企业并取得编号为 GR202341001957 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内企业所得税适用税率为 15%。

①本公司于 2023 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 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《财政部 税务总局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 2023 年第 7 号，以下简称 13 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，自 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

②财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（国家税务总局公

告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

漯河市恒瑞商贸有限公司、漯河市恒瑞加友食品科技有限公司属于该政策有关的小型微利企业，适用该项企业所得税优惠政策。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

### 5.1 货币资金

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      | 4,607.20             | 7,472.70             |
| 银行存款      | 1,638,856.58         | 2,450,446.00         |
| 其他货币资金    | 14,668,107.10        | 17,950,671.00        |
| <b>合计</b> | <b>16,311,570.88</b> | <b>20,408,589.70</b> |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 14,668,107.10 | 17,940,010.00 |

### 5.2 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额 | 期初余额              |
|---------------------------|------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |      | 470,280.00        |
| 其中：债务工具投资                 |      |                   |
| 权益工具投资                    |      |                   |
| 衍生金融资产                    |      | 470,280.00        |
| 混合工具投资                    |      |                   |
| 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 |      |                   |
| <b>合计</b>                 |      | <b>470,280.00</b> |

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | 280,000.00        | 695,003.00        |
| 商业承兑汇票    |                   |                   |
| <b>小计</b> | <b>280,000.00</b> | <b>695,003.00</b> |
| 减：坏账准备    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>280,000.00</b> | <b>695,003.00</b> |

5.3.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据

## 5.3.3 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    | 6,412,657.20        | 230,000.00        |
| 商业承兑汇票    |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>6,412,657.20</b> | <b>230,000.00</b> |

## 5.4 应收账款

## 5.4.1 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 32,351,164.59        | 29,534,982.77        |
| 1 至 2 年   | 966,964.02           | 151,085.00           |
| 2 至 3 年   | 83,369.00            | 123,462.00           |
| 3 至 4 年   | 123,462.00           | 146,050.00           |
| 4 至 5 年   |                      |                      |
| 5 年以上     | 328,505.27           | 1,063,455.77         |
| <b>小计</b> | <b>33,853,464.88</b> | <b>31,019,035.54</b> |
| 减：坏账准备    | 2,110,311.70         | 1,735,820.33         |
| <b>合计</b> | <b>31,743,153.18</b> | <b>29,283,215.21</b> |

## 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

| 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(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 107,019.00           | 0.32          | 107,019.00          | 100.00      |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 33,746,445.88        | 99.68         | 2,003,292.70        | 5.94        | 31,743,153.18        |
| 其中：账龄组合   | 33,746,445.88        | 99.68         | 2,003,292.70        | 5.94        | 31,743,153.18        |
| <b>合计</b> | <b>33,853,464.88</b> | <b>100.00</b> | <b>2,110,311.70</b> | <b>6.23</b> | <b>31,743,153.18</b> |

(续)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 860,330.50           | 2.77          | 860,330.50          | 100.00      |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 30,158,705.04        | 97.23         | 875,489.83          | 2.90        | 29,283,215.21        |
| 其中：账龄组合   | 30,158,705.04        | 97.23         | 875,489.83          | 2.90        | 29,283,215.21        |
| <b>合计</b> | <b>31,019,035.54</b> | <b>100.00</b> | <b>1,735,820.33</b> | <b>5.60</b> | <b>29,283,215.21</b> |

## 5.4.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）   | 年末余额      |           |         | 计提理由  |
|-------------|-----------|-----------|---------|-------|
|             | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例(%) |       |
| 周口米多多食品有限公司 | 15,500.00 | 15,500.00 | 100.00  | 对方已注销 |
| 福州榕英实业有限公司  | 40,500.00 | 40,500.00 | 100.00  | 失信企业  |
| 河南福满源食品有限公司 | 6,000.00  | 6,000.00  | 100.00  | 对方已注销 |

|              |                   |                   |          |          |
|--------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 河南伊赛牛肉股份有限公司 | 11,600.00         | 11,600.00         | 100.00   | 失信企业     |
| 郑州胖哥食品有限公司   | 50.00             | 50.00             | 100.00   | 失信企业     |
| 山东源汇天和食品有限公司 | 33,369.00         | 33,369.00         | 100.00   | 失信企业     |
| <b>合计</b>    | <b>107,019.00</b> | <b>107,019.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## 5.4.2.2 组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

| 名称        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 33,318,128.61        | 1,665,906.43        | 5.00     |
| 1 至 2 年   |                      |                     | 10.00    |
| 2 至 3 年   | 50,000.00            | 15,000.00           | 30.00    |
| 3 至 4 年   | 111,862.00           | 55,931.00           | 50.00    |
| 4 至 5 年   |                      |                     | 80.00    |
| 5 年以上     | 266,455.27           | 266,455.27          | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>33,746,445.88</b> | <b>2,003,292.70</b> | <b>/</b> |

## 5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额              |       |                   |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回 | 核销                | 其他 |                     |
| 应收账款坏账准备  | 1,735,820.33        | 1,109,491.87        |       | 735,000.50        |    | 2,110,311.70        |
| <b>合计</b> | <b>1,735,820.33</b> | <b>1,109,491.87</b> |       | <b>735,000.50</b> |    | <b>2,110,311.70</b> |

本期无重要的坏账准备收回或转回。

## 5.4.4 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 | 735,000.50 |

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   | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|----------|-------------------|-----------------|-----------|-------------|
| 河南超汇实业股份有限公司 | 货款       | 735,000.50        | 对方为失信被执行人，已事实破产 | 董事长、总经理审批 | 否           |
| <b>合计</b>    | <b>/</b> | <b>735,000.50</b> | <b>/</b>        | <b>/</b>  | <b>/</b>    |

## 5.4.5 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           | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|------------------|------------|
| 客户一            | 7,815,852.00 | 23.09            | 390,792.60 |
| 河南恒瑞惠康电子商务有限公司 | 6,653,673.01 | 19.65            | 332,683.65 |
| 海欣食品股份有限公司     | 4,851,580.00 | 14.33            | 242,579.00 |
| 客户三            | 3,958,415.00 | 11.69            | 197,920.75 |

|           |                      |              |                     |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|
| 客户二       | 3,522,290.00         | 10.40        | 176,114.50          |
| <b>合计</b> | <b>26,801,810.01</b> | <b>79.17</b> | <b>1,340,090.50</b> |

5.4.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5.4.7 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 5.5 应收款项融资

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 4,516,910.25        | 2,634,300.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,516,910.25</b> | <b>2,634,300.00</b> |

### 5.6 预付款项

5.6.1 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      | 7,762,334.49        | 93.31         | 13,806,699.12        | 100.00        |
| 1至2年      | 556,726.87          | 6.69          |                      |               |
| 2至3年      |                     |               |                      |               |
| 3年以上      |                     |               |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>8,319,061.36</b> | <b>100.00</b> | <b>13,806,699.12</b> | <b>100.00</b> |

5.6.2 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                             | 期末余额                | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| 广州伟道商贸有限公司                       | 4,086,986.87        | 49.13           |
| 甘肃昆仑生化有限责任公司                     | 2,464,210.00        | 29.62           |
| CYY Global Co., Ltd              | 868,128.69          | 10.44           |
| Eiam Thongchai Trading Co.,Ltd:  | 590,972.74          | 7.10            |
| Ratchasima Green Starch Co., Ltd | 145,176.93          | 1.75            |
| <b>合计</b>                        | <b>8,155,475.23</b> | <b>98.03</b>    |

### 5.7 其他应收款

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息      |                   |                     |
| 应收股利      |                   |                     |
| 其他应收款     | 730,805.00        | 6,115,229.26        |
| <b>合计</b> | <b>730,805.00</b> | <b>6,115,229.26</b> |

#### 5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 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 | 222,900.00 | 181,724.00   |
| 往来款      |            | 3,000,000.00 |
| 应收股权转让款  |            | 2,863,100.00 |
| 其他       | 601,500.00 | 613,500.00   |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 小计        | <b>824,400.00</b> | <b>6,658,324.00</b> |
| 减：坏账准备    | 93,595.00         | 543,094.74          |
| <b>合计</b> | <b>730,805.00</b> | <b>6,115,229.26</b> |

## 5.7.1.2 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 543,094.74         |                                  |                                  | 543,094.74 |
| 2024 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                |                    |                                  |                                  |            |
| 本期转回                | 449,499.74         |                                  |                                  | 449,499.74 |
| 本期转销                |                    |                                  |                                  |            |
| 本期核销                |                    |                                  |                                  |            |
| 其他变动                |                    |                                  |                                  |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 93,595.00          |                                  |                                  | 93,595.00  |

## 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内     | 203,900.00        | 4,239,624.00        |
| 1 至 2 年   | 519,000.00        | 2,418,700.00        |
| 2 至 3 年   | 101,500.00        |                     |
| 3 至 4 年   |                   |                     |
| 4 至 5 年   |                   |                     |
| 5 年以上     |                   |                     |
| <b>小计</b> | <b>824,400.00</b> | <b>6,658,324.00</b> |
| 减：坏账准备    | 93,595.00         | 543,094.74          |
| <b>合计</b> | <b>730,805.00</b> | <b>6,115,229.26</b> |

## 5.7.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额 |                   |           |    | 期末余额             |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|-----------|----|------------------|
|           |                   | 计提     | 收回或转<br>回         | 转销或<br>核销 | 其他 |                  |
| 其他应收款坏账准备 | 543,094.74        |        | 449,499.74        |           |    | 93,595.00        |
| <b>合计</b> | <b>543,094.74</b> |        | <b>449,499.74</b> |           |    | <b>93,595.00</b> |

## 5.7.1.4 本期无实际核销的其他应收款情况

## 5.7.1.5 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       | 款项的性质    | 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         |
|------------|----------|-------------------|----------|---------------------|------------------|
| 漯河中裕燃气有限公司 | 押金及保证金   | 500,000.00        | 1-2 年    | 60.65               | 50,000.00        |
| 郑州全新食品有限公司 | 押金及保证金   | 100,000.00        | 2-3 年    | 12.13               | 30,000.00        |
| 孙亮         | 备用金      | 75,400.00         | 1 年以内    | 9.15                | 3,770.00         |
| 韩瑞丽        | 备用金      | 70,000.00         | 1 年以内    | 8.49                | 3,500.00         |
| 张永         | 备用金      | 20,000.00         | 1 年以内    | 2.43                | 1,000.00         |
| <b>合计</b>  | <b>/</b> | <b>765,400.00</b> | <b>/</b> | <b>92.84</b>        | <b>88,270.00</b> |

5.7.1.6 本期未涉及政府补助的应收款项

5.7.1.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.7.1.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货分类

| 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                 | 存货跌价准备            | 账面价值                 |
| 原材料       | 20,752,643.17        |        | 20,752,643.17        | 26,812,733.60        |                   | 26,812,733.60        |
| 在产品       | 1,016,909.24         |        | 1,016,909.24         | 1,370,922.09         |                   | 1,370,922.09         |
| 库存商品      | 26,707,830.25        |        | 26,707,830.25        | 31,302,009.02        | 288,150.89        | 31,013,858.13        |
| <b>合计</b> | <b>48,477,382.66</b> |        | <b>48,477,382.66</b> | <b>59,485,664.71</b> | <b>288,150.89</b> | <b>59,197,513.82</b> |

### 5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别        | 期初余额              | 本期增加 |    | 本期减少              |    | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|----|-------------------|----|------|
|           |                   | 计提   | 其他 | 转回或转销             | 其他 |      |
| 库存商品      | 288,150.89        |      |    | 288,150.89        |    |      |
| <b>合计</b> | <b>288,150.89</b> |      |    | <b>288,150.89</b> |    |      |

5.8.3 本期不存在存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况

5.8.4 本期不存在合同履约成本本期摊销金额的情况

5.8.5 本期不存在存货受限情况

## 5.9 其他流动资产

| 项目      | 期末余额     | 期初余额       |
|---------|----------|------------|
| 待认证进项税额 |          | 194,664.13 |
| 预交增值税   | 6,020.69 | 254,311.20 |
| 增值税留抵税额 |          | 34,185.90  |
| 预缴企业所得税 |          | 21,612.12  |

|    |          |            |
|----|----------|------------|
| 合计 | 6,020.69 | 504,773.35 |
|----|----------|------------|

**5.10 长期股权投资**

| 被投资单位         | 期初余额 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额   |    |
|---------------|------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|------------|----|
|               |      | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |            | 其他 |
| 一、联营企业        |      |            |      |             |          |        |             |        |      |            |    |
| 河南新孚新材料科技有限公司 |      | 300,000.00 |      | 328,732.09  |          |        |             |        |      | 628,732.09 |    |
| <b>合计</b>     |      | 300,000.00 |      | 328,732.09  |          |        |             |        |      | 628,732.09 |    |

**5.11 其他非流动金融资产**

| 项目                        | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 40,041.08        | 44,485.52        |
| 其中：其他                     | 40,041.08        | 44,485.52        |
| <b>合计</b>                 | <b>40,041.08</b> | <b>44,485.52</b> |

**5.12 固定资产**

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 84,434,879.37        | 80,361,832.18        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>84,434,879.37</b> | <b>80,361,832.18</b> |

**5.12.1 固定资产**

## 5.12.1.1 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 办公设备及其他      | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 60,387,858.17 | 64,252,686.04 | 5,036,696.21 | 3,147,841.15 | 1,247,453.22 | 134,072,534.79 |
| 2. 本期增加金额  | 7,715,789.11  | 2,874,278.15  |              | 46,104.16    |              | 10,636,171.42  |
| (1) 购置     |               | 889,537.73    |              | 46,104.16    |              | 935,641.89     |
| (2) 在建工程转入 | 7,715,789.11  | 1,984,740.42  |              |              |              | 9,700,529.53   |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |              |              | -              |
| 3. 本期减少金额  |               |               |              |              |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |              |              |                |
| 4. 期末余额    | 68,103,647.28 | 67,126,964.19 | 5,036,696.21 | 3,193,945.31 | 1,247,453.22 | 144,708,706.21 |

|           |               |               |              |              |              |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |              | -             |
| 1. 期初余额   | 11,060,679.81 | 34,407,744.03 | 4,243,823.45 | 2,948,323.74 | 1,050,131.58 | 53,710,702.61 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |              |              |              |               |
| (1) 计提    | 2,658,213.27  | 3,518,960.65  | 275,439.88   | 44,649.11    | 65,861.32    | 6,563,124.23  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 13,718,893.08 | 37,926,704.68 | 4,519,263.33 | 2,992,972.85 | 1,115,992.90 | 60,273,826.84 |
| 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 | 54,384,754.20 | 29,200,259.51 | 517,432.88   | 200,972.46   | 131,460.32   | 84,434,879.37 |
| 2. 期初账面价值 | 49,327,178.36 | 29,844,942.01 | 792,872.76   | 199,517.41   | 197,321.64   | 80,361,832.18 |

5.12.1.2 本期无暂时闲置的固定资产情况

5.12.1.3 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5.12.1.4 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

### 5.13 在建工程

| 项目        | 期末余额 | 期初余额                |
|-----------|------|---------------------|
| 在建工程      |      | 2,786,447.12        |
| 工程物资      |      |                     |
| <b>合计</b> |      | <b>2,786,447.12</b> |

#### 5.13.1 在建工程

5.13.1.1 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                |
| 新建厂房工程    |      |      |      | 2,786,447.12        |      | 2,786,447.12        |
| <b>合计</b> |      |      |      | <b>2,786,447.12</b> |      | <b>2,786,447.12</b> |

5.13.1.2 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 |
|-----------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|----------|------|
| 新建厂房工程    |     | 2,786,447.12        | 4,620,318.08        | 7,406,765.20        |          |      |
| 新项目设备     |     |                     | 581,493.05          | 581,493.05          |          |      |
| 新建化验室工程   |     |                     | 76,350.64           | 76,350.64           |          |      |
| 预糊化设备安装工程 |     |                     | 1,403,247.37        | 1,403,247.37        |          |      |
| 配件存放间工程   |     |                     | 232,673.27          | 232,673.27          |          |      |
| <b>合计</b> |     | <b>2,786,447.12</b> | <b>6,914,082.41</b> | <b>9,700,529.53</b> |          |      |

(续)

| 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     |
|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 新建厂房工程    |                 | 100.00%  |           |              |              | 自有资金     |
| 新项目设备     |                 | 100.00%  |           |              |              | 自有资金     |
| 新建化验室工程   |                 | 100.00%  |           |              |              | 自有资金     |
| 预糊化设备安装工程 |                 | 100.00%  |           |              |              | 自有资金     |
| 配件存放间工程   |                 | 100.00%  |           |              |              | 自有资金     |
| <b>合计</b> | <b>/</b>        | <b>/</b> |           |              | <b>/</b>     | <b>/</b> |

5.13.1.3 本期无计提在建工程减值准备的情况

## 5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1.期初余额    | 29,018,320.97 | 29,018,320.97 |
| 2.本期增加金额  |               |               |
| (1)购置     |               |               |
| (2)内部研发   |               |               |
| (3)企业合并增加 |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| 4.期末余额    | 29,018,320.97 | 29,018,320.97 |
| 二、累计摊销    |               |               |
| 1.期初余额    | 5,621,884.22  | 5,621,884.22  |
| 2.本期增加金额  | 580,365.96    | 580,365.96    |
| (1)计提     | 580,365.96    | 580,365.96    |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| 4.期末余额    | 6,202,250.18  | 6,202,250.18  |
| 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    |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 22,816,070.79 | 22,816,070.79 |
| 2.期初账面价值 | 23,396,436.75 | 23,396,436.75 |

### 5.15 商誉

#### 5.15.1 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额                | 本期增加       |    | 本期减少 |    | 期末余额                |
|-------------------------|---------------------|------------|----|------|----|---------------------|
|                         |                     | 企业合<br>并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |                     |
| 漯河市恒瑞加友<br>食品科技有限公<br>司 | 2,745,044.52        |            |    |      |    | 2,745,044.52        |
| <b>合计</b>               | <b>2,745,044.52</b> |            |    |      |    | <b>2,745,044.52</b> |

#### 5.15.2 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额                | 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<br>食品科技有限公<br>司 | 2,745,044.52        |      |    |      |    | 2,745,044.52        |
| <b>合计</b>               | <b>2,745,044.52</b> |      |    |      |    | <b>2,745,044.52</b> |

### 5.16 长期待摊费用

| 项目名称      | 期初金额              | 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       | 125,082.60        |        | 125,082.60        |        |      |
| <b>合计</b> | <b>125,082.60</b> |        | <b>125,082.60</b> |        |      |

### 5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目                  | 期末余额                |                   | 期初余额                |                   |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                     | 可抵扣暂时性<br>差异        | 递延所得税<br>资产       | 可抵扣暂时<br>性差异        | 递延所得税<br>资产       |
| 信用减值准备              | 2,203,906.70        | 330,600.53        | 2,278,915.07        | 337,635.16        |
| 资产减值准备              |                     |                   | 288,150.89          | 43,222.63         |
| 交易性金融资产公允价值<br>变动   |                     |                   | 53,520.00           | 2,676.00          |
| 其他非流动金融资产公允<br>价值变动 | 59,958.92           | 8,993.84          | 55,514.48           | 8,327.17          |
| <b>合计</b>           | <b>2,263,865.62</b> | <b>339,594.37</b> | <b>2,676,100.44</b> | <b>391,860.96</b> |

#### 5.17.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 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           |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 1,995,091.92        | 498,772.97        | 2,044,346.40        | 501,111.15        |
| <b>合计</b>        | <b>1,995,091.92</b> | <b>498,772.97</b> | <b>2,044,346.40</b> | <b>501,111.15</b> |

### 5.18 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              |
| 预付工程及设备款  |      |      |      | 112,380.00        |      | 112,380.00        |
| <b>合计</b> |      |      |      | <b>112,380.00</b> |      | <b>112,380.00</b> |

### 5.19 短期借款

#### 5.19.1 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      |                      |                      |
| 抵押借款      | 10,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 保证借款      | 15,000,000.00        | 17,200,000.00        |
| 信用借款      |                      | 2,500,000.00         |
| 应计利息      | 21,527.78            |                      |
| <b>合计</b> | <b>25,021,527.78</b> | <b>49,700,000.00</b> |

5.19.2 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 5.20 应付票据

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票    |                      |                      |
| 银行承兑汇票    | 29,668,107.10        | 23,940,010.00        |
| <b>合计</b> | <b>29,668,107.10</b> | <b>23,940,010.00</b> |

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

### 5.21 应付账款

#### 5.21.1 应付账款按账龄列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付原材料款    | 1,461,525.91        | 821,889.82          |
| 应付工程款     | 3,328,458.63        | 1,266,186.45        |
| 应付运费      | 893,938.00          | 1,500,021.20        |
| 应付设备款     | 1,018,751.40        | 1,016,145.50        |
| 其他        | 35,473.17           | 83,332.38           |
| <b>合计</b> | <b>6,738,147.11</b> | <b>4,687,575.35</b> |

5.21.2 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 |
|---------------|------------|-----------|
| 无锡大东机械制造有限公司  | 275,000.00 | 设备尚未调试完成  |
| 宜兴市永创环保科技有限公司 | 100,000.00 | 未达到结算条件   |
| 湖北信美智能设备有限公司  | 104,000.00 | 未达到结算条件   |

#### 5.22 合同负债

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 预收货款      | 144,868.81        | 2,061,754.65        |
| <b>合计</b> | <b>144,868.81</b> | <b>2,061,754.65</b> |

#### 5.23 应付职工薪酬

##### 5.23.1 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         | 944,442.01        | 16,683,074.02        | 16,683,985.52        | 945,353.51        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 1,573,005.23         | 1,573,005.23         |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                      |                      |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                      |                      |                   |
| 五、其他           |                   |                      |                      |                   |
| <b>合计</b>      | <b>944,442.01</b> | <b>18,256,079.25</b> | <b>18,256,990.75</b> | <b>945,353.51</b> |

##### 5.23.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额              |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 921,920.74        | 13,702,212.76        | 13,702,212.76        | 921,920.74        |
| 2、职工福利费       |                   | 1,185,696.66         | 1,185,696.66         |                   |
| 3、社会保险费       |                   | 746,067.77           | 746,067.77           |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 677,953.33           | 677,953.33           |                   |
| 工伤保险费         |                   | 68,114.44            | 68,114.44            |                   |
| 生育保险费         |                   |                      |                      |                   |
| 其他            |                   |                      |                      |                   |
| 4、住房公积金       |                   | 384,220.00           | 384,220.00           |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 22,521.27         | 664,876.83           | 665,788.33           | 23,432.77         |
| 6、短期带薪缺勤      |                   |                      |                      |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                   |                      |                      |                   |
| 8、其他短期薪酬      |                   |                      |                      |                   |
| <b>合计</b>     | <b>944,442.01</b> | <b>16,683,074.02</b> | <b>16,683,985.52</b> | <b>945,353.51</b> |

##### 5.23.3 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  |      | 1,507,072.00        | 1,507,072.00        | -    |
| 2、失业保险费   |      | 65,933.23           | 65,933.23           | -    |
| 3、企业年金缴费  |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b> |      | <b>1,573,005.23</b> | <b>1,573,005.23</b> |      |

#### 5.24 应交税费

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

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 864,603.41          | 706,803.55          |
| 企业所得税     |                     | 6,173.08            |
| 资源税       | 9,119.60            | 7,403.40            |
| 房产税       | 126,480.03          | 126,480.03          |
| 土地使用税     | 110,332.75          | 110,332.74          |
| 城市维护建设税   | 60,117.16           | 30,456.21           |
| 教育费附加     | 25,764.48           | 13,052.66           |
| 地方教育费附加   | 17,176.33           | 8,701.78            |
| 印花税       | 45,621.47           | 52,038.35           |
| <b>合计</b> | <b>1,259,215.23</b> | <b>1,061,441.80</b> |

### 5.25 其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息      | 46,017.92           | 15,125.00           |
| 应付股利      |                     |                     |
| 其他应付款     | 5,232,307.22        | 9,451,342.70        |
| <b>合计</b> | <b>5,278,325.14</b> | <b>9,466,467.70</b> |

#### 5.25.1 应付利息

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 企业间借款应付利息 | 46,017.92        | 15,125.00        |
| <b>合计</b> | <b>46,017.92</b> | <b>15,125.00</b> |

#### 5.25.2 其他应付款

##### 5.25.2.1 按账龄列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 拆借本金      | 4,681,349.71        | 8,837,580.21        |
| 其他        | 550,957.51          | 613,762.49          |
| <b>合计</b> | <b>5,232,307.22</b> | <b>9,451,342.70</b> |

##### 5.25.2.2 本期账龄超过 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       | 4,070,980.48        | 临时资金拆借    |
| <b>合计</b> | <b>4,070,980.48</b> |           |

### 5.26 一年内到期的非流动负债

| 项目                  | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注 5.28） | 8,500,000.00        | 1,000,000.00        |
| 应计利息                | 8,145.83            |                     |
| <b>合计</b>           | <b>8,508,145.83</b> | <b>1,000,000.00</b> |

### 5.27 其他流动负债

| 项目           | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额       | 18,832.94         | 268,028.10        |
| 已背书未终止确认银行汇票 | 230,000.00        | 695,003.00        |
| <b>合计</b>    | <b>248,832.94</b> | <b>963,031.10</b> |

## 5.28 长期借款

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额                |
|----------------------|--------------|---------------------|
| 质押借款                 |              |                     |
| 抵押借款                 | 6,980,000.00 | 7,980,000.00        |
| 保证借款                 | 1,520,000.00 | 1,520,000.00        |
| 信用借款                 |              |                     |
| 减：一年内到期的长期借款（附注5.26） | 8,500,000.00 | 1,000,000.00        |
| <b>合计</b>            |              | <b>8,500,000.00</b> |

## 5.29 递延收益

| 项目名称      | 期初金额                | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                | 形成原因      |
|-----------|---------------------|------|-------------------|---------------------|-----------|
| 政府补助      | 1,385,880.08        |      | 230,979.96        | 1,154,900.12        | 与资产相关政府补助 |
| <b>合计</b> | <b>1,385,880.08</b> |      | <b>230,979.96</b> | <b>1,154,900.12</b> |           |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目        | 期初金额                | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额        | 其他变动 | 期末余额                | 与资产/收益相关 |
|-------------|---------------------|----------|-------------|-------------------|------|---------------------|----------|
| 年产3万吨变性淀粉项目 | 1,385,880.08        |          |             | 230,979.96        |      | 1,154,900.12        | 与资产相关    |
| <b>合计</b>   | <b>1,385,880.08</b> |          |             | <b>230,979.96</b> |      | <b>1,154,900.12</b> |          |

## 5.30 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 | 小计 |               |
| 股份总数 | 58,600,000.00 |             |    |       |    |    | 58,600,000.00 |

## 5.31 资本公积

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

## 5.32 其他综合收益

| 项目           | 期初余额      | 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 | 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  |            |
| 一、将重分类进损益的其他 | 92,554.12 | 36,839.75 |                    |                      |         | 36,839.75 | 129,393.87 |

|            |           |           |  |  |  |           |            |
|------------|-----------|-----------|--|--|--|-----------|------------|
| 综合收益       |           |           |  |  |  |           |            |
| 外币财务报表折算差额 | 92,554.12 | 36,839.75 |  |  |  | 36,839.75 | 129,393.87 |
| 其他综合收益合计   | 92,554.12 | 36,839.75 |  |  |  | 36,839.75 | 129,393.87 |

### 5.33 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 | 2,357,035.40        | 638,641.59        |      | 2,995,676.99        |
| 合计     | <b>2,357,035.40</b> | <b>638,641.59</b> |      | <b>2,995,676.99</b> |

### 5.34 未分配利润

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 本年年初余额       | 6,652,699.48 | 1,797,951.56 |
| 本年增加额        | 5,011,170.67 | 5,431,531.86 |
| 其中：本年净利润转入   | 5,011,170.67 | 5,431,531.86 |
| 其他调整因素       |              |              |
| 本年减少额        | 638,641.59   | 576,783.94   |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 638,641.59   | 576,783.94   |
| 本年提取一般风险准备   |              |              |
| 本年分配现金股利数    | 1,992,399.99 |              |
| 转增资本         |              |              |
| 其他减少         |              |              |
| 本年期末余额       | 9,032,828.57 | 6,652,699.48 |

### 5.35 营业收入和营业成本

#### 5.35.1 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 | 270,269,115.41        | 245,573,737.90        | 317,884,634.14        | 284,789,720.78        |
| 其他业务 | 6,891,643.31          | 5,040,557.86          | 19,492,391.84         | 17,396,355.17         |
| 合计   | <b>277,160,758.72</b> | <b>250,614,295.76</b> | <b>337,377,025.98</b> | <b>302,186,075.95</b> |

#### 5.35.2 主营业务收入和主营业务成本

| 项目     | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 木薯变性淀粉 | 190,462,234.25        | 174,086,889.19        | 275,871,769.14        | 247,466,408.82        |
| 玉米变性淀粉 | 77,311,672.31         | 68,948,266.05         | 41,996,366.45         | 37,306,649.36         |
| 木薯原粉   | 2,495,208.85          | 2,538,582.66          |                       |                       |
| 贸易收入   |                       |                       | 16,498.55             | 16,662.60             |
| 合计     | <b>270,269,115.41</b> | <b>245,573,737.90</b> | <b>317,884,634.14</b> | <b>284,789,720.78</b> |

### 5.36 税金及附加

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----|------------|------------|
| 资源税 | 65,823.60  | 80,640.80  |
| 房产税 | 505,920.12 | 440,123.50 |
| 车船税 | 7,132.92   | 6,292.92   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税     | 441,330.97          | 441,330.96          |
| 城市维护建设税   | 350,445.67          | 445,551.85          |
| 教育费附加     | 150,191.00          | 191,113.38          |
| 地方教育费附加   | 100,127.33          | 127,137.96          |
| 印花税       | 158,517.41          | 168,734.68          |
| <b>合计</b> | <b>1,779,489.02</b> | <b>1,900,926.05</b> |

**5.37 销售费用**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,968,104.24        | 2,495,532.45        |
| 折旧费       | 92,658.24           | 92,658.24           |
| 业务招待费     | 583,207.55          | 565,147.55          |
| 办公费       | 41,066.32           | 56,996.67           |
| 差旅费       | 153,520.18          | 181,158.46          |
| 修理费       | 19,133.43           | 10,862.65           |
| 仓储费       | 40,812.29           | 42,787.47           |
| 其他        | 28,139.52           | 37,868.78           |
| <b>合计</b> | <b>2,926,641.77</b> | <b>3,483,012.27</b> |

**5.38 管理费用**

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 5,760,265.07         | 5,768,144.43         |
| 折旧费       | 1,785,793.02         | 1,884,187.47         |
| 无形资产摊销    | 580,365.96           | 580,366.37           |
| 长期待摊费用摊销  | 125,082.60           | 169,636.92           |
| 业务招待费     | 1,439,282.85         | 1,892,559.62         |
| 办公费       | 406,605.08           | 243,661.94           |
| 交通差旅费     | 765,936.06           | 532,906.25           |
| 修理费       | 278,461.27           | 372,143.80           |
| 聘请中介机构费用  | 534,539.63           | 641,055.96           |
| 服务费       | 239,741.88           |                      |
| 其他        | 298,395.87           | 687,194.26           |
| <b>合计</b> | <b>12,214,469.29</b> | <b>12,771,857.02</b> |

**5.39 研发费用**

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 研发人员工资      | 3,396,262.95        | 3,172,785.08         |
| 直接投入        | 4,482,321.46        | 6,282,641.70         |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 359,946.69          | 337,119.88           |
| 委托外部研究开发费用  | 591,386.14          | 583,018.86           |
| 其他费用        | 122,679.94          | 109,589.37           |
| <b>合计</b>   | <b>8,952,597.18</b> | <b>10,485,154.89</b> |

**5.40 财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,184,115.53 | 2,228,625.25 |
| 减：利息收入 | 252,198.4    | 17,172.48    |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 承兑汇票贴息    | 58,173.38           | 120,848.72          |
| 汇兑损益      | 166,382.40          | 98,992.40           |
| 现金折扣      |                     | -5,796.00           |
| 银行手续费     | 91,395.13           | 82,639.90           |
| <b>合计</b> | <b>2,247,868.04</b> | <b>2,508,137.79</b> |

#### 5.41 其他收益

| 项目                                     | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的补助项目：                            |                     |                     |                     |
| 年产3万吨变性淀粉项目                            | 230,979.96          | 230,979.96          | 230,979.96          |
| 小计                                     | <b>230,979.96</b>   | <b>230,979.96</b>   | <b>230,979.96</b>   |
| 与收益相关的补助项目：                            |                     |                     |                     |
| 代扣个人所得税手续费                             | 2,758.19            | 5,171.06            | 2,758.19            |
| 河南省科学技术厅2024年中央引导地方科技发展资金              | 400,000.00          |                     | 400,000.00          |
| 河南省科学技术厅中原学者工作站2024年经费                 | 200,000.00          |                     | 200,000.00          |
| 漯河市市场监督管理局2023年度发明专利奖励                 | 5,000.00            |                     | 5,000.00            |
| 漯河市科技局2022年度市级创新型科技团队奖励资金              | 50,000.00           |                     | 50,000.00           |
| 漯河市科技局2023年市级创新型科技团队依托单位奖              | 50,000.00           |                     | 50,000.00           |
| 漯河经济技术开发区商务与投资促进局2021年外贸中小企业开拓市场项目补贴资金 | 29,200.00           |                     | 29,200.00           |
| 企业研发财政补助专项资金                           |                     | 80,000.00           |                     |
| 稳岗补贴                                   | 47,608.91           | 43,156.61           | 47,608.91           |
| 增值税加计抵扣                                | 3,255,942.07        |                     |                     |
| 2022年度市级科技奖励资金                         |                     | 70,000.00           |                     |
| 2022年重大专项立项                            |                     | 500,000.00          |                     |
| 2023年中央引导地方发展资金项目经费                    |                     | 200,000.00          |                     |
| 小规模纳税人税收减免                             |                     | 1,669.94            |                     |
| 小计                                     | <b>4,040,509.17</b> | <b>899,997.61</b>   | <b>784,567.1</b>    |
| 合计                                     | <b>4,271,489.13</b> | <b>1,130,977.57</b> | <b>1,015,547.06</b> |

#### 5.42 投资收益

| 项目               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 328,732.09        |                   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -423,544.09       | 150,495.04        |
| 理财产品的利息收入        | 10,356.16         | 17,591.31         |
| <b>合计</b>        | <b>-84,455.84</b> | <b>168,086.35</b> |

#### 5.43 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|-------|------------|
| 交易性金融资产       |       | -53,520.00 |

|           |                  |                   |
|-----------|------------------|-------------------|
| 其他非流动金融资产 | -4,444.44        | -4,444.44         |
| <b>合计</b> | <b>-4,444.44</b> | <b>-57,964.44</b> |

**5.44 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  | -1,109,491.87      | 317,859.19        |
| 其他应收款坏账损失 | 449,499.74         | 60,938.96         |
| <b>合计</b> | <b>-659,992.13</b> | <b>378,798.15</b> |

**5.45 资产减值损失**

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额             |
|-----------|-------|-------------------|
| 存货跌价损失    |       | -97,516.53        |
| <b>合计</b> |       | <b>-97,516.53</b> |

**5.46 资产处置收益**

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额           |
|--------------------|-------|-----------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） |       | 7,526.20        |
| <b>合计</b>          |       | <b>7,526.20</b> |

**5.47 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       |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 罚款收入      | 30,010.00           | 23,539.00         | 30,010.00           |
| 保险赔款收入    | 7,000.00            | 2,534.70          | 7,000.00            |
| 应付账款核销利得  | 3,428,944.68        | 39,609.17         | 3,428,944.68        |
| 其他        | 54.16               | 64,278.95         | 54.16               |
| <b>合计</b> | <b>3,466,008.84</b> | <b>129,961.82</b> | <b>3,466,008.84</b> |

**5.48 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     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |                   | 63,306.45         |                   |
| 对外捐赠支出      | 25,000.00         | 26,000.00         | 25,000.00         |
| 滞纳金罚款支出     | 7,654.36          | 4,322.64          | 7,654.36          |
| 违约赔偿支出      | 200,000.00        | 58,130.00         | 200,000.00        |
| 无法收回的应收款项   |                   | 37,919.25         |                   |
| 其他          | 19,083.00         | 690.32            | 9,083.00          |
| <b>合计</b>   | <b>251,737.36</b> | <b>190,368.66</b> | <b>241,737.36</b> |

**5.49 所得税费用**
**5.49.1 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   | 101,166.78        | 7,894.08         |
| 递延所得税费用   | 49,928.41         | 71,936.53        |
| <b>合计</b> | <b>151,095.19</b> | <b>79,830.61</b> |

**5.49.2 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                           | 5,162,265.86  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 774,339.88    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 86,158.50     |
| 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               | 122,289.08    |
| 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 | 172,885.32    |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,004,577.59 |
| 所得税费用                          | 151,095.19    |

### 5.50 现金流量表项目

#### 5.50.1 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                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 政府补助收入    | 784,567.10          | 899,997.61           |
| 存款利息收入    | 252,198.40          | 17,172.48            |
| 其他营业外收入   | 37,064.16           | 88,682.71            |
| 收到经营性往来款  | 7,719,634.43        | 18,570,390.50        |
| <b>合计</b> | <b>8,793,464.09</b> | <b>19,576,243.30</b> |

#### 5.50.2 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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 费用性支出     | 5,542,908.01         | 12,239,593.34        |
| 手续费支出     | 91,395.13            | 82,639.90            |
| 现金捐赠支出    | 25,000.00            | 26,000.00            |
| 滞纳金罚款支出   | 7,654.36             | 4,322.64             |
| 违约赔偿金支出   | 200,000.00           | 58,130.00            |
| 其他营业外支出   | 19,083.00            | 690.32               |
| 支付经营性往来款  | 16,731,259.87        | 18,807,799.39        |
| 承兑汇票保证金支出 |                      | 17,940,010.00        |
| <b>合计</b> | <b>22,617,300.37</b> | <b>49,159,185.59</b> |

#### 5.50.3 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 赎回银行理财产品收到的现金 | 17,956,251.57        | 20,920,000.00        |
| 企业间借款收回的资金    |                      | 1,956,367.50         |
| <b>合计</b>     | <b>17,956,251.57</b> | <b>22,876,367.50</b> |

#### 5.50.4 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 购买银行理财产品支付的现金 | 17,930,100.00        | 20,920,001.00        |
| <b>合计</b>     | <b>17,930,100.00</b> | <b>20,920,001.00</b> |

#### 5.50.5 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        |
|------------|---------------|--------------|
| 企业间借款收到的资金 | 10,400,000.00 | 3,925,585.67 |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,400,000.00 | 3,925,585.67 |
|----|---------------|--------------|

## 5.50.6 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         |
|--------------|---------------|---------------|
| 企业间借款归还的资金   | 10,400,000.00 | 20,310,955.01 |
| 分期付款方式构建固定资产 |               | 228,434.64    |
| 合计           | 10,400,000.00 | 20,539,389.65 |

## 5.51 现金流量表补充资料

## 5.51.1 现金流量表补充资料

| 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                         | 5,011,169.78         | 5,431,531.86        |
| 加：资产减值准备                    |                      | 97,516.53           |
| 信用减值损失                      | 659,992.13           | -378,798.15         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 6,563,124.23         | 6,336,170.89        |
| 使用权资产折旧                     |                      |                     |
| 无形资产摊销                      | 580,365.96           | 580,366.37          |
| 长期待摊费用摊销                    | 125,082.60           | 169,636.92          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       |                      | -7,526.20           |
| 固定资产报废损失                    |                      | 63,306.45           |
| 公允价值变动损失                    | 4,444.44             | 57,964.44           |
| 财务费用                        | 2,060,806.09         | 2,327,617.65        |
| 投资损失                        | 84,455.84            | -168,086.35         |
| 递延所得税资产减少                   | 52,266.59            | 94,389.52           |
| 递延所得税负债增加                   | -2,338.17            | -22,452.99          |
| 存货的减少                       | 10,720,131.16        | 449,943.89          |
| 经营性应收项目的减少                  | 6,594,713.15         | -20,145,987.73      |
| 经营性应付项目的增加                  | 6,313,599.10         | 14,334,124.59       |
| 其他                          |                      | 158,164.75          |
| 经营活动产生的现金流量净额               | <b>38,767,812.90</b> | <b>9,377,882.44</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                      |                     |
| 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                     | 1,643,463.78         | 2,468,579.70        |
| 减：现金的期初余额                   | 2,468,579.70         | 2,368,283.57        |
| 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                | <b>-825,115.92</b>   | <b>100,296.13</b>   |

5.51.2 本期无支付的取得子公司的现金净额

5.51.3 本期无收到的处置子公司的现金净额

## 5.51.4 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,643,463.78 | 2,468,579.70 |
| 其中：库存现金                     | 4,607.20     | 7,472.70     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,638,856.58 | 2,450,446.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              | 10,661.00    |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,643,463.78 | 2,468,579.70 |
| 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 |              |              |

## 5.52 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因  |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 14,668,107.10 | 承兑保证金 |
| 固定资产 | 40,758,901.61 | 抵押借款  |
| 无形资产 | 22,816,070.79 | 抵押借款  |
| 合计   | 78,243,079.50 |       |

## 5.53 外币货币性项目

## 5.53.1 境外经营实体说明

| 项目         | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币的选择依据  |
|------------|---------|-------|-------------|
| 香港瑞道国际有限公司 | 香港      | 港币    | 主要经营活动以港币计价 |

## 5.54 政府补助

## 5.54.1 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  |
|--|------------|------|------------|
| 年产3万吨变性淀粉项目                            | 230,979.96 | 其他收益 | 230,979.96 |
| 代扣个人所得税手续费                             | 2,758.19   | 其他收益 | 2,758.19   |
| 河南省科学技术厅2024年中央引导地方科技发展资金              | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 河南省科学技术厅中原学者工作站2024年经费                 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 漯河市市场监督管理局2023年度发明专利奖励                 | 5,000.00   | 其他收益 | 5,000.00   |
| 漯河市科技局2022年度市级创新型科技团队奖励资金              | 50,000.00  | 其他收益 | 50,000.00  |
| 漯河市科技局2023年市级创新型科技团队依托单位奖              | 50,000.00  | 其他收益 | 50,000.00  |
| 漯河经济技术开发区商务与投资促进局2021年外贸中小企业开拓市场项目补贴资金 | 29,200.00  | 其他收益 | 29,200.00  |
| 稳岗补贴                                   | 47,608.91  | 其他收益 | 47,608.91  |

## 6、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

| 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   |
| 漯河市恒瑞商贸有限公司     | 河南漯河  | 河南漯河 | 批发业          | 100.00  |    | 设立   |

## 8、公允价值的披露

### 8.1 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           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |              |              |
| （一）应收款项融资                   |            |            | 4,516,910.25 | 4,516,910.25 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产    |            |            | 4,516,910.25 | 4,516,910.25 |
| （二）其他非流动金融资产                |            |            | 40,041.08    | 40,041.08    |
| 1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 40,041.08    | 40,041.08    |
| （1）权益工具投资                   |            |            | 40,041.08    | 40,041.08    |

### 8.2 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

本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

### 8.3 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

### 8.4 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。

### 8.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年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

8.5.1 持续的第三层次的公允价值计量，期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

| 项目      | 期初余额      | 转入第三层次 | 转出第三层次 | 当期利得或损失总额 |          | 购买、发行、出售和结算 |    |    |    | 期末余额      | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|---------|-----------|--------|--------|-----------|----------|-------------|----|----|----|-----------|---------------------------------|
|         |           |        |        | 计入损益      | 计入其他综合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算 |           |                                 |
| 其他非流动资产 | 44,485.52 |        |        | 4,444.44  |          |             |    |    |    | 40,041.08 |                                 |
| 合计      | 44,485.52 |        |        | 4,444.44  |          |             |    |    |    | 40,041.08 |                                 |

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息的情况如下：

| 项目             | 与金融资产有关的损益 | 与非金融资产有关的损益 |
|----------------|------------|-------------|
| 计入损益的当期利得或损失总额 | 4,444.44   |             |

8.5.2 持续的第三层次的公允价值计量，不可观察参数的敏感性分析：

无

8.6 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

8.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8.8 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

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东情况

| 名称  | 类型  | 在本公司的职务 | 控股股东对本公司的持股比例(%) | 控股股东对本公司的表决权比例(%) |
|-----|-----|---------|------------------|-------------------|
| 高明谦 | 自然人 | 董事长     | 26.1604          | 35.6298           |

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 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     | 董事、总经理、公司股东 |
| 马德敏     | 董事          |
| 张世进     | 董事、公司股东     |
| 蒋保华     | 董事          |

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 郭建昌                 | 监事会主席     |
| 王俊绍                 | 监事        |
| 吴磊                  | 职工监事      |
| 李娟娟                 | 董事会秘书     |
| 刘盼盼                 | 财务负责人     |
| 河南明尚企业管理中心（有限合伙）    | 公司股东      |
| 漯河市发展投资有限责任公司       | 公司股东      |
| 吴江                  | 公司股东      |
| 中科天健(漯河)食品研究院(有限合伙) | 本公司参股     |
| 河南新孚望新材料科技有限公司      | 本公司参股     |
| 梁培红                 | 本公司主要股东配偶 |
| 李会敏                 | 本公司主要股东配偶 |
| 深圳市心仪天成商贸有限公司       | 本公司股东参股   |
| 郑州祝福康食养食品有限公司       | 本公司股东控股   |
| 河南省蔚维新材料有限责任公司      | 本公司董事控股   |
| 河南孚丰农业有限公司          | 本公司董事控股   |
| 河南省德旺投资股份有限公司       | 本公司股东担任董事 |
| 山东海力化工股份有限公司        | 本公司股东担任董事 |
| 山东天源热电有限公司          | 本公司股东担任董事 |

#### 9.4 关联方交易情况

##### 9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|--------|-------|------------|
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 技术服务   |       | 283,018.86 |

###### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 销售材料   | 466,269.29   | 1,364,161.96 |
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 电费     | 321,235.06   | 342,169.43   |
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 蒸汽费    | 414,772.49   | 478,177.99   |
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 水费     | 250,871.12   | 205,398.82   |
| 河南新孚望新材料科技有限公司 | 销售商品   | 1,170,796.47 | 730,601.75   |

##### 9.4.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### 9.4.3 关联租赁情况

报告期内，不存在关联租赁情况。

##### 9.4.4 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 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 杨公尚、高明谦         | 10,000,000.00 | 2024-03-16 | 2025-03-16 | 否          |
| 高明谦             | 5,000,000.00  | 2024-09-30 | 2025-09-30 | 否          |
| 杨公尚、高明谦         | 10,000,000.00 | 2024-10-31 | 2025-10-31 | 否          |
| 高明谦、梁培红、杨公尚、李会敏 | 6,980,000.00  | 2023-01-28 | 2025-01-27 | 否          |
| 高明谦、梁培红、杨公尚、李会敏 | 1,520,000.00  | 2023-03-14 | 2025-03-13 | 否          |

#### 9.4.5 关联方资金拆借

| 项目名称 | 关联方 | 拆入金额         | 归还金额         |
|------|-----|--------------|--------------|
| 拆入   |     |              |              |
|      | 杨公尚 | 1,050,000.00 | 1,029,000.00 |

#### 9.4.6 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容                   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----|--------------------------|------------|-------|
| 马德敏 | 向关联方购买河南新孚望新材料科技有限公司股权资产 | 300,000.00 |       |

### 9.5 关联方应收应付款项

#### 9.5.1 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       | 期初余额       |
|------|----------------|------------|------------|
| 应收账款 |                |            |            |
|      | 河南新孚望新材料科技有限公司 | 282,325.30 | 220,255.41 |
| 合计   |                | 282,325.30 | 220,255.41 |

#### 9.5.2 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 |     |              |              |
|       | 杨公尚 | 4,070,980.48 | 3,860,635.53 |
| 合计    |     | 4,070,980.48 | 3,860,635.53 |

### 9.6 关联方承诺

报告期内，不存在关联方承诺事项。

### 10、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 11、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

### 12、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

### 13、公司财务报表重要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 32,351,164.59        | 29,534,982.77        |
| 1 至 2 年 | 966,964.02           | 151,085.00           |
| 2 至 3 年 | 83,369.00            | 123,462.00           |
| 3 至 4 年 | 123,462.00           | 146,050.00           |
| 4 至 5 年 |                      |                      |
| 5 年以上   | 328,505.27           | 1,063,455.77         |
| 小计      | <b>33,853,464.88</b> | <b>31,019,035.54</b> |
| 减：坏账准备  | 2,110,311.70         | 1,735,820.33         |
| 合计      | <b>31,743,153.18</b> | <b>29,283,215.21</b> |

#### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 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(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 107,019.00           | 0.32          | 107,019.00          | 100.00      |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 33,746,445.88        | 99.68         | 2,003,292.70        | 5.94        | 31,743,153.18        |
| 其中：账龄组合   | 33,746,445.88        | 99.68         | 2,003,292.70        | 5.94        | 31,743,153.18        |
| 合计        | <b>33,853,464.88</b> | <b>100.00</b> | <b>2,110,311.70</b> | <b>6.23</b> | <b>31,743,153.18</b> |

(续)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 860,330.50           | 2.77          | 860,330.50          | 100.00      |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 30,158,705.04        | 97.23         | 875,489.83          | 2.90        | 29,283,215.21        |
| 其中：账龄组合   | 30,158,705.04        | 97.23         | 875,489.83          | 2.90        | 29,283,215.21        |
| 合计        | <b>31,019,035.54</b> | <b>100.00</b> | <b>1,735,820.33</b> | <b>5.60</b> | <b>29,283,215.21</b> |

#### 13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额                | 本期变动金额              |       |                   |    | 期末余额                |
|----------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|----|---------------------|
|          |                     | 计提                  | 收回或转回 | 核销                | 其他 |                     |
| 应收账款坏账准备 | 1,735,820.33        | 1,109,491.87        |       | 735,000.50        |    | 2,110,311.70        |
| 合计       | <b>1,735,820.33</b> | <b>1,109,491.87</b> |       | <b>735,000.50</b> |    | <b>2,110,311.70</b> |

本期无重要的坏账准备收回或转回。

#### 13.1.4 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 | 735,000.50 |
|-----------|------------|

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   | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|-------------------|-----------------|-----------|-------------|
| 河南超汇实业股份有限公司 | 货款     | 735,000.50        | 对方为失信被执行人，已事实破产 | 董事长、总经理审批 | 否           |
| <b>合计</b>    | /      | <b>735,000.50</b> | /               | /         | /           |

#### 13.1.5 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           | 期末余额                 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|----------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 客户一            | 7,815,852.00         | 23.09            | 390,792.60          |
| 河南恒瑞惠康电子商务有限公司 | 6,653,673.01         | 19.65            | 332,683.65          |
| 海欣食品股份有限公司     | 4,851,580.00         | 14.33            | 242,579.00          |
| 客户三            | 3,958,415.00         | 11.69            | 197,920.75          |
| 客户二            | 3,522,290.00         | 10.40            | 176,114.50          |
| <b>合计</b>      | <b>26,801,810.01</b> | <b>79.17</b>     | <b>1,340,090.50</b> |

13.1.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

13.1.7 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 13.2 其他应收款

汇总列示：

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 7,779,587.52        | 9,312,164.68        |
| <b>合计</b> | <b>7,779,587.52</b> | <b>9,312,164.68</b> |

#### 13.2.1 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  | 213,900.00          | 181,724.00          |
| 其他        |                     | 612,000.00          |
| 应收股权转让款   |                     | 2,863,100.00        |
| 押金及保证金    | 609,000.00          |                     |
| 资金拆借本金    | 7,048,782.52        | 6,156,414.42        |
| 小计        | <b>7,871,682.52</b> | <b>9,813,238.42</b> |
| 减：坏账准备    | 92,095.00           | 501,073.74          |
| <b>合计</b> | <b>7,779,587.52</b> | <b>9,312,164.68</b> |

#### 13.2.2 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) |            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 501,073.74     |                      |                      | 501,073.74 |
| 2024 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                |                |                      |                      |            |
| 本期转回                | 408,978.74     |                      |                      | 408,978.74 |
| 本期转销                |                |                      |                      |            |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 92,095.00      |                      |                      | 92,095.00  |

## 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                | 期初余额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 7,252,682.52        | 7,394,538.42        |
| 1 至 2 年 | 519,000.00          | 2,418,700.00        |
| 2 至 3 年 | 100,000.00          |                     |
| 3 至 4 年 |                     |                     |
| 4 至 5 年 |                     |                     |
| 5 年以上   |                     |                     |
| 小计      | <b>7,871,682.52</b> | <b>9,813,238.42</b> |
| 减：坏账准备  | 92,095.00           | 501,073.74          |
| 合计      | <b>7,779,587.52</b> | <b>9,312,164.68</b> |

## 13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |                  |
| 其他应收款坏账准备 | 501,073.74        |        | 408,978.74        |       |    | 92,095.00        |
| 合计        | <b>501,073.74</b> |        | <b>408,978.74</b> |       |    | <b>92,095.00</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额             | 收回方式 |
|------|---------------------|------|
| 孙亮   | 2,863,100.00        | 银行存款 |
| 合计   | <b>2,863,100.00</b> | /    |

## 13.2.4 本期无实际核销的其他应收款情况

## 13.2.5 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            | 款项的性质    | 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 | 往来款      | 7,048,782.52        | 1年以内     | 89.55               |                  |
| 漯河中裕燃气有限公司      | 押金及保证金   | 500,000.00          | 1-2年     | 6.35                | 50,000.00        |
| 郑州全新食品有限公司      | 押金及保证金   | 100,000.00          | 2-3年     | 1.27                | 30,000.00        |
| 孙亮              | 备用金      | 75,400.00           | 1年以内     | 0.96                | 3,770.00         |
| 韩瑞丽             | 备用金      | 70,000.00           | 1年以内     | 0.89                | 3,500.00         |
| <b>合计</b>       | <b>/</b> | <b>7,794,182.52</b> | <b>/</b> | <b>99.02</b>        | <b>87,270.00</b> |

13.2.6 本期无涉及政府补助的应收款项

13.2.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

13.2.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 13.3 长期股权投资

| 被投资单位           | 期初余额                 | 本期增减变动            |      |                   |          |
|-----------------|----------------------|-------------------|------|-------------------|----------|
|                 |                      | 追加投资              | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 |
| 一、对子公司的投资       |                      |                   |      |                   |          |
| 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            |                   |      |                   |          |
| <b>小计</b>       | <b>35,077,950.00</b> |                   |      |                   |          |
| 二、对联营、合营企业投资    |                      |                   |      |                   |          |
| 河南新孚望新材料科技有限公司  |                      | 300,000.00        |      | 328,732.09        |          |
| <b>小计</b>       |                      | <b>300,000.00</b> |      | <b>328,732.09</b> |          |
| <b>合计</b>       | <b>35,077,950.00</b> | <b>300,000.00</b> |      | <b>328,732.09</b> |          |

(续)

| 被投资单位     | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|           | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、对子公司的投资 |        |             |        |    |      |          |

|                 |  |  |  |                      |                     |
|-----------------|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 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            |                     |
| <b>小计</b>       |  |  |  | <b>35,077,950.00</b> | <b>1,093,627.21</b> |
| 二、对联营、合营企业投资    |  |  |  |                      |                     |
| 河南新孚望新材料科技有限公司  |  |  |  | 628,732.09           |                     |
| <b>小计</b>       |  |  |  | <b>628,732.09</b>    |                     |
| <b>合计</b>       |  |  |  | <b>35,706,682.09</b> | <b>1,093,627.21</b> |

### 13.4 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 267,617,664.88        | 243,167,583.48        | 315,703,364.41        | 284,752,327.03        |
| 其他业务      | 6,864,362.67          | 5,040,557.86          | 19,450,830.22         | 17,396,355.17         |
| <b>合计</b> | <b>274,482,027.55</b> | <b>248,208,141.34</b> | <b>335,154,194.63</b> | <b>302,148,682.20</b> |

### 14、补充资料

#### 14.1 本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   |              |    |
| 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）                           | 1,015,547.06 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                    |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 企业重组费用，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、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 | -413,187.93  |    |

|  |                     |  |
|--|---------------------|--|
| 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 |                     |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                   |                     |  |
| 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                         | 3,214,271.48        |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                          |                     |  |
| 小计   | 3,816,630.61        |  |
| 所得税影响额                                     | 572,494.59          |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                              |                     |  |
| 合计   | <b>3,244,136.02</b> |  |

#### 14.2 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       | 3.61          | 0.0855 | 0.0855 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.27          | 0.0302 | 0.0302 |

河南恒瑞淀粉科技股份有限公司

2025年4月17日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 1,015,547.06        |
| 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 | -413,187.93         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,214,271.48        |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>3,816,630.61</b> |
| 减：所得税影响数  | 572,494.59          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>3,244,136.02</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用