



# 华欧股份

NEEQ:834495

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

Inner Mongolia Huaou Starch Industry Co., Ltd



## 年度报告

2016

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>20</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>30</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>34</b>

## 释义

释义项目		释义
华欧股份、公司、本公司	指	内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2005年修订)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、公司律师、中伦	指	北京市中伦律师事务所
加拿大华欧公司、加拿大公司	指	华欧淀粉工业(加拿大)有限公司
报告期	指	2016年度
报告期末、期末	指	2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

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

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

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	我国马铃薯种植业产业集中度不高,呈现出单个农户种植面积小、生产工具机械化程度不高、种植技术落后等特点。马铃薯种植业容易受自然环境及其他外部因素影响出现市场供应量不稳定,价格大幅波动的情况。马铃薯原材料供应量不稳定,原材料价格大幅波动将对马铃薯淀粉加工企业的经营业绩和现金流情况产生不利影响。公司积极与农户、农村合作社等上游供应商建立稳定的合作关系,并组织马铃薯育种相关指导、培训活动以降低原材料供应的不确定性。
重大客户依赖风险	公司对前五大客户销售收入占总收入比重较大。公司对前五大客户存在一定的依赖性,倘若合作关系结束,将会对公司销售经营产生一定影响。公司目前积极采取多种措施拓展客户,降低主要客户在公司销售中所占比重。
客户违约风险	公司定位高端市场,客户主要是对淀粉质量要求较高的国内外食品行业高端客户,客户比较集中。此类客户盈利能力强,信誉较好,能够按合同约定及时支付货款。但若重要客户取消订单,或由于客户自身经营或财务状况出现问题而无法支付货款,将对公司经营业绩产生重大不利影响。公司目前积极采取多种措施拓展客户,降低主要客户在公司销售中所占比重。
食品安全风险	近年来国家对食品安全情况日趋重视,消费者对食品安全意识及权益维护意识增强。行业内企业已逐步将食品安全生产作为日常经营重点。国家相关机构已经正式出台法律法规,以保障消费者合法权益,规范食品企业生产经营行为。一旦公司被检查出违反食品安全经营行为,将会被行业监管部门处以罚款、停业、限期整顿以及吊销营业执照等处罚措施,对公司生产经营产生重大不利影响。公司严格按照国家法律法规的要求规范运营并制定相关内控制度严格控制产品质量。
短期偿债风险	报告期末,公司流动比率分别为 1.65,速动比率分别为 0.65,流动负债为 4,926.36 万元,金额较大。虽然报告期末,公司的流动资产高于流动负债,但公司流动资产主要由存货构成,如果公司不能及时销售存货并回收货款,公司存在无法偿付流动负债,导致债务违约风险。同时公司亦存在流动资金紧张导致的持续经营能力不足的风险。公司目前正积极拓展多元化销售渠道,同时探索多层次定价机制以不断扩大销售、降低库存,提高偿债能力。
税收优惠风险	根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2011】26号)规定,本公司符合生产薯类淀粉生产企业

	<p>需达到的国家环保标准,且年产量在 1 万吨以上,享受免征企业所得税优惠政策。公司自 2010 年 1 月 1 日起至今享受此政策。若年产量达不到 1 万吨淀粉公司将依据国家西部大开发相关政策享受所得税税率 15% 优惠政策。</p> <p>如果国家的有关税收政策发生变化或公司生产能力不能达到税收优惠的标准,公司将无法享受所得税免税优惠政策,只能享受西部大开发所得税税率 15% 优惠政策,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
存货余额较高风险	<p>报告期末公司存货余额较高,为 4,913.27 万元,占资产总额比例较大。尽管公司存货为变现能力较高的库存商品,一旦下游市场需求出现萎缩,产品价格大幅下降,公司存货存在出现大额减值的风险。公司目前正积极拓展多元化销售渠道,同时探索多层次定价机制以不断扩大销售、降低库存。</p>
经营业绩的季节性波动风险	<p>公司受原材料供应和马铃薯加工行业影响,主要采购、生产和销售期集中在每年的 8-11 月。公司下半年的收入和净利润明显高于上半年的收入和净利润。公司的经营业绩存在季节性的波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Huaou Starch Industry Co.,Ltd
证券简称	华欧股份
证券代码	834495
法定代表人	周庆锋
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路 98 号
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路 98 号
主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 6 楼
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴强 王英航 祝永立
会计师事务所办公地址	山东省济南市经十路 17703 号华特广场 B312 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高瑞
电话	0471-7191585
传真	0471-7197725
电子邮箱	Gaorui@huaou.com
公司网址	<a href="http://www.huaou.com.cn">http://www.huaou.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路 98 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	生产、销售马铃薯原淀粉,系列变性淀粉、淀粉制品及副产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	46,415,053
做市商数量	0
控股股东	周庆锋
实际控制人	周庆锋

### 四、注册情况

---

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91150100626422029P	是
税务登记证号码	91150100626422029P	是
组织机构代码	91150100626422029P	是



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,608,827.94	59,451,305.40	17.09%
毛利率	28.06%	32.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,483,929.12	1,766,329.87	-15.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,457,386.16	3,241,281.18	-144.96%
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）	2.53%	3.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.48%	5.68%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,858,718.43	105,273,286.57	5.31%
负债总计	51,376,119.04	47,280,772.26	8.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,482,599.39	57,992,514.31	2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.25	2.40%
资产负债率（母公司）	46.09%	44.70%	-
资产负债率（合并）	46.34%	44.91%	-
流动比率	1.65	1.84	-
利息保障倍数	1.56	1.48	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,000,122.45	-19,642,292.48	-
应收账款周转率	6.80	7.82	-
存货周转率	0.84	0.63	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.31%	-13.45%	-
营业收入增长率	17.09%	-20.27%	-
净利润增长率	-15.99%	-31.17%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	46,415,053	46,415,053	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
政府补助	3,260,000.00
其他	0.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,260,000.33</b>
所得税影响数	318,685.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,941,315.28</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司主要生产、销售马铃薯淀粉，公司主要产品为优级马铃薯原淀粉。马铃薯淀粉为高端食品原料、辅料和食品添加剂，广泛应用于造纸、纺织、石油化工、日化、食品加工和医药等行业。公司自 1996 年成立至今，引入欧洲先进生产技术、管理理念，企业品牌效益十分显著，为行业内最著名的高端品牌。

公司市场运作经验丰富，对产品质量严格把控，各项指标均高于国家标准，产品质量处于行业领先水平，从而赢得高端客户青睐，并与其保持长期稳定的合作关系。公司销售模式主要是直接面对工厂客户，同工厂客户直接签订订单。公司客户多为对淀粉质量要求较高的外资企业以及国内知名度较高的大客户。客户群体拥有良好的商业信用及强大的资金支付能力，有利于产品货款及时结算并回款。公司凭借行业领先的产品质量与上述客户保持了长期稳定的合作关系。同时公司也在进一步加大同各区域内淀粉经销商的合作，通过淀粉经销商分销，加大公司产品在各主要民贸市场占有的份额。

报告期内，公司商业模式较上年无明显变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

（1）报告期内，公司实现收入 69,608,827.94 元，较上年同期增加 17.09%。从收入的构成来看，2016 年公司 99.67% 以上的收入来源于马铃薯淀粉销售，其中优级品占 99.15%，一级品占 0.37%，其他占 0.15%，收入结构与上年同期保持一致。

公司地处国内最大的优质马铃薯种植地，凭借领先的技术优势、先进的生产设备、行业经验丰富的团队生产出高质量的马铃薯淀粉，每年优级品产出率达到 95% 以上，故一直以销售高质量优级品马铃薯淀粉为特色，一级品和合格品的生产量、储存量很小。2016 年，受国内宏观经济增速放缓影响，公司下游客户对高品质马铃薯淀粉的需求量整体下降，公司加大销售力度，通过降低产品价格去库存，导致报告期内收入较 2015 年增长 17.09%。

（2）2015 年公司毛利率为 28.06%，较上年降低 4.63%。报告期内公司产品单价较上年同期有所下滑，产品生产成本无重大变化，毛利波动主要受产品售价降低变动影响。

报告期内公司实现净利润 1,483,929.12 元，较上年同期减少 15.99%，而扣除非经常性损益后的净利润-1,457,386.16 元，较上年同期减少 144.96%。主要原因是由于 2016 年公司新增环保相关设施维修、维护费用支出 2,005,464.19 元导致公司的管理费用增加；另一方面，2016 年下半年起国家加大运输管理力度和调控，同时汽运单价在 2016 年下半年不断上升，导致公司 2016 年整体运费大幅增加，综合导致公司净利润下降。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层和核心员工团队保持稳定。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	69,608,827.94	17.09%	-	59,451,305.40	-20.27%	-
营业成本	50,075,646.68	25.15%	71.94%	40,014,003.55	-26.85%	67.31%
毛利率	28.06%	-	-	32.69%	-	-
管理费用	11,329,101.70	7.46%	16.28%	10,543,077.15	5.76%	17.73%
销售费用	5,609,944.74	45.19%	8.06%	3,863,803.83	-22.17%	6.50%
财务费用	3,212,630.82	-11.69%	4.62%	3,637,904.48	28.56%	6.12%
营业利润	-1,457,386.16	-187.27%	-2.09%	1,670,030.95	35.44%	2.81%
营业外收入	3,260,000.33	2,557.11%	4.68%	122,689.91	-91.11%	0.21%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	26,390.99	-43.76%	0.04%
净利润	1,483,929.12	-15.99%	2.13%	1,766,329.87	-31.17%	2.97%

## 项目重大变动原因：

## 1、营业收入及营业成本

公司 2016 年营业收入和营业成本分别较上年同期增加 17.09% 和 25.15%，主要是由于公司主要生产高端、优级马铃薯淀粉，2016 年国内宏观经济增速放缓导致下游客户对高品质产品的需求下降，公司为降库存增加现金流选择降低产品售价，增加公司年销量，从而保证了公司营业收入的增长。

## 2、毛利率

2016 年公司毛利率为 28.06%，较上年同期降低 4.63%。报告期内公司产品单价较上年同期有所下滑，产品生产成本无重大变化，毛利波动主要受产品售价降低变动影响。

## 3、销售费用

2016 年公司销售费用为 5,609,944.74 元，较上年同期增加 45.19%，主要是因为一方面，公司产品销量增加导致相应销售费用中的运输费用大幅增加；另一方面，2016 年下半年起国家加大运输管理力度和调控，同时汽运单价在 2016 年下半年不断增加，导致公司 2016 年整体运费大幅增加。

## 4、财务费用

2016 年公司财务费用为 3,212,630.82 元，较上年同期降低 11.69%，主要是公司 2016 年公司加大销售力度，增加产品销量，公司经营活动现金流量有所改善，公司及时清偿部分未到期贷款，从而降低了公司贷款的资金成本。

## 5、营业利润

公司 2016 年营业利润为 1,457,386.16 元，较上年同期降低 187.27%，主要是由于 2016 年公司新增环保相关设施维修、维护费用支出 2,005,464.19 元导致公司的管理费用增加；另一方面，2016 年下半年起国家加大运输管理力度和调控，同时汽运单价在 2016 年下半年不断上升，导致公司 2016 年整体运费大幅增加，综合导致公司营业利润下降。

## 6、营业外收入

公司 2016 年营业外收入为 3,260,000.33 元，较上年同期下降 2,557.11%，主要是 2016 年公司收到政府新三板挂牌补贴 100 万元，环保补助 150 万元，贷款贴息补贴 66 万元，马铃薯产业综合服务平台建设资金 10 万元。

## 7、营业外支出

公司 2016 年没有发生营业业务支出。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	69,378,777.94	50,013,694.37	59,294,055.40	40,014,003.55
其他业务收入	230,050.00	61,952.31	157,250.00	0.00
合计	69,608,827.94	50,075,646.68	59,451,305.40	40,014,003.55

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
淀粉优级品	69,019,166.83	99.15%	58,137,181.90	97.79%
淀粉一级品	254,401.71	0.37%	860,461.56	1.45%
淀粉合格品	97,391.02	0.14%	284,814.09	0.48%
其他	7818.38	0.01%	11,597.85	0.02%
合计	69,378,777.94	99.67%	59,294,055.40	99.74%

**收入构成变动的原因：**

公司主营业务为马铃薯淀粉的生产与销售。报告期内主营业务收入占比及各类产品销售占比较上年同期未发生明显变化。

2016年国内宏观经济增速放缓导致下游客户对高品质产品的需求下降，公司为降库存增加现金流选择降低产品售价，增加公司年销量，从而保证了公司营业收入的增长。同时由于公司每年优级品产出率达到95%以上，一级品产品非常少，因此一级品淀粉的收入较上年有下降。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	26,000,122.45	-19,642,292.48
投资活动产生的现金流量净额	-11,774,274.31	-753,846.06
筹资活动产生的现金流量净额	772,308.30	845,739.06

**现金流量分析：****1、经营活动产生的现金流量净额**

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为2,600.01万元，较上年同期大幅增加，主要是因为：公司报告期内销量增加导致销售商品收到的现金增加1,651.86万元，而原材料采购量及单价下降导致购买商品支付的现金减少1,796.31万元，综合导致经营活动产生的现金流量增加2,600.01万元。

**2、投资活动产生的现金流量净额**

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,177.43万元，较上年同期减少1,102.35万元，主要是由于公司2016年购买和林格尔县马铃薯专业合作社资产所致。

**3、筹资活动产生的现金流量净额**

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为77.23.57万元，较上年同期减少7.34万元，与上年同期基本一致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	洽洽食品股份有限公司	10,203,046.730	14.66%	否
2	青岛帝安食品配料有限公司	8,209,769.23	11.79%	否
3	威海大丰实业有限公司	6,091,350.43	8.75%	否
4	武汉市江汉区粮食贸易行	5,936,457.01	8.53%	否
5	广西丹宝利酵母有限公司	2,860,073.69	4.11%	否

合计	33,300,697.09	47.84%	-
----	---------------	--------	---

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	刘利伟	6,135,216.00	18.39%	否
2	党开荣	6,080,587.00	18.22%	否
3	汪维河	4,816,900.00	14.44%	否
4	王国清	3,840,020.00	11.51%	否
5	付江	1,355,460.00	4.06%	否
合计		22,228,183.00	66.61%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司设立品管部，直接负责公司的产品及技术研发。每年针对产品和技术做专项研究，为公司在国内马铃薯淀粉市场提供高品质产品提供技术支持。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	19,213,346.05	355.84%	17.33%	4,214,941.31	-81.89%	4.00%	13.33%
应收票据	20,000.00	-98.20%	0.02%	1,110,000.00	100%	1.05%	-1.04%
应收账款	10,353,534.41	15.07%	9.34%	8,997,397.18	44.99%	8.55%	0.79%
存货	49,132,692.77	-29.41%	44.32%	69,607,158.13	21.55%	66.12%	-21.80%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
预付账款	2,132,281.40	2,644.70%	1.92%	77,687.30	-57.57%	0.07%	1.85%
固定资产	15,482,053.11	-3.78%	13.97%	16,089,900.03	3.30%	15.28%	-1.31%
其他应收款	358,040.65	-17.28%	0.32%	432,831.90	-96.71%	0.41%	-0.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
其他流动资产	8436.49	-20.79%	0.01%	10650.26	100.00%	0.01%	0.00%
短期借款	45,000,000.00	9.76%	40.59%	41,000,000.00	13.89%	38.95%	1.64%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%

应付票据	0	-100%	0.00%	600,000.00	100.00%	0.57%	-0.57%
应付账款	1,086,053.75	-53.18%	0.98%	2,319,596.18	0.19%	2.20%	-1.22%
预收账款	460,707.50	9,728.43%	0.42%	4,687.5	215.13%	0.00%	0.41%
应交税费	1,040,225.10	4,668.92%	0.94%	21,812.61	80.08%	0.02%	0.92%
其他应付款	931,492.87	-25.38%	0.84%	1,248,391.00	-94.92%	1.19%	-0.35%
资产总计	110,858,718.43	5.31%	-	105,273,286.57	-13.45%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

公司报告期末货币资金为 19,213,346.05 元，较上年同期增加 355.84%，主要是由于公司 2016 年公司加大销售力度，增加公司销量，货款回流及时。

#### 2、应收票据

公司报告期末应收票据 20,000.00 元，较上年同期减少 98.20%，主要原因是 2016 年公司销售回款主要以电汇为主，故期末应收票据较上年同期大幅减少。

#### 3、应收账款

公司报告期末应收账款 10,353,534.41 元，较上年同期增加 15.07%，主要是由于公司 2016 年 11-12 月完成订单数较上年同期增加，实现收入较上年同期增加，而公司对主要客户信用期为 1 至 2 个月，故年末应收账款余额增加。

#### 4、存货

公司报告期末存货 49,132,692.77 元，较上年同期降低 29.41%，主要是由于公司加大销售力度，降低产品售价提升销量，减少产品库存所致。

#### 5、预付账款

公司报告期末预付账款 2,132,281.40 元，较上年同期大幅增加，主要原因是公司预付春季马铃薯收购款所致。

#### 6 其他应收款

公司报告期末其他应收款 358,040.65 元，较上年同期减少 17.28%，主要是由于公司持续减少相关往来交易事项。

#### 7、其他流动负债

公司报告期末其他流动负债 8,436.49 元，较上年同期减少 20.79%，主要是公司待抵扣进项税金额减少所致。

#### 8、应付票据

公司报告期末应付票据为零，主要是由于公司 2016 年没有发生新的应付票据业务。

#### 9、应付账款

公司报告期末应付账款 1,086,053.75 元，较上年同期减少 53.18%，主要是由于 2016 年公司采购量下降，同时及时向供应商支付了材料采购款所致。

#### 10、预收账款

公司报告期末预收账款为 460,707.50 元，较上年同期大幅增加 9,728.43%，主要是由于公司 2016 年拓展销售渠道，年底新签订单收到客户预付款所致。

#### 11、应交税费

公司报告期末应交税费为 1,040,225.10 元，较上年同期大幅增加 4,668.92%，主要是由于 2016 年公司收入增加导致增值税增加。

#### 12、其他应付款

公司报告期末其他应付款 931,492.87 元，较上年同期减少 25.38%，主要是由于公司持续减少相关往来交易事项。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司于2015年2月23日设立控股子公司华欧淀粉工业（加拿大）有限公司，实收资本54.95万元。上述公司，截止本公告日暂未开展实际经营业务。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资。

#### (三) 外部环境的分析

我国马铃薯淀粉加工行业起步较晚，于九十年代初才出现现代化的马铃薯淀粉加工产业。从起步到现在不到二十年时间里，马铃薯淀粉加工业发展迅速，特别是近年来国家支持农产品加工、产业扶贫、西部大开发、振兴老东北等产业政策实施后，各地纷纷掀起建厂热潮，每年都有十多家不同水平的工厂投产，初步形成产业规模。反倾销成功后，我国淀粉产业即将迎来又一个良好的发展时期。于此同时，近年来马铃薯淀粉加工业也呈现出盲目、混乱、低水平发展等特征，造成行业整体较为混乱。当前我国马铃薯淀粉加工业急需通过制订行业准入技术标准、市场准入规范等方式清理、压缩、淘汰小、散、乱、差等落后产能，不断优化产业结构，逐年提高优级品率，降低一级品率，消除合格品及以下质量的产品。龙头企业需结合产业发展趋势不断进行产业整合和更新改造，提升精、深加工水平和产品质量，提高产业集中度、品牌知名度。

#### (四) 竞争优势分析

1、团队优势公司：董事长周庆锋，现任中国淀粉协会副会长、中国马铃薯淀粉协会会长，从事马铃薯淀粉事业近30年，积极引进欧洲生产技术，争取国家支持政策，促进中国马铃薯淀粉加工的工业化发展进程。公司员工的平均工作年限为15年以上，通过出国深造以及外方技术人员进行现场指导等方式，精通马铃薯淀粉的加工流程，严格遵守马铃薯淀粉的生产工艺，以高出行业标准的要求对产品进行质量控制，熟悉先进机器设备复杂的操作过程，并定期对生产设备进行技改，在保证产品质量的同时提高生产效率。

2、客户优势：公司致力于马铃薯淀粉加工行业近20年，公司以优质的产品赢得了高端市场客户，公司优良的产品质量及其稳定性在马铃薯淀粉行业确立了自己的品牌优势。公司客户多为对淀粉质量要求较高的外资企业以及国内知名度较高的大客户。客户群体拥有良好的商业信用及强大的资金支付能力，有利于产品货款及时结算并回款。公司凭借行业领先的产品质量与上述客户保持了长期稳定的合作关系。3、生产设备优势：公司生产设备为从瑞典拉尔森设备制造有限公司引进的世界先进水平的食品级马铃薯淀粉生产线。该生产线为全密闭、全旋流、全自控、全不锈钢的成套生产设备。瑞典先进的生产设备完全使用电脑控制，设备运行良好，性能稳定，生产效率高、产品质量高于国家淀粉优级品质量标准。目前，国内马铃薯淀粉加工行业仅有三家公司使用该生产设备。

4、产品质量优势：马铃薯淀粉分为优级品、一级品和合格品。根据国家标准 GB/T8884-2007，华欧淀粉产品各项指标均高于优级品标准水平。相对于其他竞争者，华欧淀粉产品在理化指标如白度、粘度、纯度、糊化温度等方面均优于其他竞争对手，产品质量处于行业领先水平。

#### (五) 持续经营评价

公司多年来主营业务突出，经营业绩一直稳步增长，2016年受国内宏观经济形势影响，尽管销售收入保持增长，但毛利水平有所下降。公司将利用品牌优势进一步拓展销售渠道，同时维持现金流稳定。

公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。同时公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规



定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

### （六）扶贫与社会责任

我公司是内蒙古自治区农牧业产业化龙头企业，公司的原料供应商均为农户，每年的原料收购直接带动当地大量种植农户种植马铃薯并能够直接增加农户当年收益。公司重点为和林格尔县黑老窑乡、新店子乡、大红城乡、城关镇、羊群沟乡等乡镇的农户提供种薯、农机等综合服务，在种薯供应方面享受农牧业局的补贴政策，同时公司积极将金融机构引入产业链中，包头商业银行、渣打银行、信用社等机构推出相关信贷政策，支持马铃薯种植大户，积极推进马铃薯产业健康发展的同时带动当地马铃薯种植户脱贫致富。

### （七）自愿披露

不适用。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

马铃薯加工产业是发展潜力巨大，具有国际竞争优势的农业产业，也是覆盖、带动面广、直接关系“三北”及中、西部国计民生、关系三产产业和扶贫产业的重要支柱产业，必须加强宏观调控和产业政策指导，以切实做到产业健康、科学、有序、可持续发展，使我国尽快成为薯类加工产业强国。国家发改委2009年已要求工信部、国家粮食总局抓紧制订马铃薯加工产业政策和发展规划，“根据产能和消费市场客观测算马铃薯未来需求，明确不同产品的产业布局、合理规模、准入条件”、“清理压缩初级加工，鼓励发展精深加工，加快淘汰落后产能和污染严重的加工企业”。根据发改委的统一安排，工信部会同国家粮食总局和行业协会，已编制起草了《马铃薯加工产业中期发展规划2010—2020》。

党的十八届五中全会提出了创新、协调、绿色、开放、共享的五大发展理念，强调“促进农产品精深加工和农村服务业发展，拓展农民增收渠道”“种养加一体、一二三产业融合发展”；2016年中央1号文件提出加强农业供给侧结构性改革，实现农业调结构、提品质、去库存；国务院办公厅下发了推进产业融合发展的指导意见，以及农业降成本、补短板等一系列改革举措，对农产品加工业发挥引领带动作用，培育新产业，推动产业融合营造了更为有利的发展环境。

国办发〔2016〕93号《国务院办公厅关于进一步促进农产品加工业发展的意见》中更进一步加大了国家对农产品加工业的政策扶持力度。马铃薯淀粉行业一定会在政策的扶持下不断发展壮大。

### （二）公司发展战略

1. 华欧将专注马铃薯淀粉优级品高端客户的市场开发和定位服务，不断完善国内外销售网络，创新公司商业模式，推动产业升级，利用马铃薯淀粉行业产业集中度不高的机会，充分利用资本杠杆进行并购、租赁及OEM委托加工等，积极扩大公司产量及市场占有率，引领国内马铃薯淀粉优级品的生产和应用；
2. 要继续扎实推进原料基地建设，实现良种化、规模化、机械化、植保化，不断创新与薯农的利益联接机制建设；
3. 积极开展“互联网+业务板块”为重点专注领域，全面推进公司业务转型、致力于发展淀粉产品和循环经济产品的深加工增值，延伸产业链条和价值链，实现公司的稳定、快速、可持续发展！

### （三）经营计划或目标

公司要继续扩大产品的市场占有率，不断改进现有的商业模式：一方面，公司直接面对高端工厂客户，同高端工厂客户直接签订订单；另一方面，公司要进一步加大同各区域内淀粉经销商的合作，通过淀粉经销商分销，加大公司产品在各主要民贸市场占有的份额；同时，公司要不断加强公司营销团队建设和营销

方式的改进。

#### （四）不确定性因素

无。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、原材料价格波动风险

我国马铃薯种植业产业集中度不高，呈现出单个农户种植面积小、生产工具机械化程度不高、种植技术落后等特点。马铃薯种植业容易受自然环境及其他外部因素影响出现市场供应量不稳定，价格大幅波动的情况。马铃薯原材料供应量不稳定，原材料价格大幅波动将对马铃薯淀粉加工企业的经营业绩和现金流情况产生不利影响。公司积极与农户、农村合作社等上游供应商建立稳定的合作关系，并组织马铃薯育种相关指导、培训活动以降低原材料供应的不确定性。

##### 2、重大客户依赖风险

报告期内公司前五大客户销售收入占比较高，倘若合作关系结束，将会对公司销售经营产生一定影响。公司正积极采取多种措施拓展客户，降低主要客户在公司销售中所占比重。

##### 3、客户违约风险

公司定位高端市场，客户主要是对淀粉质量要求较高的国内外食品行业高端客户，客户比较集中。此类客户盈利能力强，信誉较好，能够按合同约定及时支付货款。但若重要客户取消订单，或由于客户自身经营或财务状况出现问题而无法支付货款，将对公司经营业绩产生重大不利影响。公司目前积极采取多种措施拓展客户，降低主要客户在公司销售中所占比重。

##### 4、食品安全风险

近年来国家对食品安全情况日趋重视，消费者对食品安全意识及权益维护意识增强。行业内企业已逐步将食品安全生产作为日常经营重点。国家相关机构已经正式出台法律法规，以保障消费者合法权益，规范食品企业生产经营行为。一旦公司被检查出违反食品安全经营行为，将会被行业监管部门处以罚款、停业、限期整顿以及吊销营业执照等处罚措施，对公司生产经营产生重大不利影响。公司严格按照国家法律法规的要求规范运营并制定相关内控制度严格控制产品质量。

##### 5、短期偿债风险

报告期末，公司流动比率分别为 1.65，速动比率分别为 0.65，流动负债为 4,926.36 万元，金额较大。虽然报告期末，公司的流动资产高于流动负债，但公司流动资产主要由存货构成，如果公司不能及时销售存货并回收货款，公司存在无法偿付流动负债，导致债务违约风险。同时公司亦存在流动资金紧张导致的持续经营能力不足的风险。公司目前正积极拓展多元化销售渠道，同时探索多层次定价机制以不断扩大销售、降低库存，提高偿债能力。

##### 6、税收优惠风险

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2011】26号)规定，本公司符合生产薯类淀粉生产企业需达到的国家环保标准，且年产量在 1 万吨以上，享受免征企业所得税优惠政策。公司自 2010 年 1 月 1 日起至今享受此政策。若年产量达不到 1 万吨淀粉公司将依据国家西部大开发相关政策享受所得税税率 15% 优惠政策。

如果国家的有关税收政策发生变化或公司生产能力不能达到税收优惠的标准，公司将无法享受所得税免税优惠政策，只能享受西部大开发所得税税率 15% 优惠政策，将对公司的经营业绩产生不利影响。

##### 7、存货余额较高风险

报告期末公司存货余额较高，为 4,913.27 万元，占资产总额比例较大。尽管公司存货为变现能力较高的库存商品，一旦下游市场需求出现萎缩，产品价格大幅下降，公司存货存在出现大额减值的风险。公司目前正

积极拓展多元化销售渠道,同时探索多层次定价机制以不断扩大销售、降低库存。

#### 8、经营业绩的季节性波动风险

公司受原材料供应和马铃薯加工行业影响，主要采购、生产和销售期集中在每年的 8-11 月。公司下半年的收入和净利润明显高于上半年的收入和净利润。公司的经营业绩存在季节性的波动风险

#### 9、财务风险

(1) 资金链风险：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 26,000,122.45 元。公司融资渠道单一，倘若资金链断裂，将会对公司日常经营产生不良影响；(2) 对外担保风险，公司在报告期内为和林格尔县兴农马铃薯专业合作社提供连带责任担保 400 万元，若其不按照借款合同约定及时还款，公司承担连带赔偿的风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用。

#### (二) 关键事项审计说明：

无。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	是	<u>第五节二(二)</u>
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否存在日常性关联交易事项	否	—
是否存在偶发性关联交易事项	否	—
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(八)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节二(九)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在自愿披露的重要事项	否	—

### 二、重要事项详情

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
和林格尔县兴农马铃薯专业合作社	4,000,000.00	2016.09.30-2017.08.29	保证	连带	<u>是</u>	<u>否</u>
<b>总计</b>	4,000,000.00	—	—	—	—	—

注：担保类型为保证、抵押、质押。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿情况：

担保事项未到期，和林格尔县兴农马铃薯专业合作社有能力偿还贷款。

#### (八) 承诺事项的履行情况

### 1、关于股份锁定的承诺

公司的第一大股东、实际控制人周庆锋承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应该继续执行股票限售规定。

根据《公司法》第一百四十一条规定，公司全体股东承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东周庆锋、景三娃、范仁义、吉晓君、燕志军、高瑞分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。自股份公司成立之日起一年内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

### 2、避免同业竞争的承诺

为保障公司及全体股东的利益，公司全体董事、监事、高级管理人员及实际控制人承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人近亲属不存在以任何方式在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动。

(2) 在本人作为华欧淀粉持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人期间，本人将不会为自己或者他人谋取属于华欧淀粉的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与华欧淀粉经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知华欧淀粉，并尽力将该商业机会让予华欧淀粉；本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与华欧淀粉相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与华欧淀粉存在竞争关系的任何经济实体的权益；本人将促使本人直接或者间接控股的除华欧淀粉外的其他企业履行本函中与本人相同的义务。

(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或其控制的企业将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，本人在公司提出异议后将及时转让或者终止上述业务或促使其控制的企业及时转让或终止上述业务；若公司进一步要求受让上述业务，则在同等条件下本人应将上述业务优先转让予公司。

(4) 本人保证在为公司直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。

(5) 如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且公司及其他股东有权根据本人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

### 3、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：

(1) 本人将尽量减少、避免与内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司及其控股子公司之间发生关联交易；本人不以向华欧淀粉拆借，占用华欧淀粉资金或采取由华欧淀粉代垫款项、代偿债务等方式侵占华欧淀粉资金。

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

(3) 本人与华欧淀粉或其控股子公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议的形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

(4) 本人不通过关联交易损害华欧淀粉以及华欧淀粉其他股东的合法权益，如因关联交易损害华欧淀粉及华欧淀粉其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

(5) 本人的上述承诺将同样适用于本人直接或间接控制的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成本人持股或控制的其他企业及上述人员履行关联交易承诺。

**4、关于避免资金占用及资金拆借的承诺**

为保障公司及中小股东权益不受损害，公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于避免资金占用及资金拆借承诺函》，承诺：

(1) 自本承诺函签署之日起，公司不再与任何单位或个人发生资金拆借行为。公司目前正在发生尚未到期的资金拆借款项按期偿还后将不再续借。如未来因本人未尽勤勉义务致使公司再发生资金拆借行为，给公司造成损失的，本人同意向公司承担连带赔偿责任。

(2) 自本承诺函签署之日起，本人保证不占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并防止与本人有关联关系的其他方进行前述行为。如本人及与本人有关联关系的其他方占用或者转移公司资金、资产及其他资源给公司造成损失的，本人同意承担赔偿责任。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

**(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产及机器设备	抵押	<u>7,325,284.37</u>	6.61%	向光大银行借款抵押
土地使用权	抵押	<u>4,604,552.55</u>	4.15%	向光大银行借款抵押
存货	质押	<u>30,000,000.00</u>	27.06%	向内蒙古银行借款质押
货币资金	冻结	<u>500,490.00</u>	0.45%	向内蒙古银行借款保证金
<b>总计</b>	-	42,430,326.92	38.27%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,415,053	100.00%	0	46,415,053	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,633,934	66.00%	0	30,633,934	66.00%
	董事、监事、高管	46,415,053	100.00%	0	46,415,053	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,415,053	-	0	46,415,053	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周庆锋	30,633,934	0	30,633,934	66.00%	30,633,934	0
2	景三娃	6,962,258	0	6,962,258	15.00%	6,962,258	0
3	范仁义	4,641,505	0	4,641,505	10.00%	4,641,505	0
4	吉晓君	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	1,392,452	0
5	燕志军	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	1,392,452	0
6	高瑞	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	1,392,452	0
合计		46,415,053	0	46,415,053	100.00%	46,415,053	0

#### 前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互关系说明：公司前十名股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，周庆锋持有公司 30,633,934 股，持股比例为 66%，为公司控股股东、实际控制人。

周庆锋先生，男，1956 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学位，高级经济师。1973 年至 1975 年到内蒙古和林格尔县下乡插队；1975 年至 1996 年 3 月历任内蒙古和林县力车厂生产部长、工会主席、和林格尔县经委副主任；1996 年 3 月至 2003 年，任华欧淀粉总经理；2003 年至 2012 年 5 月，任内蒙古奈伦集团副总经理、奈伦农科董事长等职；2012 年 6 月至今，任公司董事长。

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变动。

**（二）实际控制人情况**

公司实际控制人和控股股东为同一人即周庆锋先生，情况同上。



## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押借款	光大银行呼和浩特分行	20,000,000.00	6.53%	2016.06.16-2017.06.16	否
质押借款	和林格尔县农村信用合作联社	15,000,000.00	12.75%	2016.05.03-2017.04.01	否
质押借款	内蒙古银行呼和浩特盛乐支行	10,000,000.00	6.96%	2016.10.12-2017.10.11	否
抵押借款	光大银行呼和浩特分行	20,000,000.00	6.53%	2016.01.18-2016.04.18	否
合计	-	65,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

## **五、利润分配情况**

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周庆锋	董事长	男	61	本科	2015.07.18-2018.07.17	是
景三娃	副董事长	男	67	本科	2015.07.18-2018.07.17	是
范仁义	董事	男	61	大专	2015.07.18-2018.07.17	否
高瑞	总经理、董事会秘书	男	39	硕士	2015.07.18-2018.07.17	是
吉晓君	董事、副总经理	男	49	大专	2015.07.18-2018.07.17	是
燕志军	董事、副总经理、财务总监	男	40	本科	2015.07.18-2018.07.17	是
王利民	监事会主席	男	35	大专	2015.07.18-2018.07.17	否
云春芳	监事	女	41	大专	2015.07.18-2018.07.17	是
孟逸飞	监事	男	40	大专	2015.07.18-2018.07.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事范仁义先生与公司监事会主席王利民先生为舅舅外甥关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周庆锋	董事长	30,633,934	0	30,633,934	66.00%	0
景三娃	副董事长	6,962,258	0	6,962,258	15.00%	0
范仁义	董事	4,641,505	0	4,641,505	10.00%	0
高瑞	总经理、董事会秘书	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	0
吉晓君	董事、副总经理	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	0
燕志军	董事、副总经理、财务总监	1,392,452	0	1,392,452	3.00%	0
合计	-	46,415,053	0	46,415,053	100.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术人员	12	12
营销人员	4	3
生产人员	26	26
财务人员	3	4
行政人员	12	12
员工总计	62	62

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	12	12
专科以下	43	43
员工总计	62	62

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，按照国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金。

公司一直重视员工的培训和发展工作，积极引导和帮助员工多层次、多渠道、多领域的培训工作，使员工在各自的岗位上不断的学习并得到有效提高。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	32,026,386

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员在报告期内无变化。

公司核心技术人员的的基本情况如下：

周庆锋先生，男，1956年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学位，高级工程师。1973年至1975年到内蒙古和林格尔县下乡插队；1975年至1996年3月历任内蒙古和林县力车厂生产部长、工

会主席、和林格尔县经委副主任；1996年3月至2003年，任华欧淀粉总经理；2003年至2012年5月，任内蒙古奈伦集团副总经理、奈伦农科董事长等职；2012年6月至今，任公司董事长。

高瑞先生，男，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学位，高级注册质量管理工程师QE。2000年7月至2001年12月，任华欧淀粉办公室文员；2002年1月至2004年12月，任华欧淀粉财务部出纳；2005年1月至2012年6月，任内呼和浩特华欧淀粉制品有限公司办公室主任、党支部宣传委员；2005年1月至今，任呼和浩特市马铃薯产业协会副秘书长；2006年1月至2012年6月，任呼和浩特华欧淀粉制品有限公司品质管理中心经理、研发主任；2012年6月至2015年7月，任华欧淀粉副总经理、科技协会副主席；现任公司总经理。2012年12月至今，任中国淀粉工业协会马铃薯淀粉专委会秘书长、理事及中国淀粉工业协会理事。

孟逸飞，男，出生年月1977年8月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师。1999年8月参加工作，任华欧淀粉品质管理部质检员，2004年4月-2005年8月就职于奈伦农业科技股份有限公司，任研发中心任副主任，2005年8月就职于内蒙古集宁奈伦淀粉工业有限公司，历任品管部经理、生产部经理，2012年8月至今就职于华欧淀粉，任品管部副经理、经理。

苏旭斐，女，汉族，出生年月1974年9月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，工程师。1996年6月任职华欧淀粉质量检验部，从事质量检验及研发工作，2012年2月至今，任公司产品检验组组长。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使相关合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过了《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度银行融资事宜的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度内部控制自我评估报告的议案》、《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；《关于公司向 中国光大银行申请综合授信及抵押公司资产的议案》；《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；《公司公司为和林格尔县兴农马铃薯专业合作社贷款 400 万元提供担保的议案》；《关于公司协议购买和林格尔县兴农马铃薯专业合作社资产的议案》。
监事会	2	审议通过了《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度内部控制自我评估报告的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	审议通过了《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司

		2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度银行融资事宜的议案》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求不存在差异。

### （四）投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，分别按照各自相关要求勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期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。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司



自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。

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。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理办法》，2016 年公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]1224号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	山东省济南市经十路17703号华特广场B312室
审计报告日期	2017年3月29日
注册会计师姓名	吴强 王英航 祝永立
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司（以下简称“华欧淀粉”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华欧淀粉管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华欧淀粉财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华欧淀粉 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：祝永立

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王英航

中国•北京

中国注册会计师：吴强

二〇一七年三月二十九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	19,213,346.05	4,214,941.31
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五.2	20,000.00	1,110,000.00
应收账款	五.3	10,353,534.41	8,997,397.18
预付款项	五.4	2,132,281.40	77,687.30
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五.5	358,040.65	432,831.90
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五.6	49,132,692.77	69,607,158.13
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五.7	8,436.49	10,650.26
<b>流动资产合计</b>		<b>81,218,331.77</b>	<b>84,450,666.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五.8	15,482,053.11	16,089,900.03
在建工程	五.9	0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五.10	4,604,552.55	4,709,993.46
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产	五.11	9,553,781.00	22,727.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,640,386.66</b>	<b>20,822,620.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,858,718.43</b>	<b>105,273,286.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.12	45,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	600,000.00
应付账款	五.14	1,086,053.75	2,319,596.18
预收款项	五.15	460,707.50	4,687.50
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五.16	636,431.49	574,234.97
应交税费	五.17	1,040,225.10	21,812.61
应付利息	五.18	108,708.33	99,550.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五.19	931,492.87	1,248,391.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>49,263,619.04</b>	<b>45,868,272.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五.20	2,112,500.00	1,412,500.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00

非流动负债合计		2,112,500.00	1,412,500.00
负债合计		51,376,119.04	47,280,772.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.21	46,415,053.00	46,415,053.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五.22	9,231,931.85	9,231,931.85
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五.23	-11,468.70	-17,624.66
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五.24	384,375.26	223,752.20
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五.25	3,462,707.98	2,139,401.92
归属于母公司所有者权益合计		59,482,599.39	57,992,514.31
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		59,482,599.39	57,992,514.31
负债和所有者权益总计		110,858,718.43	105,273,286.57

法定代表人：周庆锋 主管会计工作负责人：燕志军 会计机构负责人：蒋振宇

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,129,995.28	4,011,741.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		20,000.00	1,110,000.00
应收账款	十二.1	10,353,534.41	8,997,397.18
预付款项		2,132,281.40	77,687.30
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十二.2	496,836.85	575,331.90
存货		49,132,692.77	69,607,158.13
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		8,436.49	10,650.26
<b>流动资产合计</b>		<b>81,273,777.20</b>	<b>84,389,966.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00

长期股权投资	十二.3	549,516.85	549,516.85
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		15,482,053.11	16,089,900.03
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		4,604,552.55	4,709,993.46
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		9,553,781.00	22,727.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,189,903.51</b>	<b>21,372,137.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,463,680.71</b>	<b>105,762,103.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	600,000.00
应付账款		1,086,053.75	2,319,596.18
预收款项		460,707.50	4,687.50
应付职工薪酬		636,431.49	574,234.97
应交税费		1,040,225.10	21,812.61
应付利息		108,708.33	99,550.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		931,492.87	1,248,391.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>49,263,619.04</b>	<b>45,868,272.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,112,500.00	1,412,500.00

递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,112,500.00</b>	<b>1,412,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,376,119.04</b>	<b>47,280,772.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,415,053.00	46,415,053.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,231,931.85	9,231,931.85
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		384,375.26	223,752.20
未分配利润		4,056,201.56	2,610,594.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,087,561.67</b>	<b>58,481,331.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>111,463,680.71</b>	<b>105,762,103.37</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>69,608,827.94</b>	<b>59,451,305.40</b>
其中：营业收入	五.26	69,608,827.94	59,451,305.40
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>71,066,214.10</b>	<b>57,781,274.45</b>
其中：营业成本	五.26	50,075,646.68	40,014,003.55
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	五.27	616,301.86	204,464.30
销售费用	五.28	5,609,944.74	3,863,803.83
管理费用	五.29	11,329,101.70	10,543,077.15
财务费用	五.30	3,212,630.82	3,637,904.48
资产减值损失	五.31	222,588.30	-481,978.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,457,386.16	1,670,030.95
加：营业外收入	五.32	3,260,000.33	122,689.91
其中：非流动资产处置利得		0.00	17,046.41
减：营业外支出	五.33	0.00	26,390.99
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,802,614.17	1,766,329.87
减：所得税费用	五.34	318,685.05	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,483,929.12	1,766,329.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		1,483,929.12	1,766,329.87
少数股东损益		0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五.35	6,155.96	-17,624.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,155.96	-17,624.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,155.96	-17,624.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		6,155.96	-17,624.66
6. 其他		0.00	0.00
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		1,490,085.08	1,748,705.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,490,085.08	1,748,705.21

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.04
（二）稀释每股收益		0.03	0.04

法定代表人：周庆锋 主管会计工作负责人：燕志军 会计机构负责人：蒋振宇

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二.4	69,608,827.94	59,451,305.40
减：营业成本	十二.4	50,075,646.68	40,014,003.55
营业税金及附加		616,301.86	204,464.30
销售费用		5,609,944.74	3,863,803.83
管理费用		11,189,320.46	10,077,184.39
财务费用		3,222,188.82	3,625,105.10
资产减值损失		230,510.10	-474,478.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,335,084.72	2,141,223.09
加：营业外收入		3,260,000.33	122,689.91
其中：非流动资产处置利得		0.00	17,046.41
减：营业外支出		0.00	26,390.99
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,924,915.61	2,237,522.01
减：所得税费用		318,685.05	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,606,230.56	2,237,522.01
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动		0.00	0.00

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		1,606,230.56	2,237,522.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,823,941.35	64,305,306.14
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.36(1)	3,977,777.70	12,906,913.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,801,719.05</b>	<b>77,212,219.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,061,437.51	56,024,570.60
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,367,371.67	6,680,688.32
支付的各项税费		3,140,444.03	3,537,167.11
支付其他与经营活动有关的现金	五.36(2)	11,232,343.39	30,612,085.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,801,596.60</b>	<b>96,854,511.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,000,122.45</b>	<b>-19,642,292.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	58,502.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五.36(3)	30,211.84	31,177.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,211.84	89,679.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,804,486.15	843,525.83
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,804,486.15	843,525.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,774,274.31	-753,846.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		65,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		65,000,000.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,227,691.70	3,653,770.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.36(4)	0.00	500,490.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		64,227,691.70	55,154,260.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		772,308.30	845,739.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		248.30	-7,949.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,998,404.74	-19,558,349.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,714,451.31	23,272,800.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,712,856.05	3,714,451.31

法定代表人：周庆锋 主管会计工作负责人：燕志军 会计机构负责人：蒋振宇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,823,941.35	64,305,306.14
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,977,777.70	12,906,913.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,801,719.05	77,212,219.24
购买商品、接受劳务支付的现金		38,061,437.51	56,024,570.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,367,371.67	6,616,333.68

支付的各项税费		3,140,444.03	3,537,167.11
支付其他与经营活动有关的现金		11,112,494.11	30,338,190.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,681,747.32</b>	<b>96,516,261.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,119,971.73</b>	<b>-19,304,042.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	58,502.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		30,211.84	31,177.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,211.84</b>	<b>89,679.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,804,486.15	843,525.83
投资支付的现金		0.00	549,516.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,804,486.15</b>	<b>1,393,042.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,774,274.31</b>	<b>-1,303,362.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		65,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,227,691.70	3,653,770.94
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	500,490.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,227,691.70</b>	<b>55,154,260.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>772,308.30</b>	<b>845,739.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>248.30</b>	<b>116.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,118,254.02</b>	<b>-19,761,549.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,511,251.26	23,272,800.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,629,505.28</b>	<b>3,511,251.26</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	-17,624.66	0.00	223,752.20	0.00	2,139,401.92	0.00	57,992,514.31
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	-17,624.66	0.00	223,752.20	0.00	2,139,401.92	0.00	57,992,514.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,155.96	0.00	160,623.06	0.00	1,323,306.06	0.00	1,490,085.08
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,155.96	0.00	0.00	0.00	1,483,929.12	0.00	1,490,085.08
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,623.06	0.00	-160,623.06	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,623.06	0.00	-160,623.06	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	-11,468.70	0.00	384,375.26	0.00	3,462,707.98	0.00	59,482,599.39

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	0.00	8,845,880.49	0.00	56,243,809.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	0.00	8,845,880.49	0.00	56,243,809.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	-17,624.66	0.00	-759,123.41	0.00	-6,706,478.57	0.00	1,748,705.21

(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,624.66	0.00	0.00	0.00	1,766,329.87	0.00	1,748,705.21
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,752.20	0.00	-223,752.20	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,752.20	0.00	-223,752.20	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	-982,875.61	0.00	-8,249,056.24	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	0.00	0.00	0.00	-982,875.61	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	8,249,056.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,249,056.24	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



四、本期末余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	-17,624.66	0.00	223,752.20	0.00	2,139,401.92	0.00	57,992,514.31
---------	---------------	------	------	------	--------------	------	------------	------	------------	------	--------------	------	---------------

法定代表人：周庆锋

主管会计工作负责人：燕志军

会计机构负责人：蒋振宇

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	223,752.20	2,610,594.06	58,481,331.11
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	223,752.20	2,610,594.06	58,481,331.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,623.06	1,445,607.50	1,606,230.56
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,606,230.56	1,606,230.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,623.06	-160,623.06	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,623.06	-160,623.06	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	384,375.26	4,056,201.56	60,087,561.67	

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	8,845,880.49	56,243,809.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	8,845,880.49	56,243,809.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	-759,123.41	-6,235,286.43	2,237,522.01
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,237,522.01	2,237,522.01
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,752.20	-223,752.20	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,752.20	-223,752.20	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-982,875.61	-8,249,056.24	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	982,875.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-982,875.61	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	8,249,056.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,249,056.24	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	46,415,053.00	0.00	0.00	0.00	9,231,931.85	0.00	0.00	0.00	0.00	223,752.20	2,610,594.06	58,481,331.11

# 内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华欧淀粉”)系由原呼和浩特华欧淀粉制品有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 1996 年 3 月 28 日，在呼和浩特市和林格尔县工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照(统一社会信用代码号为 311501006264220292)，注册资本人民币 46,415,053.00 元。

经营地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路 98 号。

法定代表人：周庆锋。

公司经营范围：生产、销售马铃薯原淀粉，系列变性淀粉、淀粉制品及副产品(有效期至 2017 年 12 月 19 日)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日决议批准报出。

#### 2. 历史沿革

华欧淀粉成立于 1996 年 3 月 28 日，公司设立时注册资本 67,300,000.00 元，其中内蒙古奈伦集团总公司(现变更为“内蒙古奈伦集团股份有限公司”)出资 27,949,690.00 元，占注册资本的 41.53%；丹麦土豆淀粉生产中心出资 13,116,770.00 元，占注册资本的 19.49%；丹麦发展中国家工业化基金会出资 13,116,770.00 元，占注册资本的 19.49%；瑞典莱克白淀粉公司出资 13,116,770.00 元，占注册资本的 19.49%。

2002年4月，根据呼和浩特市对外贸易经济合作局《关于“呼和浩特华欧淀粉制品有限公司”变更注册资本的批复》（呼外经贸外资字[2002]25号），公司注册资本变更为46,415,053.00元。本次注册资本变更后，各股东持股数量和持股比例不变。

2010年3月，根据呼和浩特市商务局《关于同意呼和浩特华欧淀粉制品有限公司投资者股权转让的批复》（呼政商外资字[2010]4号），丹麦发展中国家工业化基金将其持有的全部股份转让给内蒙古奈伦集团总公司。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
内蒙古奈伦集团总公司	28,322,095.00	61.02
瑞典莱克白淀粉公司	9,046,479.00	19.49
丹麦土豆淀粉生产中心	9,046,479.00	19.49
合计	46,415,053.00	100.00

2011年12月，根据呼和浩特市商务局《关于呼和浩特华欧淀粉制品有限公司股权转让的批复》（呼政商外资字[2011]32号），瑞典莱克白淀粉公司、丹麦土豆粉生产中心分别将其持有的股权转让给内蒙古奈伦集团股份有限公司。本次股权转让后内蒙古奈伦集团股份有限公司出资46,415,053.00元，占公司注册资本的100.00%。

2012年6月，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定，内蒙古奈伦集团股份有限公司将其持有的60.00%、30.00%、10.00%的股权分别转让给内蒙古奈伦农业科技股份有限公司、周庆锋、景三娃。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	27,849,031.72	60.00
周庆锋	13,924,515.96	30.00
景三娃	4,641,505.32	10.00
合计	46,415,053.00	100.00

2014年8月，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定，内蒙古奈伦农业科技股份有限公司将其持有的55.00%、5.00%的股权分别转让给周庆锋、景

三娃。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周庆锋	39,452,795.00	85.00
景三娃	6,962,258.00	15.00
合计	46,415,053.00	100.00

2014年9月，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定，周庆锋将其持有的19.00%的股权分别转让给范仁义、高瑞、吉晓君、燕志军。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周庆锋	30,633,934.00	66.00
景三娃	6,962,258.00	15.00
范仁义	4,641,505.00	10.00
吉晓君	1,392,452.00	3.00
燕志军	1,392,452.00	3.00
高瑞	1,392,452.00	3.00
合计	46,415,053.00	100.00

2015年7月，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定，公司的公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由原全体股东作为股份有限公司的发起人，并以其拥有的截至2015年5月31日止经审计的净资产55,646,984.85元按照1:0.8341比例折合股本46,415,053.00元，其余部分计入资本公积。

股份公司设立后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周庆锋	30,633,934.00	66.00
景三娃	6,962,258.00	15.00
范仁义	4,641,505.00	10.00
吉晓君	1,392,452.00	3.00
燕志军	1,392,452.00	3.00
高瑞	1,392,452.00	3.00
合计	46,415,053.00	100.00

### 3. 合并财务报表范围

## (1) 本报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	华欧淀粉工业（加拿大）有限公司	加拿大华欧公司	100.00	-

(2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

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

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



## **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(3) 报告期内增减子公司的处理**

### **①增加子公司或业务**

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

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

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8. 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### **（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划

分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转

移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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



## (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

#### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

除已单独测试计提减值准备的应收款项外，按以下提取比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。**

## **12. 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

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

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关

税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

#### 14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	10.00	4.50-6.00



机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **17. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程

已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### **18. 职工薪酬**

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

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

- ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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

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

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

## ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **19. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

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

本公司销售收入确认的具体方法如下：

公司以商品发出并经客户签收确认后作为收入确认的时点。

### **(2) 提供劳务收入**

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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



① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **②直接计入所有者权益的项目**

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

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

## 22. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
增值税	应税货物或应税劳务销售额	17.00%
城市维护建设税	应交流转税额	5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
加拿大华欧公司	36.00%

### 2. 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》

（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）规定，对设在西部地区以鼓励类产业项目为主营业务，且其年度主营业务收入占企业收入总额 70.00%以上的企业，可减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》（财税[2013]57 号）、《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38 号）规定，为加强农产品增值税进项税额抵扣管理，经国务院批准，对财政部和国家税务总局纳入试点范围的增值税一般纳税人购进农产品增值税进项税额，实施核定扣除办法。公司自 2013 年 11 月 1 日至今享受此优惠政策。

根据《内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅关于将生产销售货物的增值税一般纳税人全面纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围的公告》（内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅公告2014年第17号）、《内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅关于发布部分产品试行核定扣除农产品增值税进项税额内蒙古自治区统一扣除标准的公告》（内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅公告[2014]19号）规定，按每生产一吨马铃薯淀粉所耗用的马铃薯原材料1：8.0913单耗标准扣除，本公告自2014年9月1日起执行，公司自2014年9月1日起至今享受此优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	10,936.25	6,390.35
银行存款	18,701,919.80	3,108,060.96
其他货币资金	500,490.00	1,100,490.00
合计	19,213,346.05	4,214,941.31
其中：存放在境外的款项总额	83,350.77	203,200.05

（1）货币资金 2016 年末较 2015 年末增长 355.84%，主要系销售额增加所致。

(2) 其他货币资金系为取得银行借款存入的保证金。除此之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑票据	20,000.00	1,110,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	20,000.00	1,110,000.00

### (2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	50,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	50,000.00	-

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征的计提坏账准备的应收款项	11,425,205.08	100.00	1,071,670.67	9.38	10,353,534.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,425,205.08	100.00	1,071,670.67	9.38	10,353,534.41

(续上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征的计提坏账准备的应收款项	9,991,551.10	100.00	994,153.92	9.95	8,997,397.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,991,551.10	100.00	994,153.92	9.95	8,997,397.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,791,489.74	539,574.49	5.00
1至2年	112,000.00	11,200.00	10.00
2至3年	1,170.23	351.07	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	520,545.11	520,545.11	100.00
合计	11,425,205.08	1,071,670.67	9.38

(2) 本期计提坏账准备金额 77,516.75 元。

(3) 本期无核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	2,510,200.00	21.97	125,510.00
客户二	1,064,230.00	9.31	53,211.50
客户三	1,026,465.75	8.98	51,323.29
客户四	916,640.00	8.02	45,832.00
客户五	836,691.67	7.32	41,834.58
合计	6,354,227.42	55.60	317,711.37

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	金额	金额	比例(%)
1年以内	2,132,281.40	100.00	77,687.30	100.00

合计	2,132,281.40	100.00	77,687.30	100.00
----	--------------	--------	-----------	--------

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2016.12.31	占预付款项期末余额的比例(%)
张埃在	1,700,000.00	79.73
郭虎	260,055.00	12.20
蒙冀铁路有限责任公司沙良站	64,331.40	3.02
付江	57,309.00	2.69
和林县石油公司	35,300.00	1.66
合计	2,116,995.40	99.30

(3) 预付款项 2016 年末较 2015 年末增长 2644.70%，主要系预付春季马铃薯收购款所致。

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征的计提坏账准备的其他应收款	753,265.17	100.00	395,224.52	52.47	358,040.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	753,265.17	100.00	395,224.52	52.47	358,040.65

(续上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征的计提坏账准备的其他应收款	682,984.87	100.00	250,152.97	36.63	432,831.90



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	682,984.87	100.00	250,152.97	36.63	432,831.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	238,564.00	11,928.20	5.00
1至2年	35,570.17	3,557.02	10.00
2至3年	4,131.00	1,239.30	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年	470,000.00	376,000.00	80.00
合计	753,265.17	395,224.52	52.47

(2) 本期计提坏账准备金额 145,071.55 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款项	727,070.00	470,000.00
押金	-	169,448.00
备用金	23,402.17	41,179.87
代垫款项	2,793.00	2,357.00
合计	753,265.17	682,984.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
和林格尔县天富饲料有限公司	往来款项	470,000.00	4至5年	62.40	376,000.00
应收土地承包款	往来款项	230,050.00	1年以内	30.54	11,502.50
张志芳	备用金	8,580.00	1至2年	1.14	858.00
曹开林	备用金	7,040.00	1至2年	0.93	704.00
孙强	备用金	7,000.00	1至2年	0.93	700.00
合计		722,670.00		95.94	389,764.50

## 6. 存货

### (1) 存货情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,688.17	-	43,688.17	-	-	-
周转材料	2,613,240.41	-	2,613,240.41	1,598,168.15	-	1,598,168.15
库存商品	45,392,790.09	-	45,392,790.09	66,970,115.98	-	66,970,115.98
发出商品	1,082,974.10		1,082,974.10	1,038,874.00		1,038,874.00
合计	49,132,692.77	-	49,132,692.77	69,607,158.13	-	69,607,158.13

(2) 期末存货抵押情况见附注五、12 (3)。

## 7. 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣增值税	8,436.49	10,650.26
合计	8,436.49	10,650.26

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值：					
1.2015.12.31 余额	22,571,398.23	45,367,828.10	908,992.60	2,042,983.94	70,891,202.87
2.本期增加金额	1,020,485.00	372,591.30	2,700.00	91,853.20	1,487,629.50
(1) 购置	-	372,591.30	2,700.00	91,853.20	467,144.50
(2) 在建工程转入	1,020,485.00	-	-	-	1,020,485.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016.12.31 余额	23,591,883.23	45,740,419.40	911,692.60	2,134,837.14	72,378,832.37
二、累计折旧					
1.2015.12.31 余额	14,885,096.08	38,004,008.7	720,688.76	1,191,509.30	54,801,302.84

		0			
2.本期增加金额	938,565.67	884,233.15	32,559.88	240,117.72	2,095,476.42
(1)计提	938,565.67	884,233.15	32,559.88	240,117.72	2,095,476.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016.12.31	15,823,661.75	38,888,241.85	753,248.64	1,431,627.02	56,896,779.26
三、减值准备					
1.2014.12.31 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	-	-	-	-	-
4.2015.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016.12.31 账面价值	7,768,221.48	6,852,177.55	158,443.96	703,210.12	15,482,053.11
2. 2015.12.31 账面价值	7,686,302.15	7,363,819.40	188,303.84	851,474.64	16,089,900.03

## (2) 报告期内未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书的原因
6 号淀粉仓库	665,584.00	2,495.94	-	663,088.06	正在办理
合计	665,584.00	2,495.94	-	663,088.06	

(3) 期末固定资产净值中机器设备 4,776,126.79 元，房屋建筑物 2,549,157.58 元，已被抵押于光大银行呼和浩特分行，用于申请银行借款。

## 9. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 号淀粉库	-	-	-	-	-	-
厂区道路	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
6号淀粉库	-	665,584.00	665,584.00	-	-
厂区道路	-	354,901.00	354,901.00	-	-
合计	-	1,020,485.00	1,020,485.00	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
6号淀粉库	-	完工	-	-	-	自筹
厂区道路	-	完工	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2015.12.31 余额	5,004,948.40	49,935.00	5,054,883.40
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016.12.31 余额	5,004,948.40	49,935.00	5,054,883.40
二、累计摊销			
1.2015.12.31 余额	300,296.89	44,593.05	344,889.94
2.本期增加金额	100,098.96	5,341.95	105,440.91
(1) 计提	100,098.96	5,341.95	105,440.91
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016.12.31 余额	400,395.85	49,935.00	450,330.85
三、减值准备			
1.2014.12.31 余额	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2015.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2016.12.31 账面价	4,604,552.55	-	4,604,552.55
2.2015.12.31 账面价	4,704,651.51	5,341.95	4,709,993.46

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）期末无形资产净值中土地使用权 4,604,552.55 元，已被抵押于光大银行呼和浩特分行，用于申请银行借款。

## 11. 其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备及特许使用权款	9,553,781.00	22,727.00
合计	9,553,781.00	22,727.00

## 12. 短期借款

### （1）短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	-	6,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,000,000.00	41,000,000.00

（2）本报告期末公司无已到期未偿还短期借款的情况

（3）截至 2016 年 12 月 31 日公司抵押借款金额为 3,000.00 万元。其中：

2016 年 10 月 12 日公司与内蒙古银行呼和浩特盛乐园支行签订借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 1 年；公司以所属 3,000.00 万元淀粉优级品进行抵押为该笔借款提供担保，最高抵押金额为 1,000.00 万元，抵押期限为自主借款合同届满起两年；燕志军、高瑞、吉晓君、范仁义以其拥有的华欧淀粉股权作为质押为该笔借款进行担保，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限为自主借款

合同届满起两年；周庆锋、景三娃、范仁义、高瑞、燕志军、吉晓君、李彦平、闫锦花、杨艳艳、于翠萍、王培生、贺二板对该笔借款提供担保，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限为自主借款合同届满起两年；高瑞、于翠萍以其所拥有的住宅作为抵押为该笔借款提供担保，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限为自主借款合同届满起两年；吉晓君、王培生以其所拥有的住宅、商用房作为抵押为该笔借款提供担保，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限为自主借款合同届满起两年；景三娃、闫锦花以其所拥有的住宅作为抵押为该笔借款提供担保，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限为自主借款合同届满起两年；公司为该笔借款缴纳了 50.00 万元保证金；和林格尔县石材行业协会存入 100.00 万元的保证金为该笔借款提供担保。

2016 年 6 月 16 日公司与光大银行呼和浩特分行签订借款合同，借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 1 年；公司以所属“蒙（2016）和林格尔不动产权第 0000008 号”土地、“蒙（2016）和林格尔不动产权第 0000009 号”土地及房产、马铃薯淀粉全自动生产线进行抵押为该笔借款提供担保；周庆锋、李彦平为该笔借款提供担保，担保期限为自主借款合同届满起两年。

（4）截至 2016 年 12 月 31 日公司保证借款金额为 1,500.00 万元。其中：

2016 年 4 月 7 日公司与和林格尔农信社签订借款合同，借款金额 1,500.00 万元，借款期限为 1 年；周庆锋、景三娃、范仁义、高瑞、燕志军、吉晓君为该笔借款提供担保，担保期限自主借款合同届满起两年。

### 13. 应付票据

（1）应付票据分类

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	-	600,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	600,000.00

（2）本报告期末公司未发生已到期未支付的应付票据情况。

### 14. 应付账款

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

材料款	835,566.26	1,418,842.19
设备款	141,983.50	767,861.51
代理费	107,276.67	121,051.67
运输费	1,227.32	11,840.81
合计	1,086,053.75	2,319,596.18

### 15. 预收款项

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	460,707.50	4,687.50
合计	460,707.50	4,687.50

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	460,411.26	5,860,059.62	5,756,232.69	564,238.19
二、离职后福利-设定提存计划	113,823.71	612,028.57	653,658.98	72,193.30
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	574,234.97	6,472,088.19	6,409,891.67	636,431.49

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	380,035.21	5,043,957.78	5,032,527.99	391,465.00
二、职工福利费	-	123,433.42	123,433.42	-
三、社会保险费	25,018.05	247,472.88	244,111.31	28,379.62
其中：医疗保险费	25,018.05	194,940.78	203,238.95	16,719.88
工伤保险费	-	26,935.10	20,436.18	6,498.92
生育保险费	-	25,597.00	20,436.18	5,160.82
四、住房公积金	55,358.00	238,511.00	248,307.00	45,562.00
五、工会经费和职工教育经费	-	206,684.54	107,852.97	98,831.57
合计	460,411.26	5,860,059.62	5,756,232.69	564,238.19

#### (3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

1.基本养老保险	95,805.58	571,739.17	612,949.83	54,594.92
2.失业保险费	18,018.13	40,289.40	40,709.15	17,598.38
合计	113,823.71	612,028.57	653,658.98	72,193.30

**17. 应交税费**

项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	656,257.54	-
个人所得税	12,781.90	10,881.66
城市维护建设税	32,812.88	6,831.84
教育费附加	19,687.73	4,099.11
企业所得税	318,685.05	-
合计	1,040,225.10	21,812.61

**18. 应付利息**

项目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款利息	108,708.33	99,550.00
合计	108,708.33	99,550.00

**19. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	931,492.87	1,248,391.00
合计	931,492.87	1,248,391.00

(2) 本报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**20. 递延收益**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	1,412,500.00	800,000.00	100,000.00	2,112,500.00
合计	1,412,500.00	800,000.00	100,000.00	2,112,500.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	其他变 动	2016.12.31	与资产相 关 /与收益相 关



马铃薯产业综合服务平台建设	1,412,500.00	-	100,000.00	-	1,312,500.00	与资产相关
农牧产业化项目资金	-	800,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
合计	1,412,500.00	800,000.00	100,000.00	-	2,112,500.00	

## 21. 股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	期末股权比例(%)
周庆锋	30,633,934.00	-	-	30,633,934.00	66.00
景三娃	6,962,258.00	-	-	6,962,258.00	15.00
范仁义	4,641,505.00	-	-	4,641,505.00	10.00
吉晓君	1,392,452.00	-	-	1,392,452.00	3.00
燕志军	1,392,452.00	-	-	1,392,452.00	3.00
高瑞	1,392,452.00	-	-	1,392,452.00	3.00
合计	46,415,053.00	-	-	46,415,053.00	100.00

报告期内股本变动情况见本附注一、公司的基本情况

## 22. 资本公积

项目		2016 年度	2015 年度
期初余额	资本溢价	9,231,931.85	-
本期增加	资本溢价	-	9,231,931.85
本期减少	资本溢价	-	-
期末余额	资本溢价	9,231,931.85	9,231,931.85

## 23. 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-17,624.66	6,155.96	-	-	6,155.96	-	-11,468.70
合计	-17,624.66	6,155.96	-	-	6,155.96	-	-11,468.70

## 24. 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	223,752.20	160,623.06	-	384,375.26
合计	223,752.20	160,623.06	-	384,375.26

报告期内盈余公积增加数系本公司按《公司法》及公司章程的规定，按当期净利润扣除未弥补亏损后以 10.00%提取的法定盈余公积金所致。

## 25. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	2,139,401.92	8,845,880.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,483,929.12	1,766,329.87
减：提取法定盈余公积	160,623.06	223,752.20
其他	-	8,249,056.24
合计	3,462,707.98	2,139,401.92

## 26. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,378,777.94	50,013,694.37	59,294,055.40	40,014,003.55
其他业务	230,050.00	61,952.31	157,250.00	-
合计	69,608,827.94	50,075,646.68	59,451,305.40	40,014,003.55

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
淀粉优级品	69,019,166.83	49,568,554.97	58,137,181.90	38,762,925.08
淀粉一级品	254,401.71	256,935.41	860,461.56	723,581.59
淀粉合格品	97,391.02	178,311.96	284,814.09	433,967.21
其他	7,818.38	9,892.03	11,597.85	93,529.67
合计	69,378,777.94	50,013,694.37	59,294,055.40	40,014,003.55

### (3) 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例（%）
客户五	10,203,046.73	14.66

客户一	8,209,769.23	11.79
客户二	6,091,350.43	8.75
客户六	5,936,457.01	8.53
客户七	2,860,073.69	4.11
合计	33,300,697.09	47.84

## 27. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	-	12,617.85
城市维护建设税	146,734.38	119,667.44
教育费附加	88,029.09	72,179.01
土地使用税	258,760.00	-
房产税	96,285.41	-
其他税费	26,492.98	-
合计	616,301.86	204,464.30

根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号）的规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起将原“管理费用”中核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调至“税金及附加”。

## 28. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	3,851,742.84	2,339,649.50
职工薪酬	871,794.05	841,266.09
广告宣传费	208,218.87	270,466.02
差旅费	170,494.06	165,389.10
办公费	29,524.26	56,544.00
业务招待费	71,517.00	46,094.50
其他	406,653.66	144,394.62
合计	5,609,944.74	3,863,803.83

## 29. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

职工薪酬	4,032,102.88	4,039,943.77
固定资产使用费	2,155,439.22	1,929,027.15
中介机构费	580,365.46	1,776,063.35
办公费	953,371.75	1,063,407.09
税金	186,532.68	597,398.70
物料及低值易耗品	401,571.80	393,396.91
差旅费	264,927.18	266,849.29
业务招待费	101,336.30	155,338.40
土地使用权摊销	105,440.91	100,347.36
环保费用	2,005,464.19	-
其它	542,549.33	221,305.13
合计	11,329,101.70	10,543,077.15

### 30. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,236,850.03	3,649,187.61
减：利息收入	30,211.84	31,177.26
利息净支出	3,206,638.19	3,618,010.35
汇兑损失	1,410.34	-
减：汇兑收益	14,024.30	116.88
汇兑净损失	-12,613.96	-116.88
银行手续费	18,606.59	20,011.01
合计	3,212,630.82	3,637,904.48

### 31. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	222,588.30	-481,978.86
合计	222,588.30	-481,978.86

### 32. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	-	17,046.41
政府补助	3,260,000.00	100,000.00

其他	0.33	5,643.50
合计	3,260,000.33	122,689.91

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关
马铃薯产业综合服务平台建设资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
多层次资本市场费用补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
贷款贴息补贴	660,000.00	-	与收益相关
环保补助	1,500,000.00	-	与收益相关
合计	3,260,000.00	100,000.00	

## 33. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
对外捐赠	-	5,000.00
其他	-	21,390.99
合计	-	26,390.99

## 34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	318,685.05	-
递延所得税费用	-	-
合计	318,685.05	-

## 35. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见本附注五、23 其他综合收益。

## 36. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款净额	-	12,787,039.72
备用金	17,777.70	119,873.38
政府补助	3,960,000.00	-
合计	3,977,777.70	12,906,913.10

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	10,827,387.26	7,449,859.14
往来款	404,956.13	23,162,226.55
合计	11,232,343.39	30,612,085.69

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行存款利息收入	30,211.84	31,177.26
合计	30,211.84	31,177.26

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行借款保证金	-	500,490.00
合计	-	500,490.00

## 37. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,483,929.12	1,766,329.87
加：资产减值准备	222,588.30	-481,978.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,095,476.42	1,905,321.40
无形资产摊销	105,440.91	107,469.96
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-17,046.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,194,024.23	3,617,893.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,474,465.36	-12,338,994.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,479,907.59	8,547,142.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	904,105.70	-22,748,430.32
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	26,000,122.45	-19,642,292.48
<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	18,712,856.05	3,714,451.31
减：现金的期初余额	3,714,451.31	23,272,800.57
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	14,998,404.74	-19,558,349.26

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2016 年度	2015 年
一、现金	18,712,856.05	3,714,451.31
其中：库存现金	10,936.25	6,390.35
可随时用于支付的银行存款	18,701,919.80	3,108,060.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	600,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,712,856.05	3,714,451.31

## 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,490.00	贷款保证金
存货	30,000,000.00	产品抵押贷款
固定资产	7,325,284.37	房产及设备抵押贷款
无形资产	4,604,552.55	土地抵押贷款
合计	42,430,326.92	-

## 39. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金	-	-	3,884.72

其中：美元	560.00	6.9370	3,884.72
银行存款	-	-	83,350.77
其中：加元	16,214.21	5.1406	83,350.77
应付账款	-	-	13,068.13
其中：美元	1,883.83	6.9370	13,068.13

## (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

境外公司名称	原币币种	2016.12.31 折算汇率	2016 年度近似汇率
(加拿大) 华欧公司	加币 (CAD)	5.1406	4.9110

**六、合并范围的变更**

本期合并范围未发生变更。

**七、在其他主体中的权益**

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	
加拿大华欧公司	加拿大	加拿大	生产、销售马铃薯淀粉	100.00	-	新设

**八、关联方及关联交易**

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

**1. 本公司的实际控制人**

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
周庆锋	实际控制人	66.00

**2. 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**3. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古博华食品有限公司	高级管理人员、董事控制的公司
呼和浩特市和林格尔县盛华小额贷款有限责任公司	持股 5%以上的股东控制的公司
内蒙古正缘农牧业有限责任公司	持股 5%以上的股东控制的公司



内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	公司前实际控制人
呼和浩特盛乐置业有限公司	持股 5%以上的股东控制的公司
周庆锋	董事长
景三娃	副董事长
燕志军	高级管理人员
高瑞	高级管理人员
吉晓君	高级管理人员
范仁义	董事

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联方资金拆借

关联方	2016 年度	2015 年度
拆入资金		
呼和浩特市和林格尔县盛华小额贷款有限责任公司	-	15,000,000.00
拆出资金		
内蒙古博华食品有限公司	-	1,000,000.00

(2) 关联方为公司提供担保情况见附注五、12 短期借款。

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬（万元）	125.61	119.99

#### 5. 关联方应收应付款项

无。

#### 九、重要承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2. 或有事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外担保金额为 400.00 万元，对外担保明细如下：

被担保人	担保时间	担保金额（万元）	担保方式
和林格尔县兴农马铃薯专业合作社	2016年9月30日至 2019年8月30日	400.00	连带责任
合计		400.00	

(2) 除上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 29 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

2016 年 12 月 19 日本公司与和林格尔县兴农马铃薯专业合作社签订了关于收购固定资产和土地承包经营权的协议，收购价格为人民币 9,553,781.00 元，截至报告日该收购事项仍未执行完毕。

## 十二、母公司财务报表的重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,425,205.08	100.00	1,071,670.67	9.38	10,353,534.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,425,205.08	100.00	1,071,670.67	9.38	10,353,534.41

(续上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,991,551.10	100.00	994,153.92	9.95	8,997,397.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,991,551.10	100.00	994,153.92	9.95	8,997,397.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,791,489.74	539,574.49	5.00
1 至 2 年	112,000.00	11,200.00	10.00
2 至 3 年	1,170.23	351.07	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	520,545.11	520,545.11	100.00
合计	11,425,205.08	1,071,670.67	9.38

(2) 本期计提坏账准备金额 77,516.75 元。

(3) 本期无核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	2,510,200.00	21.97	125,510.00
客户二	1,064,230.00	9.31	53,211.50
客户三	1,026,465.75	8.98	51,323.29
客户四	916,640.00	8.02	45,832.00
客户五	836,691.67	7.32	41,834.58
合计	6,354,227.42	55.60	317,711.37

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	907,483.17	100.00	410,646.32	45.25	496,836.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	907,483.17	100.00	410,646.32	45.25	496,836.85

续上表

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	832,984.87	100.00	257,652.97	30.93	575,331.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	832,984.87	100.00	257,652.97	30.93	575,331.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,564.00	11,928.20	5.00
1至2年	189,788.17	18,978.82	10.00
2至3年	4,131.00	1,239.30	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年	470,000.00	376,000.00	80.00
合计	907,483.17	410,646.32	45.25

(2) 本期转回坏账准备金额 152,993.35 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款项	881,288.00	620,000.00
押金	-	169,448.00
备用金	23,402.17	41,179.87
代垫款项	2,793.00	2,357.00
合计	907,483.17	832,984.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
和林格尔县天富饲料有限公司	往来款项	470,000.00	4-5 年	51.79	376,000.00
应收土地承包款	往来款项	230,050.00	1 年以内	25.35	11,502.50
华欧淀粉工业（加拿大）有限公司	往来款项	154,218.00	1-2 年	16.99	15,421.80
张志芳	备用金	8,580.00	1-2 年	0.95	858.00
曹开林	备用金	7,040.00	1-2 年	0.78	704.00
合计		869,888.00		95.86	404,486.30

### 3. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资账面价值

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	549,516.85	-	549,516.85	549,516.85	-	549,516.85
合计	549,516.85	-	549,516.85	549,516.85	-	549,516.85

#### （2）对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
加拿大华欧公司	549,516.85	-	-	549,516.85	-	-
合计	549,516.85	-	-	549,516.85	-	-

### 4. 营业收入及营业成本

#### （1）营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,378,777.94	50,013,694.37	59,294,055.40	40,014,003.55
其他业务	230,050.00	61,952.31	157,250.00	-
合计	69,608,827.94	50,075,646.68	59,451,305.40	40,014,003.55

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

淀粉优级品	69,019,166.83	49,568,554.97	58,137,181.90	38,762,925.08
淀粉一级品	254,401.71	256,935.41	860,461.56	723,581.59
淀粉合格品	97,391.02	178,311.96	284,814.09	433,967.21
其他	7,818.38	9,892.03	11,597.85	93,529.67
合计	69,378,777.94	50,013,694.37	59,294,055.40	40,014,003.55

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		17,046.41
计入当期损益的政府补助	3,260,000.00	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-20,747.49
其他	0.33	-1,571,250.23
所得税影响额	318,685.05	-
合计	2,941,315.28	-1,474,951.31

#### 2. 加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年度加权平均净资产收益率	2015 年度加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	3.09%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.48%	5.68%

公司名称：内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 3 月 29 日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司董事会秘书办公室。