

河南黄国粮业股份有限公司  
HENANHUANGGUOGRAINCO.,LTD



公开转让说明书

主办券商



二〇一四年十一月

## 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### 一、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为周兴伍，直接持有本公司 50.10% 股权，且持有康丽投资（康丽投资持有本公司 10.00% 的股权）60.23% 股权，为公司董事长。若周兴伍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

### 二、客户集中的风险

报告期内，公司的主要客户为思念、三全、科迪、龙凤、云鹤等速冻行业龙头企业。报告期内公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例分别为 70.31%、65.82% 和 60.55%，其中对思念的销售收入占当期营业收入的 39.67%、41.06% 和 35.64%。思念、三全、科迪等速冻行业龙头企业市场占有率较高，下游行业集中程度高是导致公司的客户相对集中的根本原因。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

### 三、原材料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为糯稻和糯米，报告期内原材料成本占生产成本的比重分别为 91.31%、92.26% 和 95.67%。当糯稻、糯米的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

### 四、产品销售的季节性波动风险

公司的主导产品为糯米粉，其下游主要产品速冻汤圆的消费季节性明显，每年的春节、元宵节前后为消费旺季，综合考虑糯米粉的保质期，公司产销旺季为每年的第一季度和第四季度，其他时间为淡季，公司的经营活动也相应地呈现周期性波动，具体情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2013 年度   |        | 2012 年度   |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金额        | 比率 (%) | 金额        | 比率 (%) |
| 第一季度 | 13,568.18 | 23.96  | 18,187.52 | 31.13  |
| 第二季度 | 6,722.73  | 11.87  | 8,732.81  | 14.95  |
| 第三季度 | 10,809.78 | 19.09  | 10,249.48 | 17.54  |
| 第四季度 | 25,533.98 | 45.09  | 21,263.02 | 36.39  |
| 合计   | 56,634.66 | 100.00 | 58,432.83 | 100.00 |

2012 年、2013 年，公司第一季度和第四季度收入占全年收入的比例分别为：67.52% 和 69.05%，销售季节性明显。

今后，公司将进一步加大产品研发投入（和现有速冻行业大客户一起开发淡季新品；开发功能性产品，延伸糯米粉的产业链）、增加糯米等其他产品的加工和销售以平滑淡旺季销售波动。此外，公司将加强保存技术的改进，延长糯米粉的保质期，提高生产线淡季的产能利用率。但是，由于下游速冻行业固有的季节性消费特点，公司面临着产品销售季节性波动带来的经营风险。

## 五、食品安全风险

公司主要客户作为速冻行业龙头企业，其终端产品均为消费者一日三餐可选择食用的食品。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受思念、三全、科迪、龙凤等大客户的在线生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预

计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

## 六、税收优惠政策和政府补助变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，公司从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。此外，近几年中央加大扶持三农的政策力度，公司按照相关规定获得了一定的政府补助。

报告期内，公司享受的企业所得税优惠和政府补助情况：

单位：万元

| 项目                 | 2014 年一季度 |        | 2013 年度 |         | 2012 年度 |        |
|--------------------|-----------|--------|---------|---------|---------|--------|
|                    | 金额        | 利润占比   | 金额      | 利润占比    | 金额      | 利润占比   |
| 所得税优惠 <sup>注</sup> | 111.19    | 18.78% | -11.26  | -2.95%  | 759.78  | 20.69% |
| 政府补助               | 180.80    | 30.54% | 511.47  | 133.87% | 713.63  | 19.43% |

注：所得税优惠系假定公司的企业所得税率 25%，未享受农产品初加工的所得税优惠，计算出的报告期内各期应确认的所得税费用；2013 年末递延所得税资产增加约 64 万元，最终导致所得税费用出现负数。

若税收优惠政策或政府补助政策发生变化，公司盈利水平将会受到一定程度的影响。

## 七、投资金融机构风险

随着公司业务规模的扩张，融资需求逐年增长，为了在原料采购旺季能及时地取得较低成本的融资，截止本说明书出具日，公司持有龙头担保 4.13% 股权、珠江村镇银行 1.96% 股权。两家被投资企业因其中小型村镇银行、投资担保公司的业务风险均较高，盈利水平波动较大，尤其是投资担保公司，极端情况下可能会出现破产，虽然公司对两家被投资企业依出资额承担有限责任，但

是，资产负债表日若被投资企业出现明显减值迹象，公司将对其进行减值测试计提减值损失，对公司盈利造成不利影响。

应对措施：虽然公司是小股东，但仍将积极参与对被投资企业日常运营和风险控制监督：通过被投资企业的定期报告、风险控制制度文件等全面了解、及时跟踪被投资企业的业务开展情况、风险控制措施及其变化，在涉及相关事项的股东大会中积极行使股东权利，提出管理建议。若上述参与监督的要求无法达成或者相关风险超出公司能承受的范围，必要时公司将果断处理所持股权。

## 目录

|   |    |
|---|----|
| 声明.....                                 | 2  |
| 重大事项提示.....                             | 3  |
| 一、实际控制人不当控制的风险.....                     | 3  |
| 二、客户集中的风险.....                          | 3  |
| 三、原材料价格波动风险.....                        | 3  |
| 四、产品销售的季节性波动风险.....                     | 3  |
| 五、食品安全风险.....                           | 4  |
| 六、税收优惠政策和政府补助变动风险.....                  | 5  |
| 七、投资金融机构风险.....                         | 5  |
| 目录.....                                 | 7  |
| 释义.....                                 | 9  |
| 第一节基本情况.....                            | 12 |
| 一、公司基本情况.....                           | 12 |
| 二、股票挂牌情况.....                           | 12 |
| 三、股权结构、实际控制人及股东、股本形成及其变化等情况.....        | 14 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况.....                   | 24 |
| 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....            | 28 |
| 六、相关机构情况.....                           | 29 |
| 第二节公司业务.....                            | 31 |
| 一、主要业务.....                             | 31 |
| 二、公司内部组织结构及主要生产流程及方式.....               | 31 |
| 三、关键资源要素.....                           | 36 |
| 四、与业务相关的情况.....                         | 43 |
| 五、公司商业模式.....                           | 57 |
| 六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征.....             | 58 |
| 第三节公司治理.....                            | 64 |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....           | 64 |
| 二、董事会有关公司治理机制的讨论及评估.....                | 66 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况..... | 67 |
| 四、公司独立性.....                            | 68 |
| 五、控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺.....             | 69 |
| 六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明.....  | 70 |
| 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....               | 71 |
| 八、最近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....      | 73 |
| 第四节公司财务.....                            | 76 |

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| 一、公司最近两年及一期财务会计报告 .....          | 76  |
| 二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见 .....       | 87  |
| 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更 ..... | 88  |
| 四、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标分析 .....   | 118 |
| 五、关联方、关联关系、关联交易 .....            | 156 |
| 六、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....    | 160 |
| 七、报告期内的资产评估情况 .....              | 160 |
| 八、股利分配政策和最近两年一期实际股利分配情况 .....    | 161 |
| 九、子公司 .....                      | 162 |
| 十、可能影响公司持续经营的风险因素 .....          | 162 |
| 十一、公司未来经营计划和措施 .....             | 165 |
| 第五节有关声明.....                     | 167 |
| 第六节附件.....                       | 172 |



## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

|               |   |   |
|---------------|---|---|
| 黄国粮业、股份公司、本公司 | 指 | 河南黄国粮业股份有限公司  |
| 黄国有限、有限公司     | 指 | 河南黄国粮业有限公司  |
| 瑞田种植          | 指 | 河南瑞田农业种植有限公司  |
| 河南农开          | 指 | 河南省农业综合开发公司   |
| 康丽投资          | 指 | 潢川康丽投资管理有限公司  |
| 正同德石          | 指 | 上海正同德石投资合伙企业（有限合伙）  |
| 万银胜达          | 指 | 浙江万银胜达股权投资合伙企业（有限合伙）  |
| 万银银牛          | 指 | 上海万银银牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）  |
| 万龙投资          | 指 | 上海万龙投资有限公司  |
| 龙头担保          | 指 | 河南省龙头投资担保股份有限公司   |
| 珠江村镇银行        | 指 | 信阳珠江村镇银行股份有限公司/潢川珠江村镇银行股份有限公司   |
| 附特殊条件的股权      | 指 | 河南农开根据其于周兴伍于 2008 年 11 月签订的《股东协议书》及《公司章程》之约定持有的除享有有限责任公司一般股东权利之外还享有股利领取优先权的股权 |
| 长江证券、主办券商     | 指 | 长江证券股份有限公司  |
| 瑞华、国富浩华、会计师   | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（系国富浩华会计师事务所更名而来）   |
| 大成、律师         | 指 | 北京大成（上海）律师事务所   |
| 报告期、最近两年一期    | 指 | 2012 年、2013 年、2014 年 1-3 月  |
| 元             | 指 | 人民币元  |
| 粘度            | 指 | 试样糊化后的抗流动性。可用粘度仪测得样品粘度，并以 BU 表示   |

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 峰值粘度    | 指 | 在规定条件下，用粘度仪测定粉状试样，在加热糊化升温过程中，出现最大粘度时的粘度值，以BU表示   |
| 糊化温度    | 指 | 在规定条件下，用粘度仪测定粉状试样，在加热升温过程中，粘度值开始增加时的温度，以℃表示  |
| 灰分      | 指 | 试样经高温灼烧剩下的残渣质量占试样质量的百分率，即矿物质含量   |
| 细度      | 指 | 白糯米粉粗细程度。以通过规定筛号的质量占试样质量的百分率表示   |
| 白度      | 指 | 在规定条件下，试样表面光反射率与标准白板   |
| 斑点      | 指 | 在规定条件下，用肉眼观察到的杂色点子的数量，以每平方厘米的个数表示  |
| ISO9001 | 指 | 国际标准化组织颁布的关于质量管理体系要求的系列标准之一  |
| HACCP   | 指 | HazardAnalysisCrisisControlPoint（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施。 |
| PDCA 循环 | 指 | 由计划（PLAN）、实施（DO）、检查（CHECK）和处理（ACTION）四个阶段组成的工作循环，是企业提高产品质量、改善经营管理的重要方法。  |
| QS      | 指 | QualitySafe，质量安全。带有 QS 标志的产品表示该产品已经过国家的批准，可以进入市场。食品生产企业必须经过强制性的质量安全检验，产品检验合格后，在最小销售单元的食品包装上标   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | 注食品生产许可证编号, 并加印食品质量安全市场准入标志 (“QS” 标志) 后方可出厂销售。 |
|--|--|--|

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

|          |  |
|----------|--|
| 公司名称     | 河南黄国粮业股份有限公司   |
| 法定代表人    | 周兴伍  |
| 有限公司设立日期 | 2002年9月29日   |
| 股份公司设立日期 | 2012年6月6日  |
| 注册资本     | 120,000,000 元  |
| 住所       | 河南省潢川县经济开发区弋阳东路  |
| 邮编       | 465150   |
| 董事会秘书    | 杜道峰  |
| 所属行业     | 《上市公司行业分类指引》：制造业之农副食品加工业（C13）；<br>《国民经济行业分类标准》：农副产品加工业之谷物磨制（C1210） |
| 主要业务     | 水磨糯米粉的研发、生产和销售   |
| 组织机构代码   | 74254460-5   |

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票基本情况

|      |               |
|------|---------------|
| 股票代码 | 831357        |
| 股票简称 | 黄国粮业          |
| 股票种类 | 人民币普通股        |
| 每股面值 | 1 元           |
| 股票总量 | 120,000,000 股 |
| 挂牌日期 | 【】            |

#### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

本公司股东所持股份转让限制适用《公司法》第一百四十一条及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条之规定。

### 1、控股股东、实际控制人、董事长周兴伍

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条，作为控股股东、实际控制人，周兴伍在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

根据《公司法》第一百四十一条，作为公司董事长，周兴伍在任职期间每年转让的股份不得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，不得转让其所持有的公司股份。

本次挂牌之日，周兴伍可转让其直接持有的股票的百分之二十五，即 15,029,235 股（ $60,116,942 \times 25\%$ ）。

### 2、股东、监事曹炜

根据《公司法》第一百四十一条，作为公司监事，曹炜任职期间每年转让的股份不得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，不得转让其所持有的公司股份。

本次挂牌之日，曹炜可转让其直接持有的股票的百分之二十五，即 600,000 股（ $2,400,000 \times 25\%$ ）。

### 3、股东康丽投资

康丽投资系黄国粮业实施对中高层管理人员、核心员工的股权激励的持股平台，周兴伍持有康丽投资 60.23% 股权，控股康丽投资，康丽投资持有的股票分三批解除转让限制。

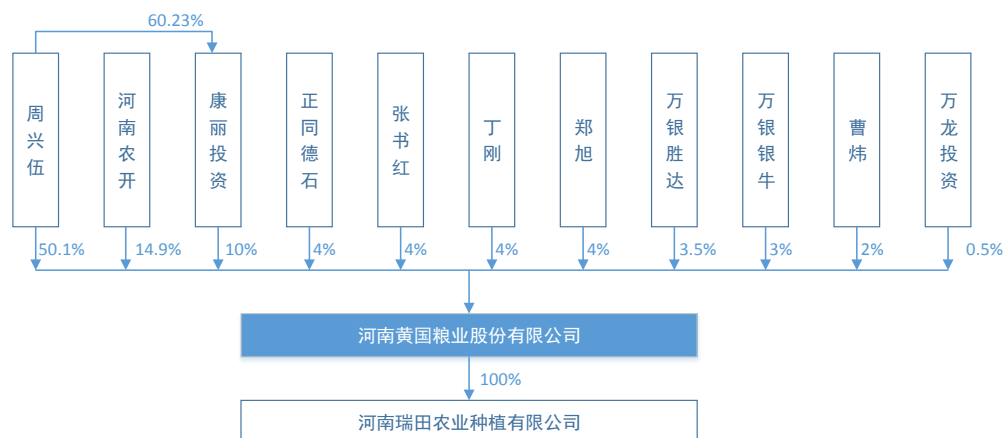
本次挂牌之日，康丽投资可转让的股票数为 4,000,000 股（ $12,000,000 \times 1/3$ ）。

### 4、其他股东

除周兴伍、曹炜、康丽投资外，其他股东所持股份没有转让限制。

### 三、股权结构、实际控制人及股东、股本形成及其变化等情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 股东情况

##### 1、股东名称、持股数量及比例及股东性质

| 序号 | 股东   | 持股数（股）         | 持股比例    | 股东性质 |
|----|------|----------------|---------|------|
| 1  | 周兴伍  | 60,116,942.00  | 50.10%  | 自然人  |
| 2  | 河南农开 | 17,883,058.00  | 14.90%  | 国有法人 |
| 3  | 康丽投资 | 12,000,000.00  | 10.00%  | 法人   |
| 4  | 正同德石 | 4,800,000.00   | 4.00%   | 有限合伙 |
| 5  | 张书红  | 4,800,000.00   | 4.00%   | 自然人  |
| 6  | 丁刚   | 4,800,000.00   | 4.00%   | 自然人  |
| 7  | 郑旭   | 4,800,000.00   | 4.00%   | 自然人  |
| 8  | 万银胜达 | 4,200,000.00   | 3.50%   | 有限合伙 |
| 9  | 万银银牛 | 3,600,000.00   | 3.00%   | 有限合伙 |
| 10 | 曹炜   | 2,400,000.00   | 2.00%   | 自然人  |
| 11 | 万龙投资 | 600,000.00     | 0.50%   | 法人   |
| 合计 | -    | 120,000,000.00 | 100.00% | -    |

截至本公开转让说明书签署之日，本公司股东直接或间接持有的股份不存在

质押或其他争议的情况。

### 3、股东之间的关联关系

本公司股东周兴伍先生持有康丽投资 60.23% 股权，为康丽投资的控股股东。本公司股东万银胜达、万银银牛的执行事务合伙人均为万银国际股权投资基金管理（上海）有限公司。

除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### （三）实际控制人、控股股东情况

周兴伍先生直接持有本公司 50.10% 股权，且持有康丽投资 60.23% 股权，为公司控股股东及实际控制人。最近两年内，本公司实际控制人未发生变化。

周兴伍先生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码为 413024195611\*\*\*\*，住所为河南省潢川县，现任本公司董事长。

### （四）公司股本形成及其变化和重大资产重组情况

#### 1、2002 年 9 月，黄国有限成立

2002 年 9 月，周兴伍等 12 名自然人以房屋建筑物、机器设备、土地使用权出资设立黄国有限（公司设立时的名称为“信阳市潢川开发区黄国粮业有限公司”），注册资本 589 万元，法定代表人为周兴伍。股东用于出资的非货币资产的评估值为 745.663347 万元（潢誉会评报字[2002]第 41 号《关于信阳市潢川开发区黄国粮业有限公司（筹）的资产评估报告书》），其中 589 万元作为注册资本。

2002 年 9 月 28 日，潢川誉华会计师事务所有限责任公司对黄国有限股东注册资本缴纳情况进行了审验、并出具了潢誉会验字(2002)第 029 号《验资报告》，验证：截至 2002 年 9 月 28 日，黄国有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 589 万元，其中以房屋建筑物出资 249 万元，以机器设备出资 120 万元，以土地使用权出资 220 万元。

2002 年 9 月 29 日，黄国有限（筹）取得了信阳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：4130242000916）。

黄国有限设立时的股权结构为：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 出资比例    |
|----|-----|---------|---------|
| 1  | 周兴伍 | 189.00  | 32.10%  |
| 2  | 许前芳 | 50.00   | 8.48%   |
| 3  | 许前华 | 50.00   | 8.48%   |
| 4  | 罗高峰 | 40.00   | 6.79%   |
| 5  | 周新全 | 40.00   | 6.79%   |
| 6  | 徐建国 | 40.00   | 6.79%   |
| 7  | 张涛  | 40.00   | 6.79%   |
| 8  | 邓文安 | 40.00   | 6.79%   |
| 9  | 王悦意 | 40.00   | 6.79%   |
| 10 | 周新霞 | 20.00   | 3.40%   |
| 11 | 李复俊 | 20.00   | 3.40%   |
| 12 | 胡宗华 | 20.00   | 3.40%   |
| 合计 | -   | 589.00  | 100.00% |

## 2、2004年11月，第1次股权转让、第1次增加注册资本

2004年11月16日，黄国有限股东罗高峰、周新霞、李复俊与周子钊、周毅签订了“股权转让协议”，约定罗高峰、周新霞、李复俊将其所持有的黄国有限股权转让予周子钊、周毅。2005年1月8日，黄国有限召开股东会，全体股东同意上述股权转让行为，同意以资本公积及未分配利润转增注册资本，公司注册资本增加至2,100万元，并通过了“公司章程修正案”。

2005年1月26日，信阳立信联合会计师事务所对黄国有限新增注册资本缴纳情况进行审验，并出具了信立会验字[2005]第09号《验资报告》，验证：截至2004年12月31日，黄国有限已收到周兴伍等11名股东缴纳的新增注册资本1,511万元，变更后的注册资本为2,100万元，实收资本为2,100万元。

2005年3月，黄国有限就此次股东变更、增加注册资本事宜进行了工商变更登记。



此次股权转让、增加注册资本后，黄国有限的股权结构为：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----|-----|----------|---------|
| 1  | 周兴伍 | 673.68   | 32.08%  |
| 2  | 许前芳 | 178.29   | 8.49%   |
| 3  | 许前华 | 178.29   | 8.49%   |
| 4  | 周子钊 | 178.29   | 8.49%   |
| 5  | 周新全 | 118.86   | 5.66%   |
| 6  | 徐建国 | 118.86   | 5.66%   |
| 7  | 张涛  | 118.86   | 5.66%   |
| 8  | 邓文安 | 118.86   | 5.66%   |
| 9  | 王悦意 | 118.86   | 5.66%   |
| 10 | 周毅  | 178.29   | 8.49%   |
| 11 | 胡宗华 | 118.86   | 5.66%   |
| 合计 | -   | 2,100.00 | 100.00% |

此次以资本公积及未分配利润转增注册资本公司账务处理为：142 万元货币增资和 745 万元资本公积、624 万元留存收益转增实收资本。

公司账务处理与股东会决议、验资报告描述的增资方式存在不一致之处。

针对公司本次增资的账务处理，复核了现金出资证据、资本公积和留存收益的形成过程，认为存在 1,036 万元出资不到位情形，具体原因如下：

① 货币出资 142 万元无法证实

公司无法提供公司银行账户收到直接来自股东投入的 142 万元货币资金增资对应的银行回单。

② 资本公积中 589 万元无法确认

公司原股东以估值约 745 万元的实物和 589 万元货币作为首次出资，其中 589 万元计入实收资本，其余部分计入资本公积。但公司无法提供公司银行账户收到直接来自股东投入的 589 万元货币资金对应的银行回单。

③瑞华在审计过程中发现，截止 2004 年 12 月 31 日，货币资金余额中有 305 万元现金无法确认其存在。虚增现金资产的主要原因系前期原料采购款项未作账务处理所致，对此建议调整如下：调减货币资金 305 万元，同时调减留存收益 305 万元，由此，可认定此次增资用于转增资本的留存收益中有 305 万元未到位。

就上述出资不到位情形，公司股东周兴伍于 2010 年 12 月 27 日以货币补足出资 747 万元、于 2010 年 12 月 29 日以货币补足出资 289 万元。2012 年 12 月 17 日，国富浩华会计师事务所出具了《验资复核报告》（国浩核字[2012]708A1767 号）验证：“对上述出资不到位的事项，黄国有限股东周兴伍已出资 1,036.00 万元予以补足，于 2010 年 12 月 27 日、2010 年 12 月 29 日分别转入投资款 747.00 万元和 289.00 万元。”“截至 2012 年 12 月 17 日，复核发现的上述问题已由股东周兴伍补足出资，黄国粮业（黄国有限）自设立以来的注册资本已全部到位。”潢川县工商行政管理局于 2013 年 1 月 7 日出具《证明》，确认：“2005 年 3 月，黄国粮业以资本公积、未分配利润转增注册资本时存在 1036.00 万元出资不到位的情况，经国富浩华会计师事务所验资复核（国浩核字[2012]708A1767 号）验证：公司股东周兴伍已于 2010 年 12 月 27 日、2010 年 12 月 29 日分别补充出资 747 万元、289 万元，合计 1036.00 万。至此，黄国粮业的股东已经足额履行完毕缴纳注册资本的义务。对于该公司股东历史上曾存在的出资不到位行为，本局决定不予处罚。”

### 3、2009 年 2 月，第 2 次股权转让、第 2 次增加注册资本

2008 年 11 月 28 日，黄国有限召开股东会，全体股东同意许前芳等 10 名股东将其持有的黄国有限 67.92% 股权转让予周兴伍；同意河南农开投入货币资金 1,500 万元（其中 568 万元作为新增注册资本，932 万元作为资本公积），持有黄国有限 21.29% 的股权。同日，许前芳等 10 名股东与周兴伍签订了“股权转让协议”。

2009 年 1 月 12 日，信阳立信会计师事务所对黄国有限此次增加注册资本事宜进行审验、并出具了信立会验字[2009]第 02 号《验资报告》，验证：截至 2008 年 12 月 31 日，黄国有限已收到河南农开缴纳的新增注册资本 568 万元，公司变更后的注册资本为 2,668 万元，实收资本为 2,668 万元。

2009年2月，黄国有限就此次股东变更、增加注册资本事宜进行了工商变更登记。

此次股权转让、增资后，黄国有限的股权结构为：

| 序号 | 股东   | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 周兴伍  | 2,100.00 | 78.71%  |
| 2  | 河南农开 | 568.00   | 21.29%  |
| 合计 | -    | 2,668.00 | 100.00% |

根据河南农开与周兴伍于2008年11月签订的“股东协议书”及《公司章程》之规定，河南农开所持有黄国有限的股权为“附特殊条件的股权”。2010年9月20日，河南农开与周兴伍重新签订了“股东协议书”，约定将河南农开所持股权由“附特殊条件的股权”变更为“普通股”；同日，黄国有限召开股东会，全体股东同意上述股权性质变更事宜并通过了《关于修改公司章程的议案》。2010年9月27日，黄国有限将此次变更事宜进行了工商变更登记。

#### 4、2011年4月，第3次增加注册资本

2010年10月27日，黄国有限召开股东会，全体股东一致同意公司中高层管理人员及核心员工增资入股黄国有限，原股东放弃优先认购权。2011年4月16日，黄国有限股东签署了新的《公司章程》。

2011年4月19日，潢川县誉华会计师事务所有限责任公司对黄国有限此次增加注册资本事宜进行审验、并出具了潢誉会验（变更）字[2011]第08号《验资报告》，验证：截至2011年4月18日，黄国有限已收到康丽投资（系黄国粮业实施对中高层管理人员、核心员工的股权激励的持股平台）缴纳的出资额381.1429万元，康丽投资共投入货币资金1,257.7716万元，高于认缴出资额部分作为资本公积；公司变更后的注册资本为3,049.1429万元，实收资本为3,049.1429万元。

2011年4月，黄国有限就此次增加注册资本事宜进行了工商变更登记。

此次增加注册资本后，黄国有限的股权结构为：

| 序号 | 股东   | 出资额（万元）    | 出资比例    |
|----|------|------------|---------|
| 1  | 周兴伍  | 2,100.00   | 68.87%  |
| 2  | 河南农开 | 568.00     | 18.63%  |
| 3  | 康丽投资 | 381.1429   | 12.50%  |
| 合计 | -    | 3,049.1429 | 100.00% |

#### 5、2011年6月，第4次增加注册资本

2010年12月27日，黄国有限召开股东会，全体股东一致同意引入外部投资者，原股东放弃优先认购权。2011年6月11日，黄国有限股东签署了新的《公司章程》。

2011年6月10日，信阳立信联合会计师事务所对黄国有限该次增加注册资本事宜进行审验、并出具了信立会验字[2011]第147号《验资报告》，验证：截至2011年6月10日，黄国有限已收到正同德石、张书红、丁刚、万银胜达、万银银牛、曹炜、万龙投资缴纳的新增注册资本762.2857万元，7名新增股东共投入货币资金9,833.48553万元，高于认缴出资额部分作为资本公积；公司变更后的注册资本为3,811.4286万元，实收资本为3,811.4286万元。

2011年6月，黄国有限就此次增加注册资本事宜进行了工商变更登记。

此次增加注册资本后，黄国有限的股权结构为：

| 序号 | 股东   | 出资额（万元）  | 出资比例   |
|----|------|----------|--------|
| 1  | 周兴伍  | 2,100.00 | 55.10% |
| 2  | 河南农开 | 568.00   | 14.90% |
| 3  | 康丽投资 | 381.1429 | 10.00% |
| 4  | 正同德石 | 152.4571 | 4.00%  |
| 5  | 张书红  | 152.4571 | 4.00%  |
| 6  | 丁刚   | 152.4571 | 4.00%  |
| 7  | 万银胜达 | 133.4001 | 3.50%  |
| 8  | 万银银牛 | 114.3429 | 3.00%  |

|    |      |            |         |
|----|------|------------|---------|
| 9  | 曹炜   | 38.1143    | 1.00%   |
| 10 | 万龙投资 | 19.0571    | 0.50%   |
| 合计 | -    | 3,811.4286 | 100.00% |

#### 6、2011年10月，第2次股权转让

2011年7月10日，黄国有限召开股东会，全体股东一致同意周兴伍向郑旭转让其持有的黄国有限4%股权，向曹炜转让其持有的黄国有限1%股权，公司原股东放弃优先购买权。2011年7月18日，周兴伍与郑旭、曹炜就上述股权转让事宜分别签订了“股权转让协议”。

2011年10月，黄国有限就此次股东变更事宜进行了工商变更登记。

此次股权转让后，黄国有限的股权结构为：

| 序号 | 股东   | 出资额（万元）    | 出资比例    |
|----|------|------------|---------|
| 1  | 周兴伍  | 1,909.4286 | 50.10%  |
| 2  | 河南农开 | 568.00     | 14.90%  |
| 3  | 康丽投资 | 381.1429   | 10.00%  |
| 4  | 正同德石 | 152.4571   | 4.00%   |
| 5  | 张书红  | 152.4571   | 4.00%   |
| 6  | 丁刚   | 152.4571   | 4.00%   |
| 7  | 郑旭   | 152.4571   | 4.00%   |
| 8  | 万银胜达 | 133.4001   | 3.50%   |
| 9  | 万银银牛 | 114.3429   | 3.00%   |
| 10 | 曹炜   | 76.286     | 2.00%   |
| 11 | 万龙投资 | 19.0571    | 0.50%   |
| 合计 | -    | 3,811.4286 | 100.00% |

#### 7、2012年6月，整体变更设立股份公司

2011年11月30日，黄国有限召开股东会，全体股东同意以黄国有限截至2011年10月31日经审计的账面净资产折股，整体变更设立为股份有限公司。

2012年4月24日，黄国有限股东签署《发起人协议》，约定将黄国有限整体变更为股份有限公司，以截至2011年10月31日经审计的净资产按2.6879:1比例折为80,000,000股，变更后的股份有限公司的注册资本为80,000,000元。

2012年5月8日，国富浩华会计师事务所对本次整体变更的注册资本实收情况进行了审验、并出具了国浩验字[2012]708A42号《河南黄国粮业有限公司整体变更设立河南黄国粮业股份有限公司（筹）之验资报告》，验证：截至2012年5月8日，黄国粮业（筹）已收到全体股东以其持有的黄国有限截至2011年10月31日经审计后的净资产215,034,081.8元按2.6879:1的比例折合的股本80,000,000股，净资产折股后剩余部分135,034,081.8元计入资本公积；截至2012年5月8日，黄国粮业（筹）变更后的注册资本为80,000,000元，实收资本为80,000,000元。

2012年5月9日，公司召开创立大会，审议通过了《关于以整体变更方式设立河南黄国粮业股份有限公司的决议》、《河南黄国粮业股份有限公司折股方案》等决议。

2012年6月6日，公司在信阳市工商行政管理局注册登记并领取了《企业法人营业执照》（注册号：411526000002623）。

股份公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 持股数（股）        | 持股比例   |
|----|------|---------------|--------|
| 1  | 周兴伍  | 40,077,961.00 | 50.10% |
| 2  | 河南农开 | 11,922,039.00 | 14.90% |
| 3  | 康丽投资 | 8,000,000.00  | 10.00% |
| 4  | 正同德石 | 3,200,000.00  | 4.00%  |
| 5  | 张书红  | 3,200,000.00  | 4.00%  |
| 6  | 丁刚   | 3,200,000.00  | 4.00%  |
| 7  | 郑旭   | 3,200,000.00  | 4.00%  |
| 8  | 万银胜达 | 2,800,000.00  | 3.50%  |
| 9  | 万银银牛 | 2,400,000.00  | 3.00%  |

|    |      |               |         |
|----|------|---------------|---------|
| 10 | 曹炜   | 1,600,000.00  | 2.00%   |
| 11 | 万龙投资 | 400,000.00    | 0.50%   |
| 合计 | -    | 80,000,000.00 | 100.00% |

#### 8、2013年8月，资本公积转增注册资本

2013年5月11日，黄国粮业召开2012年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》的议案，以公司2012年12月31日总股本80,000,000股为基数，以资本公积转增股本，向公司全体股东每10股转增5股，共转增股本40,000,000股，转增后公司股本为120,000,000股，公司资本公积余额为95,034,081.8元。

2013年5月20日，国富浩华会计师事务所对本次新增注册资本情况进行了审验、并出具了《验资报告》（国浩验字[2013]708C0001号），验证：截至2013年5月11日，黄国粮业已将资本公积40,000,000元转增股本，变更后的注册资本为120,000,000元，累计股本为120,000,000元。

2013年8月，公司就此次资本公积转增注册资本事宜进行了工商变更登记并领取了《企业法人营业执照》（注册号：411526000002623）。

此次增资后，黄国粮业的股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 持股数（股）        | 持股比例   |
|----|------|---------------|--------|
| 1  | 周兴伍  | 60,116,942.00 | 50.10% |
| 2  | 河南农开 | 17,883,058.00 | 14.90% |
| 3  | 康丽投资 | 12,000,000.00 | 10.00% |
| 4  | 正同德石 | 4,800,000.00  | 4.00%  |
| 5  | 张书红  | 4,800,000.00  | 4.00%  |
| 6  | 丁刚   | 4,800,000.00  | 4.00%  |
| 7  | 郑旭   | 4,800,000.00  | 4.00%  |
| 8  | 万银胜达 | 4,200,000.00  | 3.50%  |
| 9  | 万银银牛 | 3,600,000.00  | 3.00%  |

|    |      |                |         |
|----|------|----------------|---------|
| 10 | 曹炜   | 2,400,000.00   | 2.00%   |
| 11 | 万龙投资 | 600,000.00     | 0.50%   |
| 合计 | -    | 120,000,000.00 | 100.00% |

#### (五) 重大资产重组情况

自成立以来，公司不存在重大资产重组的情况。

### 四、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事

本公司共有 9 名董事，其中 3 名独立董事。

| 姓名  | 任职      | 任职期间                   |
|-----|---------|------------------------|
| 周兴伍 | 董事长     | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 王悦意 | 董事、副总经理 | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 许前忍 | 董事、副总经理 | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 赵北林 | 董事      | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 韩长印 | 董事      | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 龙远明 | 董事      | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 丁文平 | 独立董事    | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 吕随启 | 独立董事    | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |
| 王中杰 | 独立董事    | 2012 年 5 月至 2015 年 5 月 |

周兴伍先生：董事长。1956 年 11 月 24 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1975 年 03 月至 1983 年 03 月任潢川县传流店乡供销社营业员、经理，1983 年 04 月至 1995 年 01 月任潢川县交通局装卸运输公司职员、经理等职务，1995 年 02 月至 2002 年 08 月从事个体工商户，2002 年 09 月至 2012 年 04 月任黄国有限董事长、总经理。2012 年 05 月任黄国粮业董事长，任期至 2015 年 5 月。周兴伍先生曾荣获潢川县民营企业家、信阳市首届慈善新闻人物、信阳市优秀民营企业家、信阳市优秀人大代表、信阳市老区建设促进工作先进个人、河南省农民致富能手、信阳市发展劳务经济回归创业明星、河南省劳动模范、信阳市



社会主义优秀建设者、中国时代百名新闻人物奖等若干奖项或称号。

王悦意先生：董事、副总经理。1966年8月23日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，北京大学后EMBA。1989年03月至1992年06月潢川酒厂担任业务员、销售经理，1992年07至2002年08月从事个体工商户，2002年9月进入黄国有限工作，先后担任销售经理、销售主管、副总经理职务，2008年1月至2012年4月任黄国有限公司董事、副总经理，2012年5月至2013年3月任公司董事、总经理。2013年4月任公司董事、副总经理，任期至2015年5月。

许前忍先生：董事、副总经理。1963年11月28日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京大学后EMBA。1984年7月至2010年6月任河南科技大学林业职业学院担任高级讲师，2010年7月至2012年4月任黄国有限副总经理，2012年5月任黄国粮业董事、副总经理，任期至2015年5月。许前忍先生同时担任康丽投资执行董事，瑞田农业执行董事。

赵北林先生：董事。1960年2月16日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年6月至1987年9月任驻马店市林业局林科所科员、副科长，1987年9月至2002年3月任河南省林科所副研究员、中心实验室主任。2002年4月至今任河南省农业综合开发公司部门副经理、经发房地产公司副总经理，2008年11月至2012年4月任黄国有限公司董事。2012年5月任黄国粮业董事，任期至2015年5月。

韩长印先生：董事。1973年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2000年6月任广州高露洁有限公司项目工程师，2000年7月至2002年6月任光大证券北京投资银行部项目经理，2002年7月至2008年3月光大证券资产管理总部投资部副总经理，2008年4月任上海壹德资产管理有限公司总经理，2011年5月至今任上海正同德石投资合伙企业(有限合伙)投资经理。2012年5月至今任黄国粮业董事，任期至2015年5月。

龙远明先生：董事。1978年6月13日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2001年3月任中国建设银行股份有限公司中山市分

行信贷员，2001年4月至2003年9月上海科维思投资有限公司投资经理，2003年10月至2007年8月联华国际信托投资有限公司信托经理，2007年9月至2008年7月上海财富联合投资有限公司投资总监，2008年6月至2009年11月豫商集团有限公司投资总监，2009年12月现任万银国际股权投资基金管理公司董事总经理。2012年5月任黄国粮业董事，任期至2015年5月。

丁文平先生：独立董事。1971年9月28日出生，中国籍，无境外永久居留权，教授，食品科学专业博士学历。1993年至今任武汉工业学院食品学院教授、副院长，2008年11月任黄国有限独立董事。2012年5月任黄国粮业独立董事，任期至2015年5月。

吕随启先生：独立董事。1964年6月15日出生，中国籍，无境外永久居留权，世界经济专业博士学历。1989年7月至今任北京大学经济学院金融系教授、副主任、中国金融研究中心副主任。曾荣获2006年中国金融业杰出贡献奖，多次获得北京大学教学优秀奖。2012年5月任黄国粮业独立董事，任期至2015年5月。

王中杰先生：独立董事。1963年12月24日出生，中国籍，无境外永久居留权，管理学博士学位，高级会计师。1984年7月至1994年8月任河南三门峡煤矿财务处长、总会计师，1994年9月至1997年5月清华大学经济管理学院硕士研究生，1997年6月至1998年10月北京亚都科技股份公司副总经理，1998年11月至2001年3月北京万东医疗股份公司财务总监，2001年4月至2006年3月任北京连城国际股份公司副总经理，2006年4月至2009年7月清华大学中国国有资产研究中心副主任。从2009年8月至今任北京连城国际顾问公司董事长。2012年5月任黄国粮业公司独立董事，任期至2015年5月。

## （二）监事

本公司共有3名监事，其中1名职工代表监事。

| 姓名  | 任职     | 任职期间            |
|-----|--------|-----------------|
| 任海侠 | 监事会主席  | 2013年5月至2015年5月 |
| 徐建国 | 职工代表监事 | 2012年5月至2015年5月 |

|    |    |                 |
|----|----|-----------------|
| 曹炜 | 监事 | 2012年5月至2015年5月 |
|----|----|-----------------|

任海侠女士：监事会主席。1976年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，高级会计师。2001年12月至今就职于河南省农业综合开发公司。2013年5月任黄国粮业公司监事会主席，任期至2015年5月。

徐建国先生：监事。1961年7月1日出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1977年至2002年8月在家务农，自2002年9月至今在本公司采购部工作，历任采购专员、采购处长等职。2012年5月任本公司职工监事，任期至2015年5月。曾荣获乡民兵训练优秀奖、劳动模范奖、黄国粮业年度表彰优秀奖、黄国粮业忠诚员工特等奖、黄国粮业特殊贡献奖等奖项或称号。

曹炜先生，监事。1973年12月23日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1995年9月至2002年3月任新县人民政府职员，2002年4月至2009年9月信阳金盛房地产开发有限公司总经理，2009年10月至今任北京天德乙投资有限公司副总经理。2012年5月任本公司监事，任期至2015年5月。

### （三）高级管理人员

本公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书。

| 姓名  | 任职         | 任职期间            |
|-----|------------|-----------------|
| 牛新保 | 总经理        | 2013年4月至2015年6月 |
| 许前忍 | 副总经理       | 2012年6月至2015年6月 |
| 王悦意 | 副总经理       | 2013年4月至2015年6月 |
| 杜道峰 | 财务总监、董事会秘书 | 2012年6月至2015年6月 |

牛新保先生：总经理。1971年2月27日出生，中国籍，无境外居留权，中专学历。1990年3月至1992年8月于中央警卫团服役，1992年9月至1994年7月在石家庄陆军指挥学院学习，1995年5月至1998年3月任河南延津县肉联厂销售科业务员，1999年8月至2000年4月任郑州市戊院食品厂生产副厂长，2000年5月至2011年4月历任三全食品股份有限公司供应链主管、采购部总监，2011年5月至2012年2月任宇通客车股份有限公司物流部部长，2012年3月进入本公司，2012年5月至2013年4月任本公司副总经理。2013

年 5 月至今任本公司总经理，任期至 2015 年 5 月。

王悦意先生：副总经理，见董事简历。

许前忍先生：副总经理，见董事简历。

杜道峰先生：董事会秘书、财务总监。1978 年 7 月 2 日出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师、高级会计师。2002 年 4 月至 2005 年 4 月任北京天同信会计师事务所审计员、项目经理，2005 年 5 月至 2010 年 4 月任宁波彬彬文具有限公司财务总监，2010 年 5 月至 2011 年 10 月任宁波港鑫东方燃供仓储有限公司财务总监，2011 年 11 月加入本公司。2012 年 5 月任本公司董秘、财务总监，任期至 2015 年 5 月。2011 年荣获宁波市会计领军人才称号。

## 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目                | 2014 年 3 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动比率              | 1.29            | 1.23             | 1.60             |
| 速动比率              | 0.80            | 0.66             | 0.90             |
| 资产负债率（母公司）        | 54.17%          | 58.46%           | 48.33%           |
| 总资产               | 610,240,187.38  | 661,628,558.10   | 514,528,302.64   |
| 股东权益合计            | 274,615,336.73  | 268,695,150.98   | 264,874,462.08   |
| 归属于挂牌公司股东权益合计     | 274,615,336.73  | 268,695,150.98   | 264,874,462.08   |
| 每股净资产             | 2.29            | 2.24             | 2.21             |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 | 2.29            | 2.24             | 2.21             |
|                   | 2014 年 1-3 月    | 2013 年度          | 2012 年度          |
| 营业收入              | 171,305,166.47  | 566,346,618.37   | 584,328,302.76   |
| 净利润               | 5,920,185.75    | 3,820,688.90     | 36,727,267.49    |
| 归属于申请挂牌公司股        | 5,920,185.75    | 3,820,688.90     | 36,727,267.49    |

|                           |              |                |               |
|---------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 东的净利润                     |              |                |               |
| 扣除非经常性损益后的净利润             | 4,108,826.00 | -1,008,971.17  | 32,235,612.52 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,108,826.00 | -1,008,971.17  | 32,235,612.52 |
| 毛利率                       | 7.63%        | 9.33%          | 12.76%        |
| 净资产收益率                    | 2.18%        | 1.43%          | 14.90%        |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率           | 1.51%        | -0.38%         | 13.08%        |
| 应收账款周转率                   | 1.17         | 3.52           | 3.98          |
| 存货周转率                     | 0.84         | 2.75           | 3.37          |
| 基本每股收益                    | 0.05         | 0.03           | 0.31          |
| 稀释每股收益                    | 0.05         | 0.03           | 0.31          |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益           | 0.03         | -0.01          | 0.27          |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益           | 0.03         | -0.01          | 0.27          |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,554,688.74 | -66,424,719.85 | 55,147,468.62 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额           | 0.05         | -0.55          | 0.46          |

## 六、相关机构情况

### (一) 主办券商

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 名称    | 长江证券股份有限公司      |
| 法定代表人 | 杨泽柱             |
| 住所    | 武汉市新华路特8号长江证券大厦 |

|         |              |
|---------|--------------|
| 联系电话    | 027-65799694 |
| 传真      | 027-65799576 |
| 项目小组负责人 | 段文静          |
| 项目小组成员  | 蒋薇、刘卫华、熊梦雪   |

## （二）律师事务所

|      |                                  |
|------|----------------------------------|
| 名称   | 北京大成（上海）律师事务所                    |
| 负责人  | 王汉齐                              |
| 住所   | 上海市浦东新区浦东南路 500 号国家开发银行大厦 3、30 层 |
| 联系电话 | 021-58786052                     |
| 传真   | 021-58787650                     |
| 经办律师 | 林兢、汪海飞、何玉平                       |

## （三）会计师事务所

|       |                            |
|-------|----------------------------|
| 名称    | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 负责人   | 杨剑涛                        |
| 住所    | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 联系电话  | 010-62105028               |
| 传真    | 010-62105028               |
| 经办会计师 | 仲成贵、张剑                     |

## （四）证券登记结算机构

|      |                         |
|------|-------------------------|
| 名称   | 中国证券中央登记结算有限责任公司深圳分公司   |
| 住所   | 深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼 |
| 联系电话 | 0755-25938000           |
| 传真   | 0755-25938000           |

## 第二节公司业务

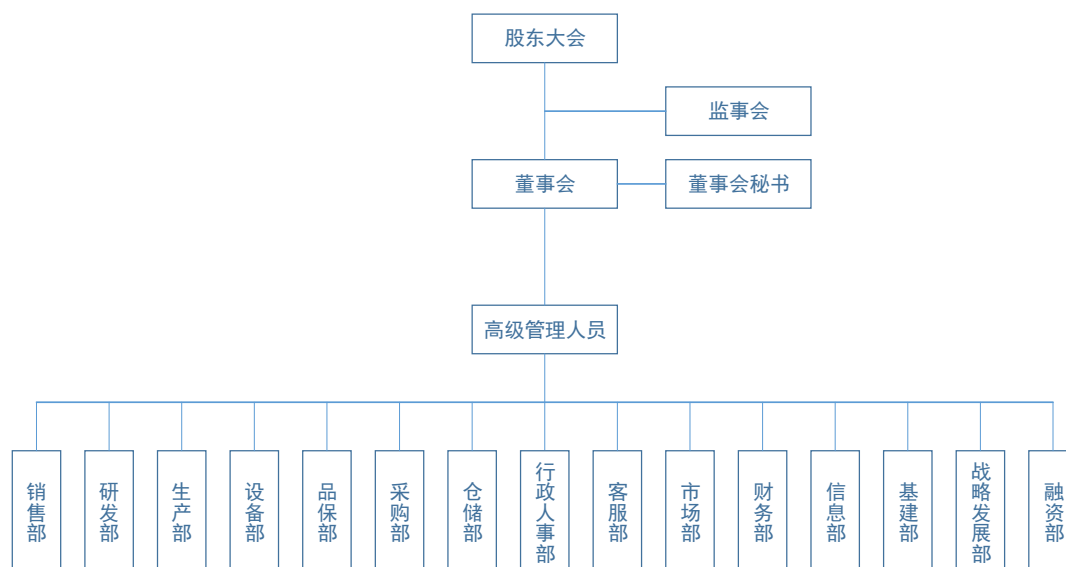
### 一、主要业务

公司是我国水磨糯米粉生产重点龙头企业，是集研发、生产和销售为一体的食品加工综合方案解决商，是国家和行业标准起草者，2011年被国家农业部授予“农业产业化国家重点龙头企业”称号。

公司的主导产品为水磨糯米粉，目前主要用于生产速冻汤圆、南瓜饼、芝麻球等糯米制品。

### 二、公司内部组织结构及主要生产流程及方式

#### (一) 公司内部组织结构和职能部门



销售部：负责制定公司销售计划，落实公司销售目标；负责客户的开发、维护与售后跟踪服务；制定及完善销售业务人员管理的相关制度。

市场部：负责产品开发、品牌管理、产品形象设计等市场推广工作。

客服部：负责公司的客户投诉与咨询、订单跟踪与发货、物流运输调度。

生产部：负责组织和实施生产计划，生产运行管理、设备维护保养。

仓储部：负责公司各类存货的收、发、存管理。

采购部：负责组织和实施公司采购计划，制定采购策略和日常采购管理。

品保部：负责公司质量管理，质量体系推进、产品认证及标准化、质量信息的管理推进、质量工程管理。

研发部：负责新产品的开发、试制与生产，产品工艺改进，产品标准的制订与发布。

设备部：负责新购设备的选型、验收、安装指导，备件采购及外协加工。设备的改造、改良工作。

财务部：负责公司会计核算、财务预算、财务管理、资金管理、财务分析等工作。

信息部：负责公司信息系统的建设、运行和维护；公司网站、IT、OA 与 ERP 的日常维护与管理。

融资部：负责公司资金融资管理，银行借款的筹借与偿还等。

行政人事部：负责公司行政管理工作，组织制定和实施公司总体战略、年度经营计划和年度预算，定期跟踪督导；负责人力资源管理工作，日常人力资源开发、员工福利等；负责公司企业文化建设与宣传，包括企业文化活动的组织策划等。

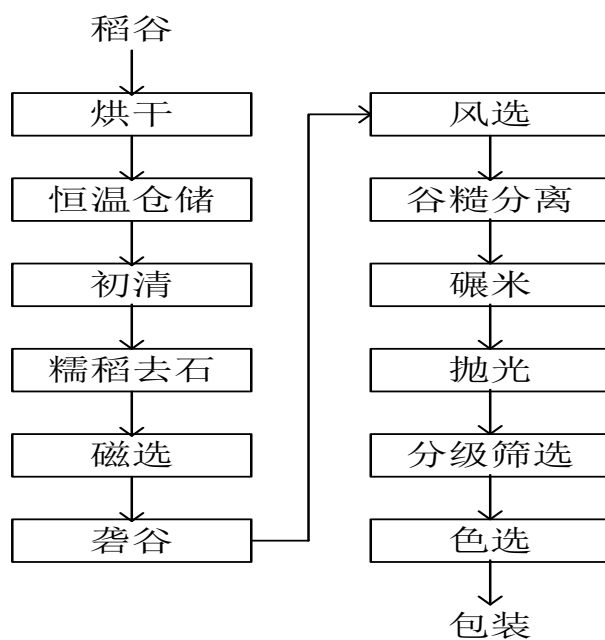
基建部：负责公司基础设施建设的规划和管理，工程招标、跟踪、验收等工作。

战略发展部：负责公司的战略执行管理，负责制订公司中长期发展战略和年度工作计划，进行行业以及公司的相关研究。

## （二）主要生产流程及方式

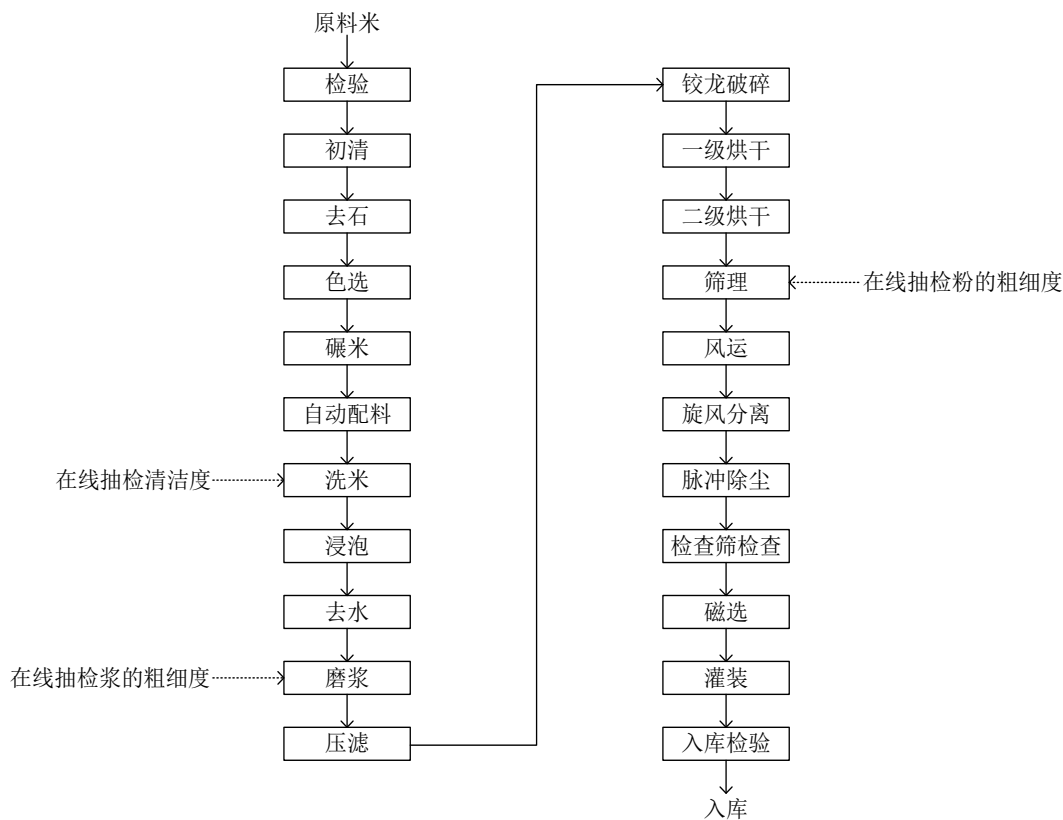
### 1、稻谷加工的工艺流程





## 2、水磨糯米粉的工艺流程

### (1) 水磨糯米粉的工艺流程



### (2) 主要工序

| 序号 | 工序 | 操作方式 | 主要目的 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|   |       |   |  |
|---|-------|---|--|
| 1 | 自动配料  | 按生产任务单要求的品种、数量和投料比例均匀投米，防止投米数量不准或不按配比要求投米，以及抽米泵堵塞。  | 控制原料的品种、配比以保证产品质量指标，比如，糊化温度、粘度和回升值等，符合要求。                                |
| 2 | 洗米、浸泡 | 待糯米浸泡数分钟后洗米，清洗一定时间后，打开出水阀放掉罐内洗米水，排水时要检查出水口是否有糯米随水流失。<br>向浸泡罐里注入洗过的糯米，并注入清水，保持流水浸泡一定时间。如发现酸败变质糯米要立即清理掉，防止污染。           | 清洗掉原粮米表面附着的灰尘、微生物等杂物，提高产品的洁净度、白度等。浸米可以使糯米充分吸水变软，以提高水磨效果。                 |
| 3 | 磨浆    | 原粮经震米筛除去多余的水后均匀地进入磨机的进料口，并保证进料均匀，控制进料和进水量。<br>在水磨机出料口处，用手捻抹浆粉的粗细程度，并检查粉浆的颜色是否正常。根据用手对浆粉捻抹检验结果，调节砂磨机控制阀。               | 将原粮糯米磨碎成符合糯米粉要求的粒度，水磨还能够使糯米在低温条件下磨碎，不会产生高温，对糯米淀粉也不会产生破坏，可以有效地保持糯米粉良好的品质。 |
| 4 | 压滤    | 按照操作要求安装好板框、滤布，当浆桶内有充足的浆液时，关闭回流阀门，打开进浆阀门向压滤机注入浆液。<br>开始加压时，在达到一定标准压力后保持挤压一定时间，然后升压，进行成型挤压，直至滤水流尽。                     | 可以有效地除去米浆中大部分的水分，以降低热风烘干工序的负担，节省能源，缩短生产周期，提高生产效率。                        |
| 5 | 烘干    | 在保证粉碎机、喂料绞龙、烘干风机和高方筛均正常运转时，开始卸料。卸料量要保持均匀、稳定，防止出现断料或堵塞。<br>根据粉质的水分湿度、温度变化情况及成品在线抽检的水分化验结果，调节喂料速度。对于水分较高的产品，采取返工二次烘干处理。 | 控制产品的水分含量于一个合理的范围，便于产品的运输和储藏。  |

### （三）主要业务流程

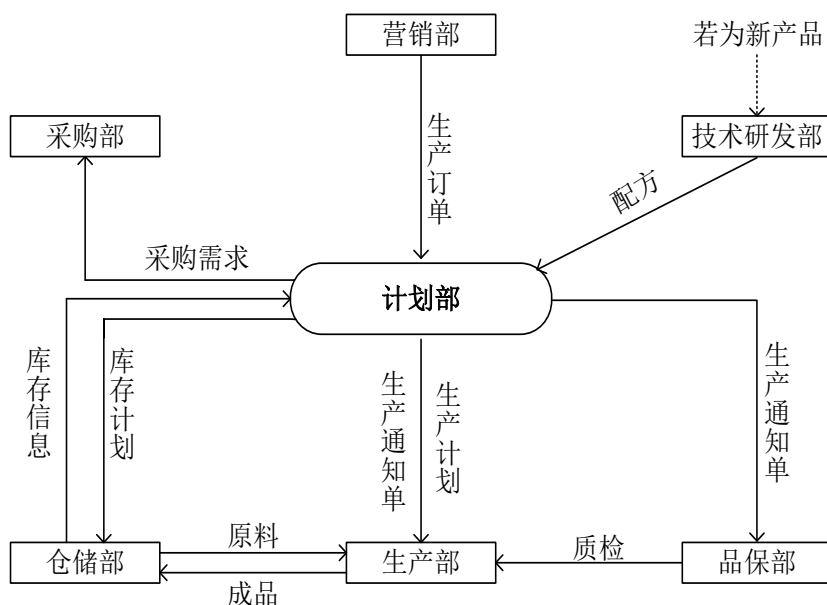
#### 1、采购流程

公司对供应商实行分类管理，和主要供应商保持战略合作关系，和长期合作的一般供应商年初根据采购计划签订意向协议，对临时供应商进行量化考核，优存劣汰，同时公司培育发展潜在供应商，丰富原料供应源，满足产品生产对原料差异性的需求，提升

公司的采购议价能力。

## 2、生产流程

公司以销定产，根据客户订单安排生产计划，生产的业务流程图如下：



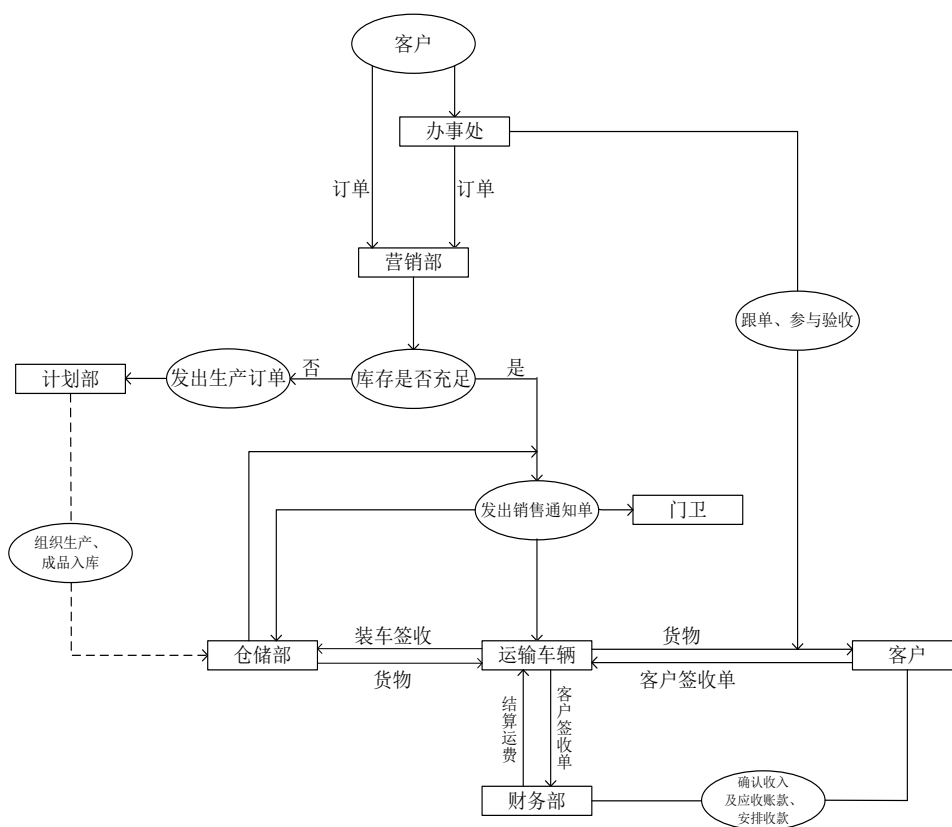
营销部接到销售订单后，根据产成品库存情况，向计划部发送生产订单。

若订单产品为新产品，计划部须从技术研发部获取产品配方，若为老产品，计划部可根据已有配方安排生产。

计划部根据营销部提供的生产订单制定生产计划（分为月计划和周计划），并将生产计划传递至生产部，同时将相应的原料出库需求和产成品入库需求发送至仓储部。如果原料库存不足，计划部应在制定生产计划的同时向采购部发出采购需求。

配料中心由计划部控制，因此，计划部必须每天向生产部发出生产通知单，以便于生产部及时实施生产。同时，计划部将生产通知单发送至品保部，品保部根据生产通知单安排生产车间的在线抽检和产成品入库前检验。

## 3、销售流程



### 三、关键资源要素

#### (一) 产品所使用的主要技术

公司自成立以来，十分重视技术研发，不断改进生产工艺、提高自动化程度，使糯米粉的生产工艺、设备以及产品检验各方面都得到了较大的提升，从而大大提高了糯米粉产品的质量和品牌，确保在糯米粉行业处于国内领先水平。

##### 1、糯米样本研究中心

黏度高、糊化温度低的水磨白糯米粉，做成熟制品后，外观晶莹光亮、口感柔和、有弹性、筋道、滑爽、拉丝长、熟后不浑汤，深受使用厂家和市场的认可；而黏度低、糊化温度高的糯米粉，其性能正好相反。由于糯稻分布广泛，生态环境多样，糯稻的品质因品种、气候、季节、土壤、光照、栽培方式、后熟期、含水量等诸多因素的影响差异较大，导致不同地区糯米的峰值粘度和糊化温度有较大差异。

公司通过多年的努力，对来自全国和亚洲各地糯米样品的峰值粘度、糊化温度、白度等一系列指标进行研究分析，获得了大量的数据，为科学掌握糯米的性质奠定了坚实的基础。例如，在对全国 159 个糯米样品的研究表明，峰值黏度最高的为 901BU，最低

的为 108BU，相差 793BU；糊化温度最高的为 77.1℃，最低的为 59.6℃，相差 17.5℃，品质差异极大，详见下表：

对来自全国不同的糯米、糯米粉峰值粘度和糊化温度统计表

| 样品       | 样品数量 | 峰值粘度和糊化温度  | 糯米粉分级标准      | 样品数量/个 | 样品占总数的比例/% |
|----------|------|------------|--------------|--------|------------|
| 糯米       | 159  | 108-901BU  | 一级 ≥ 600     | 55     | 34.59      |
|          |      |            | 二级 ≥ 400     | 113    | 71.00      |
|          |      |            | 三级 ≥ 200     | 153    | 96.22      |
|          |      |            | 四级 < 200     | 159    | 100.00     |
|          |      | 59.6-77.1℃ | 一级、二级 ≤ 65.0 | 46     | 28.93      |
|          |      |            | 三级 ≤ 66.0    | 134    | 84.27      |
|          |      |            | 四级 > 66.0    | 159    | 100.00     |
| 其它厂家的糯米粉 | 84   | 88-1429BU  | 一级 ≥ 600     | 24     | 28.57      |
|          |      |            | 二级 ≥ 400     | 44     | 52.38      |
|          |      |            | 三级 ≥ 200     | 73     | 86.90      |
|          |      |            | 四级 < 200     | 82     | 100.00     |
|          |      | 59.9-75.8℃ | 一级、二级 ≤ 65.0 | 51     | 60.71      |
|          |      |            | 三级 ≤ 66.0    | 73     | 86.90      |
|          |      |            | 四级 > 66.0    | 84     | 100.00     |
| 本公司的糯米粉  | 1681 | 93-940BU   | 一级 ≥ 600     | 297    | 17.67      |
|          |      |            | 二级 ≥ 400     | 1181   | 70.25      |
|          |      |            | 三级 ≥ 200     | 1588   | 94.47      |
|          |      |            | 四级 < 200     | 1678   | 100.00     |
|          |      | 61.7-77.3℃ | 一级、二级 ≤ 65.0 | 1423   | 84.65      |
|          |      |            | 三级 ≤ 66.0    | 1602   | 95.30      |
|          |      |            | 四级 > 66.0    | 1682   | 100.00     |

## 2、自动化配米中心

由于糯米的品质受很多因素的影响，而要生产标准化的糯米粉就要对具有不同技术指标的糯米进行科学、合理的配比。本公司凭借多年积累的研发实力和成熟的行业经验，

建立糯米粉行业首个自动化配米中心，确保糯米粉配比的自动化、精确化、标准化和可控化。

### 3、生产用水净化装置

目前大多数糯米粉生产企业在磨浆的过程中使用的是自来水，但是自来水容易受到当地污染物的污染和自来水管结构特别是蓄水塔和管道的材料（不锈钢金属管、PVC管等）的影响，同时，在天气炎热的夏季水中的微生物急剧繁殖，这些因素极大影响了糯米粉的品质。公司通过专门修建生产用水净化装置，对自来水进行二次净化，经过粗砂→细砂→活性炭→除菌等一些净化，确保水质纯净、稳定，使糯米粉的用水达到国家饮用水的标准。

### 4、压滤工艺

压滤的目的是为了脱水干燥，脱水干燥是一个固液分离过程。目前行业内大多数企业压滤工艺采用的是离心机脱水，公司采用的是板框压滤，与离心机脱水相比：自动化程度高、劳动强度低、产量高、出粉率达到 90%（提高 1-2%）。

### 5、负压二级气流干燥技术

本公司采用的是负压二级气流干燥技术，可以在 1-2 秒内使糯米粉的水分含量减少到 13%以内，二级烘干的蒸汽的热能可以在一级烘干时循环利用，在节能、环保、自动化程度、效率方面有着明显的优势。

### 6、副产品循环经济模式

公司用糯稻生产出公司主导产品糯米粉，用废料稻壳烧锅炉，用锅炉蒸汽发电，用发电的余热烘干糯米粉，稻壳灰又销售给钢铁企业继续使用，建立了循环经济模式，既提高副产品的综合利用率，又节约能源和保护环境。

## （二）无形资产情况

### 1、土地使用权

| 序号 | 权证号                         | 坐落                   | 用途 | 使用权类型 | 终止时间       | 面积（m <sup>2</sup> ） |
|----|-----------------------------|----------------------|----|-------|------------|---------------------|
| 1  | 潢经开国用<br>（2012）字<br>第 068 号 | 潢川经济技<br>术开发区弋<br>阳路 | 工业 | 出让    | 2053.12.20 | 28,812.00           |

|   |                          |                                |    |    |            |           |
|---|--------------------------|--------------------------------|----|----|------------|-----------|
| 2 | 信潢开国用<br>(2012)第<br>063号 | 潢川经济开<br>发区三环路                 | 综合 | 出让 | 2053.7.10  | 11,484.00 |
| 3 | 潢国用<br>(2012)第<br>07206号 | 弋阳办事处<br>罗新楼村南<br>岗坎组三环<br>路北侧 | 工业 | 出让 | 2059.3.16  | 42,176.00 |
| 4 | 信潢开国用<br>(2012)第<br>064号 | 潢川经济开<br>发区三环路                 | 综合 | 出让 | 2053.7.10  | 19,010.90 |
| 5 | 信潢开国用<br>(2012)第<br>065号 | 潢川经济开<br>发区弋阳路<br>北侧           | 商业 | 出让 | 2050.12.20 | 7,215.36  |
| 6 | 信潢开国用<br>(2012)第<br>066号 | 潢川经济开<br>发区三环路<br>南侧           | 综合 | 出让 | 2053.6.10  | 13,207.69 |
| 7 | 信潢开国用<br>(2012)第<br>067号 | 潢川经济开<br>发区弋阳路<br>北侧           | 商业 | 出让 | 2043.7.10  | 7,765.33  |

截止本说明书出具日，上述第5、6、7项国有土地使用权已抵押银行，作为黄国粮业向其办理流动资金贷款的担保。

## 2、商标

| 序号 | 注册商标  | 商标注册号       | 核定使用商品 | 有效期限                               | 取得方式 |
|----|---|-------------|--------|------------------------------------|------|
| 1  |  | 第 1675198 号 | 第 30 类 | 2011 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日 | 原始取得 |
| 2  |  | 第 3633082 号 | 第 30 类 | 2005 年 2 月 7 日至 2015 年 2 月 6 日     | 受让取得 |
| 3  |  | 第 4176914 号 | 第 30 类 | 2007 年 2 月 21 日至 2017 年 2          | 原始取得 |

|   |   |             |        |                                    |      |
|---|---|-------------|--------|------------------------------------|------|
|   |   |             |        | 月 20 日                             |      |
| 4 |  | 第 4177497 号 | 第 31 类 | 2006 年 10 月 21 日至 2016 年 10 月 20 日 | 原始取得 |
| 5 |  | 第 5420353 号 | 第 30 类 | 2009 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日   | 原始取得 |
| 6 |  | 第 3633081 号 | 第 30 类 | 2005 年 2 月 7 日至 2015 年 2 月 6 日     | 原始取得 |

## 3、专利

| 序号 | 专利名称                    | 专利号                 | 专利类型 | 专利申请日           | 取得方式 |
|----|-------------------------|---------------------|------|-----------------|------|
| 1  | 用糯米粉生产糯米淀粉的工艺及生产糯米蛋白的工艺 | ZL 2010 1 0030190.3 | 发明专利 | 2010 年 1 月 18 日 | 原始取得 |
| 2  | 糯米淀粉灌肠及其制作方法            | ZL 2010 1 0030191.8 | 发明专利 | 2010 年 1 月 18 日 | 原始取得 |
| 3  | 糯米粉烘干设备                 | ZL 2012 2 0495754.5 | 实用新型 | 2012 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 4  | 洗米装置                    | ZL 2012 2 0495836.X | 实用新型 | 2012 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 5  | 自动包装机                   | ZL 2012 2 0495763.4 | 实用新型 | 2012 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 6  | 秸秆锅炉烟气除尘装置              | ZL 2012 2 0497710.6 | 实用新型 | 2012 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 7  | 包装袋（水磨白糯米粉-25KG）        | ZL 2012 3 0413867.1 | 外观设计 | 2012 年 8 月 30 日 | 原始取得 |
| 8  | 包装袋（水磨糯米粉-700g）         | ZL 2012 3 0414042.1 | 外观设计 | 2012 年 8 月 30 日 | 原始取得 |
| 9  | 包装袋（水磨糯米粉-1000g）        | ZL 2012 3 0414249.9 | 外观设计 | 2012 年 8 月 30 日 | 原始取得 |



|    |                      |                        |      |            |      |
|----|----------------------|------------------------|------|------------|------|
| 10 | 包装袋（水磨糯米粉<br>-750g）  | ZL 2012 3<br>0414297.8 | 外观设计 | 2012年8月30日 | 原始取得 |
| 11 | 包装袋（水磨糯米粉<br>-5000g） | ZL 2012 3<br>0414039.X | 外观设计 | 2012年8月30日 | 原始取得 |

### （三）业务许可资格或资质情况

| 序号 | 名称                                    | 编号               | 发证日期/有效期                        |
|----|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 1  | 粮食收购许可证                               | 豫 1420066.0      | 2012年6月29日至<br>2016年6月28日       |
| 2  | 全国工业产品生产许可证<br>（大米）                   | QS4115 0102 0244 | 2012年1月9日至<br>2015年1月8日         |
| 3  | 全国工业产品生产许可证<br>（其他粮食加工品（谷物碾<br>磨加工品）） | QS4115 0104 0001 | 2013年9月9日至<br>2016年9月29日        |
| 4  | 清真食品生产许可证                             | [A型14]第0005号     | 2012年12月20日至<br>2017年12月19日     |
| 5  | 海关进出口货物收发货人<br>报关注册登记证书               | 4117950140       | 2012年10月12日至<br>2015年10月12日     |
| 6  | 自理报检单位备案登记<br>证书                      | 4107600224       | 发证日期：<br>2013年1月29日             |
| 7  | 对外贸易经营者备案登<br>记表                      | 00747160         | 发证日期：<br>2013年9月16日             |
| 8  | 排污许可证                                 | 豫环许可信字 14017 号   | <b>2014年8月7日至<br/>2015年8月6日</b> |
| 9  | 质量管理体系认证证书                            | 04612Q11174R0M   | 2012年5月22日至<br>2015年5月21日       |

### （四）房屋所有权情况

| 序号 | 房屋所有权证号            | 地址                  | 登记时间      | 建筑面积（m <sup>2</sup> ） |
|----|--------------------|---------------------|-----------|-----------------------|
| 1  | 房权证潢开字第<br>028381号 | 潢川经济开发区弋<br>阳路      | 2012.8.24 | 4,898.96              |
| 2  | 房权证潢开字第<br>028382号 | 潢川县潢川经济开<br>发区弋阳路北侧 | 2012.8.24 | 6,906.75              |

|   |                    |                  |           |           |
|---|--------------------|------------------|-----------|-----------|
| 3 | 房权证潢开字第<br>028383号 | 潢川经济开发区弋<br>阳路北侧 | 2012.8.24 | 7,034.89  |
| 4 | 房权证潢开字第<br>028616号 | 潢川经济开发区弋<br>阳路   | 2012.11.9 | 3,072.82  |
| 5 | 房权证潢开字第<br>028617号 | 潢川经济开发区弋<br>阳路   | 2012.11.9 | 2,233.80  |
| 6 | 房权证潢开字第<br>031130号 | 潢川经济开发区三<br>环路南侧 | 2014.3.18 | 11,991.07 |
| 7 | 房权证潢开房自字<br>第0505号 | 潢川经济开发区弋<br>阳路北侧 | 2010.3.18 | 5,182.75  |

## （五）员工情况

### 1、员工人数及其结构

本公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律、法规之规定与员工签订劳动合同，双方根据劳动合同享受权利、承担义务。截至2014年3月31日，本公司员工人数为344人。

截至2014年3月31日，公司员工专业结构如下：

| 专业   | 人数（人） | 占总人数的比例（%） |
|------|-------|------------|
| 行政人员 | 47    | 13.7%      |
| 技术人员 | 27    | 7.8%       |
| 营销人员 | 54    | 15.7%      |
| 生产人员 | 202   | 58.7%      |
| 财务人员 | 14    | 4%         |
| 合计   | 344   | 100%       |

截至2014年3月31日，公司员工受教育程度如下：

| 学历       | 人数（人） | 占总人数的比例（%） |
|----------|-------|------------|
| 硕士及以上    | 4     | 1.1%       |
| 本科       | 40    | 11.7%      |
| 大专       | 52    | 15.1%      |
| 中专、高中及以下 | 248   | 72%        |
| 合计       | 344   | 100%       |

截至 2014 年 3 月 31 日，公司员工年龄分布如下：

| 年龄              | 人数（人） | 占总人数的比例（%） |
|-----------------|-------|------------|
| 30 岁以下（含 30 岁）  | 72    | 21%        |
| 30~50 岁（含 50 岁） | 210   | 61%        |
| 50 岁以上          | 62    | 18%        |
| 合 计             | 344   | 100%       |

## 2、核心技术人员

杨俊生先生，技术总监。出生于 1968 年 1 月 11 日，中国籍，无境外居留权，本科学历，质量工程师。1990 年 7 月至 1993 年 6 月在潢川县粮食局油厂任生产技术科副科长，1993 年 7 月至 2002 年 8 月任潢川飞龙油脂有限公司总经理助理，2002 年 9 月至今在黄国粮业工作，先后担任公司研发部经理、技术总监。

胡正灵先生，设备部经理。出生于 1986 年 1 月 30 日，中国籍，无境外居留权，本科学历，机械工程师。2006 年 6 月至 2007 年 2 月在昆山冠吉机电设备部工作，2007 年 2 月至 2008 年 3 月在思念高精设备科工作，2008 年 4 月至今在黄国粮业工作。

张强先生，生产部经理。出生于 1986 年 10 月 12 日，中国籍，无境外居留权，本科学历。2008 年 7 月至今在黄国粮业工作。

张红燕女士，研发总监。出生于 1982 年 4 月 21 日，中国籍，无境外居留权，大专学历。2002 年 7 月至 2011 年 2 月在无锡泰花淀粉有限公司从事技术研发工作，2011 年 3 月至 2013 年 5 月在盐城世祥淀粉有限公司任技术总监；2013 年 6 月至今在本公司工作。

## 四、与业务相关的情况

### （一）业务收入、成本情况

#### 1、分类列示

单位：元

| 项目     | 2014 年 1-3 月   | 2013 年度        | 2012 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 171,117,538.01 | 565,628,950.13 | 583,765,503.01 |

|        |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务收入 | 187,628.46     | 717,668.24     | 562,799.75     |
| 营业收入合计 | 171,305,166.47 | 566,346,618.37 | 584,328,302.76 |
| 主营业务成本 | 158,242,120.29 | 513,491,839.10 | 509,792,964.32 |
| 其他业务成本 | -              | -              | -              |
| 营业成本合计 | 158,242,120.29 | 513,491,839.10 | 509,792,964.32 |

## 2、分产品列示

单位：元

| 产品名称   | 2014年1-3月      |                | 2013年度         |                | 2012年度         |             |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本        |
| 一、主营业务 |                |                |                |                |                |             |
| 麻团粉    | 29,837,895.51  | 27,329,974.74  | 108,401,501.25 | 98,115,811.43  | 81,589,540.53  | 70,884,267  |
| 白汤圆粉   | 75,987,120.83  | 69,765,590.48  | 352,868,161.01 | 316,910,783.80 | 411,472,342.06 | 360,776,257 |
| 黑汤圆粉   | 2,572,744.20   | 2,175,697.52   | 18,658,155.42  | 16,508,189.82  | 15,326,973.78  | 13,588,586  |
| 大米     | 58,448,088.02  | 54,700,371.13  | 60,087,279.64  | 55,690,448.50  | 56,170,608.84  | 48,010,162  |
| 副产品    | 4,271,689.45   | 4,270,486.42   | 21,115,473.21  | 21,148,114.04  | 19,206,037.80  | 16,533,690  |
| 农作物    | -              | -              | 4,498,379.60   | 5,118,491.51   | -              | -           |
| 小计     | 171,117,538.01 | 158,242,120.29 | 565,628,950.13 | 513,491,839.10 | 583,765,503.01 | 509,792,964 |
| 二、其他业务 |                |                |                |                |                |             |
| 销售废旧物资 | 187,628.46     | -              | 717,668.24     | -              | 562,799.75     | -           |
| 小计     | 187,628.46     | -              | 717,668.24     | -              | 562,799.75     | -           |
| 合计     | 171,305,166.47 | 158,242,120.29 | 566,346,618.37 | 513,491,839.10 | 584,328,302.76 | 509,792,964 |

## 3、主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 2014年1-3月      |                | 2013年度         |                | 2012年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           |
| 东北   | 305,674.78     | 276,813.16     | 5,667,415.52   | 4,969,814.36   | 3,033,418.42   | 2,973,241.78   |
| 华北   | 7,615,674.59   | 7,063,008.67   | 14,196,261.64  | 12,686,918.23  | 8,491,449.08   | 7,613,463.96   |
| 华东   | 22,078,327.12  | 21,177,348.82  | 46,496,611.12  | 42,405,593.10  | 36,503,443.00  | 31,341,201.72  |
| 华南   | 647,079.65     | 607,030.40     | 74,594.69      | 57,130.50      | 385,020.80     | 315,617.55     |
| 华中   | 126,431,433.07 | 116,363,064.30 | 450,439,256.12 | 410,769,766.26 | 494,144,618.58 | 430,509,049.45 |
| 西北   | 742,613.28     | 685,247.08     | 1,928,022.12   | 1,752,474.51   | 80,000.00      | 62,694.54      |
| 西南   | 13,296,735.52  | 12,069,607.86  | 46,826,788.92  | 40,850,142.14  | 41,127,553.13  | 36,977,695.32  |

|    |                |                |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 171,117,538.01 | 158,242,120.29 | 565,628,950.13 | 513,491,839.10 | 583,765,503.01 | 509,792,964.32 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

## （二）前五名客户

2014年1-3月、2013年、2012年，公司向前五名客户销售额占当期销售总额占比情况如下：

| 排名               | 客户             | 销售金额（元）        | 占销售总额比例 |
|------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>2014年1-3月</b> |                |                |         |
| 1                | 郑州思念食品有限公司     | 61,051,046.68  | 35.64%  |
| 2                | 郑州三全食品股份有限公司   | 25,790,940.97  | 15.06%  |
| 3                | 河南云鹤食品有限公司     | 9,980,867.27   | 5.83%   |
| 4                | 会稽山绍兴酒股份有限公司   | 4,134,244.78   | 2.41%   |
| 5                | 河南科迪速冻食品有限公司   | 2,767,203.53   | 1.62%   |
|                  | 合计             | 103,724,303.23 | 60.55%  |
| <b>2013年度</b>    |                |                |         |
| 1                | 郑州思念食品有限公司     | 232,517,621.98 | 41.06%  |
| 2                | 郑州三全食品股份有限公司   | 74,136,633.51  | 13.09%  |
| 3                | 河南科迪速冻食品有限公司   | 37,602,236.12  | 6.64%   |
| 4                | 郑州倍儿鲜食品有限公司    | 12,486,977.00  | 2.20%   |
| 5                | 河南云鹤食品有限公司     | 7,315,295.17   | 1.29%   |
|                  | 合计             | 364,058,763.78 | 64.28%  |
| <b>2012年度</b>    |                |                |         |
| 1                | 郑州思念食品有限公司     | 231,798,758.01 | 39.67%  |
| 2                | 郑州三全食品股份有限公司   | 86,674,667.33  | 14.83%  |
| 3                | 河南科迪速冻食品有限公司   | 39,693,473.45  | 6.79%   |
| 4                | 亨氏（中国）龙凤食品有限公司 | 27,612,311.98  | 4.73%   |
| 5                | 河南云鹤食品有限公司     | 25,072,719.91  | 4.29%   |
|                  | 合计             | 410,851,930.68 | 70.31%  |

## （三）产品的原材料、能源及供应情况

### 1、原材料、能源及供应情况

本公司生产所需主要原材料为糯稻和糯米，大部分原材料来自于潢川及周边各县、安徽、东北等糯稻种植地区，2013年下半年开始，为了丰富原料来源、达到产品指标要

求，公司开始从越南、泰国等地进口糯米。

本公司能源主要为水、电力和煤。公司生产和生活用水由潢川县自来水总公司提供，电源由潢川经济开发区变电所供应。锅炉用煤直接向市场采购，公司充分发挥循环经济优势，煤的耗量得到有效控制，采购量较小，完全可以通过公开市场采购满足需求。报告期内，公司能源供应充足、渠道稳定。

报告期内，原材料及能源占成本比重情况如下：

| 项目    | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|-----------|--------|--------|
| 糯稻/糯米 | 95.67%    | 92.26% | 91.31% |
| 水电    | 1.61%     | 3.77%  | 5.85%  |
| 合计    | 97.28%    | 96.03% | 97.17% |

## 2、前五名供应商/经纪人

2014年1-3月、2013年、2012年，公司向前五名供应商/经纪人采购额占当期采购总额占比情况如下：

| 排名        | 供应商                                    | 采购金额（元）        | 占采购总额比例 |
|-----------|--|----------------|---------|
| 2014年1-3月 |  |                |         |
| 1         | Tin Thuong Investment Trading CO.LTD   | 13,609,923.47  | 14.86%  |
| 2         | 黑龙江省农垦胜利粮油食品有限责任公司                     | 10,773,397.10  | 11.76%  |
| 3         | H.H.L.INTERTRADE CO.,LTD(H.H.L.国际贸易公司) | 9,534,287.64   | 10.41%  |
| 4         | 柳国富                                    | 9,422,659.97   | 10.29%  |
| 5         | 孙保柱                                    | 8,761,624.85   | 9.57%   |
|           | 合计                                     | 52,101,893.03  | 56.89%  |
| 2013年度    |  |                |         |
| 1         | 占琴                                     | 43,550,353.27  | 7.83%   |
| 2         | 柳国富                                    | 41,040,970.58  | 7.38%   |
| 3         | 彭君成                                    | 37,744,941.78  | 6.78%   |
| 4         | 孙保柱                                    | 37,345,174.60  | 6.71%   |
| 5         | 陈俊伟                                    | 31,614,854.20  | 5.68%   |
|           | 合计                                     | 191,296,294.43 | 34.38%  |
| 2012年度    |  |                |         |
| 1         | 彭君成                                    | 42,907,700.73  | 7.42%   |
| 2         | 陈俊伟                                    | 34,850,914.16  | 6.03%   |
| 3         | 刘新林                                    | 32,245,111.77  | 5.58%   |

|   |     |                |        |
|---|-----|----------------|--------|
| 4 | 童明强 | 30,749,680.98  | 5.32%  |
| 5 | 占琴  | 30,186,028.06  | 5.22%  |
|   | 合计  | 170,939,435.70 | 29.56% |

### 3、粮食经纪人的主要情况

#### (1) 经纪人的含义、对于经纪人的管理制度、与经纪人的合作模式

《河南省经纪人条例》指出，经纪人，是指依法登记注册，在商品经营活动中，为促成他人交易而提供中介服务，并收取佣金的组织和个人。黄国粮业合作的粮食经纪人，利用其接近农户的优势，集中收购农户生产的糯稻等原粮，并运送到公司进行交售，从中赚取一定的差价。

公司根据粮食经纪人的相关规定，并按公司供应商管理办法对粮食经纪人进行管理。经纪人必须拥有经纪人资质，并在工商进行备案，和公司签署书面协议，按照公司的质量要求严把质量关，入库验收不合格的一律退货，且定期根据交货效率和质量对经纪人进行考核。

公司与经纪人合作模式为：每年年初，公司根据全年采购计划与粮食经纪人签订全年意向性供货合同，约定供货数量；经营过程中，公司与经纪人根据实际情况签订采购合同，明确供货数量及价格，公司按合同付给经纪人部分预付款，由经纪人组织货源集中交售给公司，公司按实际验收入库数量与经纪人结算货款。

#### (2) 从经纪人处采购的金额合计及占当年/期采购总额的比例

报告期公司通过经纪人采购（结算）金额合计及占当年/期采购总额的比例如下：

| 年度/期间         | 2014年 1-3月 | 2013年度    | 2012年度    |
|---------------|------------|-----------|-----------|
| 经纪人户数         | 8          | 8         | 15        |
| 经纪人采购结算金额（万元） | 2,472.13   | 26,880.33 | 39,667.63 |
| 占当年/期采购总额的比例  | 27%        | 48%       | 68%       |

原料采购结构与各期间公司实际情况及经营目标与趋势一致。2011年、2012年度粮食丰收，糯稻市场价格平稳，公司原材料综合成本较低，故2012年度采购以向农户收购方式为主，显示从经纪人处采购（结算）金额占比较高；2013年，由于原料价格上涨，

公司加大供应商开发力度，增加向越南、泰国进口糯米，采购总额的增长以及原料采购模式的调整，共同影响公司向经纪人采购（结算）金额占当年/期采购总额的比例逐年降低。

（3）自经纪人处采购的必要性，定价方式，以及对原材料的质量管控

公司借鉴大多数粮食企业的做法，引进粮食经纪人，由经纪人整合周边农户，将糯稻等原料集中运至公司进行交售，公司仅针对经纪人进行相应的验收、结算。这样，大大的节省了公司收购环节的人力、物力，建立了较为稳定的供货渠道，并降低了支付环节风险。

公司采用统一的采购定价模式，未单独针对经纪人采购进行专门定价。公司《采购管理制度》对公司原料收购结算价格的制定做出如下规范：

公司定价委员会在统筹考虑国家制定的粮食收购价格、市场价格、公司自身的收购费用、目标品种的品质等级等因素下，确定原料收购价格。采购部按照公司定价负责采购（最终的收购价格不低于国家最低粮食收购价格）。如果粮食价格发生变动，由定价委员会讨论后变更新的采购价格，通知采购部按照新的价格实施。

公司对原材料采购制定了统一的质量管控制度。公司《采购管理制度》对公司原材料验收做出如下规范：

A、原材材料运抵公司后，采购部组织品保部、仓储部对收到货物进行质量检验以及数量复核。

B、品保部原料化验员根据公司质量技术指标要求，严格按照规定的抽样方法和检测方法来实施检测。检测完成后，出具检验单，标明各项检测指标的数值。根据检验单编制书面验收报告，验收报告中列明供应商名称、运货人名称、收货日期、货物名称、规格、数量、技术指标以及验收人，验收情况等内容，由相关负责人签字确认。对于糯稻、糯米等粮食原料出具水份、杂质等折扣率，验收时，根据折扣率折合成实际结算的数量填制结算单由客户签字确认。

经纪人依照上述质量验收控制措施进行验收结算。

（4）经纪人与公司是否存在关联关系，是否存在利益输送的情况

公司经纪人均为取得潢川县工商行政管理局核发《个体工商户营业执照》以及《河



南省执业经纪人执业证书》的自然人。根据相关登记资料及身份信息，经纪人与公司不存在关联关系。

公司在同一时期对同类同质的糯稻采用统一的结算价格，相关经纪人和公司之间不存在利益输送。

#### (5) 自经纪人处收购原材料时是否存在现金付款的情况

公司引进经纪人，除整合周边农户建立相对稳定的原料供应渠道外，另一个重要原因即是为了解决与农户结算时现金支付偏好的问题。公司建立了较完善的结算支付制度，与经纪人的款项全部通过银行账户支付，不存在现金付款情况。

### (四) 主要业务合同

#### 1、采购和销售合同

2012年1月1日至本说明书出具日，公司的重大（1,000万元以上）采购、销售合同如下：

##### (1) 采购合同

| 序号 | 签订时间       | 采购对象                                   | 合同标的 | 履行情况 | 合同金额/已实现金额<br>(万元) |
|----|------------|--|------|------|--------------------|
| 1  | 2014/7/7   | TAN DONG TIEN<br>JOINT STOCK<br>COMPAY | 越南碎米 | 已完成  | 1,277.00           |
| 2  | 2013/12/18 | 柳国富                                    | 糯稻   | 正在履行 | 2,616.00           |
| 3  | 2013/12/18 | 占琴                                     | 糯稻   | 正在履行 | 2,154.00           |
| 4  | 2013/12/16 | 陈俊伟                                    | 糯稻   | 正在履行 | 1,977.00           |
| 5  | 2013/12/5  | 彭君成                                    | 糯稻   | 正在履行 | 1,758.00           |
| 6  | 2013/12/5  | 毛炳力                                    | 糯稻   | 正在履行 | 1,317.00           |
| 7  | 2013/11/25 | H.H.L.INTERTRADE<br>CO.LTD             | 糯米   | 已完成  | 1,647.00           |
| 8  | 2013/11/20 | Srithaimai Rice CO.,<br>Ltd            | 糯米   | 已完成  | 1,035.00           |
| 9  | 2013/10/15 | H.H.L.INTERTRADE                       | 糯米   | 已完成  | 1,062.00           |

|    |            | CO.LTD             |      |     |          |
|----|------------|--------------------|------|-----|----------|
| 10 | 2013/4/9   | 延寿县鑫鑫源粮油贸易有限公司     | 黑稻   | 已完成 | 1,316.00 |
| 11 | 2013/4/1   | 潢川兴星粮业有限公司         | 糯米   | 已完成 | 1,190.00 |
| 12 | 2013/3/12  | 江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司 | 越南糯米 | 已完成 | 2,315.00 |
| 13 | 2013/3/1   | 安徽万乐米业有限公司         | 粳糯稻  | 已完成 | 1,150.00 |
| 14 | 2013/1/1   | 江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司 | 糯米   | 已完成 | 2,670.00 |
| 15 | 2012/12/21 | 柳国富                | 糯稻   | 已完成 | 4,100.00 |
| 16 | 2012/12/15 | 占琴                 | 糯稻   | 已完成 | 4,355.00 |
| 17 | 2012/12/15 | 陈俊伟                | 糯稻   | 已完成 | 3,160.00 |
| 18 | 2012/12/15 | 刘新林                | 糯稻   | 已完成 | 2,550.00 |
| 19 | 2012/12/15 | 童明强                | 糯稻   | 已完成 | 2,350.00 |
| 20 | 2012/12/10 | 彭君成                | 糯稻   | 已完成 | 3,774.00 |
| 21 | 2012/12/10 | 毛炳力                | 糯稻   | 已完成 | 2,850.00 |
| 22 | 2012/5/10  | 怀远县宏远粮业有限公司        | 糯米   | 已完成 | 2,900.00 |
| 23 | 2012/4/11  | 潢川兴星粮业有限公司         | 糯米   | 已完成 | 1,616.00 |
| 24 | 2012/1/20  | 阳新县长丰米业有限责任公司      | 糯米   | 已完成 | 1,175.00 |
| 25 | 2012/1/5   | 延寿县鑫鑫源粮油贸易有限公司     | 糯米   | 已完成 | 1,046.00 |
| 26 | 2011/12/25 | 柳国富                | 糯稻   | 已完成 | 2,810.00 |
| 27 | 2011/12/21 | 毛炳力                | 糯稻   | 已完成 | 2,719.00 |
| 28 | 2011/12/20 | 陈俊伟                | 糯稻   | 已完成 | 3,485.00 |
| 29 | 2011/12/20 | 占琴                 | 糯稻   | 已完成 | 3,018.00 |
| 30 | 2011/12/18 | 许新业                | 糯稻   | 已完成 | 2,715.00 |
| 31 | 2011/12/15 | 夏春强                | 糯稻   | 已完成 | 2,400.00 |
| 32 | 2011/12/13 | 彭君成                | 糯稻   | 已完成 | 4,290.00 |
| 33 | 2011/12/10 | 孙保柱                | 糯稻   | 已完成 | 2,227.00 |
| 34 | 2011/12/5  | 吴培军                | 糯稻   | 已完成 | 2,524.00 |

|    |            |     |    |     |          |
|----|------------|-----|----|-----|----------|
| 35 | 2011/11/26 | 童明强 | 糯稻 | 已完成 | 3,074.00 |
| 36 | 2011/11/20 | 黄志成 | 糯稻 | 已完成 | 2,354.00 |
| 37 | 2011/11/15 | 刘新林 | 糯稻 | 已完成 | 3,224.00 |
| 38 | 2011/11/15 | 刘永平 | 糯稻 | 已完成 | 2,491.00 |

## (2) 销售合同

| 序号 | 签订时间       | 销售对象         | 合同标的   | 履行情况 | 已实现金额（万元） |          |          |
|----|------------|--------------|--------|------|-----------|----------|----------|
|    |            |              |        |      | 2012年     | 2013年    | 2014年一季度 |
| 1  | 2014.01.14 | 河南云鹤食品有限公司   | 糯米粉/糯米 | 正在履行 |           |          | 1,127.74 |
| 2  | 2013.12.06 | 河南科迪速冻食品有限公司 | 糯米粉    | 已完成  |           | 3,388.85 | 312.69   |
| 3  | 2013.11.07 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米     | 正在履行 |           |          | 1,191.69 |
| 4  | 2013.11.05 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米粉    | 正在履行 |           | 8,303.72 | 3,740.37 |
| 5  | 2013.11.01 | 郑州千味央厨食品有限公司 | 糯米粉    | 已完成  |           | 1,526.48 | 1,966.70 |
| 6  | 2013.11.01 | 郑州千味央厨食品有限公司 | 糯米粉    | 正在履行 |           | 1,526.48 | 1,966.70 |
| 7  | 2013.07.01 | 天津全津食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  |           | 143.85   | 1,868.58 |
| 8  | 2013.04.25 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  |           | 6,969.22 |          |
| 9  | 2013.03.01 | 郑州千味央厨食品有限公司 | 糯米粉/糯米 | 已完成  |           | 2,528.70 |          |
| 10 | 2013.01.14 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米     | 已完成  |           | 1,143.15 |          |
| 11 | 2012.12.14 | 河南云鹤食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 2,365.00  |          |          |
| 12 | 2012.12.14 | 浙江龙凤食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 1,564.38  |          |          |
| 13 | 2012.10.22 | 河南泰丰食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 1,120.00  |          |          |
| 14 | 2012.09.01 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 20,948.08 | 4,759.13 |          |
| 15 | 2012.09.01 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 20,948.08 | 4,759.13 |          |
| 16 | 2012.08.01 | 郑州全新食品有限公司   | 糯米粉    | 已完成  | 6,723.69  | 1,344.67 | 31.20    |
| 17 | 2012.08.01 | 河南科迪速冻食品有限公司 | 糯米粉    | 已完成  | 3,969.35  | 494.32   |          |
| 18 | 2012.08.01 | 河南全惠食品有限公司   | 糯米     | 已完成  | 84.60     | 6,788.86 |          |

|    |            |              |     |     |          |          |  |
|----|------------|--------------|-----|-----|----------|----------|--|
| 19 | 2012.07.01 | 郑州千味央厨食品有限公司 | 糯米粉 | 已完成 | 2,647.59 | 1,050.09 |  |
| 20 | 2011.11.04 | 郑州思念食品有限公司   | 糯米  | 已完成 | 2,078.42 |          |  |

## 2、融资相关合同

截止本说明书出具日，公司正在履行的主要借款合同及其担保情况如下：

| 序号 | 借款银行        | 合同编号                        | 贷款期间                  | 借款金额<br>(万元) | 用途       | 担保方式               | 履行情况 |
|----|-------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|----------|--------------------|------|
| 1  | 农业发展银行潢川县支行 | 411526-2010（潢川）字 004 号      | 2010.04.30-2014-09.01 | 3,400.00     | 固定资产投资贷款 | 抵押（机械设备房地产）        | 正在履行 |
| 2  | 工商银行潢川县支行   | 17180224-2012 年（潢川）字 0053 号 | 2013.01.07-2017.09.07 | 1,400.00     | 固定资产投资贷款 | 抵押（机械设备房地产）        | 正在履行 |
| 3  | 农业发展银行潢川县支行 | 41152601-2013 年（潢川）字 0012 号 | 2013.09.13-2014.09.10 | 3,000.00     | 流动资金贷款   | 保证（周兴伍）            | 正在履行 |
| 4  | 农业发展银行潢川县支行 | 41152601-2013 年（潢川）字 0027 号 | 2013.11.28-2014.11.26 | 4,000.00     | 流动资金贷款   | 保证（周兴伍）            | 正在履行 |
| 5  | 农业发展银行潢川县支行 | 41152601-2014 年（潢川）字 0001 号 | 2014.01.23-2015.01.22 | 2,000.00     | 流动资金贷款   | 抵押（土地机械设备）、保证（周兴伍） | 正在履行 |
| 6  | 农业银行潢川县支行   | 41010120140000367           | 2014.02.11-2015.02.10 | 1,500.00     | 流动资金贷款   | 抵押（房产土地）           | 正在履行 |
| 7  | 中国银行潢川县支行   | 2014 年 XYH7131 字 006 号      | 2014.03.26-2015.03.25 | 2,700.00     | 流动资金贷款   | 质押（承兑汇票）           | 正在履行 |
| 8  | 中国银行潢川县支行   | 2014 年 XYH7131 字 007 号      | 2014.03.26-2015.03.25 | 1,800.00     | 流动资金贷款   | 质押（承兑汇票）           | 正在履行 |
| 9  | 农业银行潢       | 4101012014000097            | 2014.05.08-2015.      | 2,000.00     | 流动资金贷    | 抵押（土地              | 正在履行 |

|    |               |                   |                       |          |        |            |      |
|----|---------------|-------------------|-----------------------|----------|--------|------------|------|
|    | 川县支行          | 3                 | 05.07                 |          | 款      | 机械设备)      |      |
| 10 | 工商银行潢川县支行     | 2014年(潢川)字0012号   | 2014.05.12-2014.12.05 | 2,000.00 | 流动资金贷款 | 存货质押       | 正在履行 |
| 11 | 工商银行潢川县支行     | 2014年(潢川)字0013号   | 2014.05.19-2014.11.07 | 2,000.00 | 流动资金贷款 | 承兑汇票       | 正在履行 |
| 12 | 农业银行潢川县支行     | 41010120140001188 | 2014.06.20-2015.06.19 | 2,000.00 | 流动资金贷款 | 动产质押       | 正在履行 |
| 13 | 工商银行潢川县支行     | 2014年(潢川)字0024号   | 2014.06.16-2014.12.12 | 1,440.00 | 流动资金贷款 | 存单质押       | 正在履行 |
| 14 | 潢川县农村信用合作社联合社 | 潢联企借字2014第26号     | 2014.07.18-2015.07.18 | 2,000.00 | 流动资金贷款 | 抵押(土地机械设备) | 正在履行 |
| 15 | 建行信阳分行        | 建信国公保[2014]018号   | 2014.07.30-2015.07.30 | 4,000.00 | 流动资金贷款 | 保证(河南华英农业) | 正在履行 |
| 16 | 中国银行潢川县支行     | 2014年XYH7131字013号 | 2014.07.30-2015.07.30 | 3,000.00 | 流动资金贷款 | 保证(科迪集团)   | 正在履行 |

截止本说明书出具日，公司不存在对外担保情形。

## (五) 公司环境保护情况

### 1、主要污染源和污染物

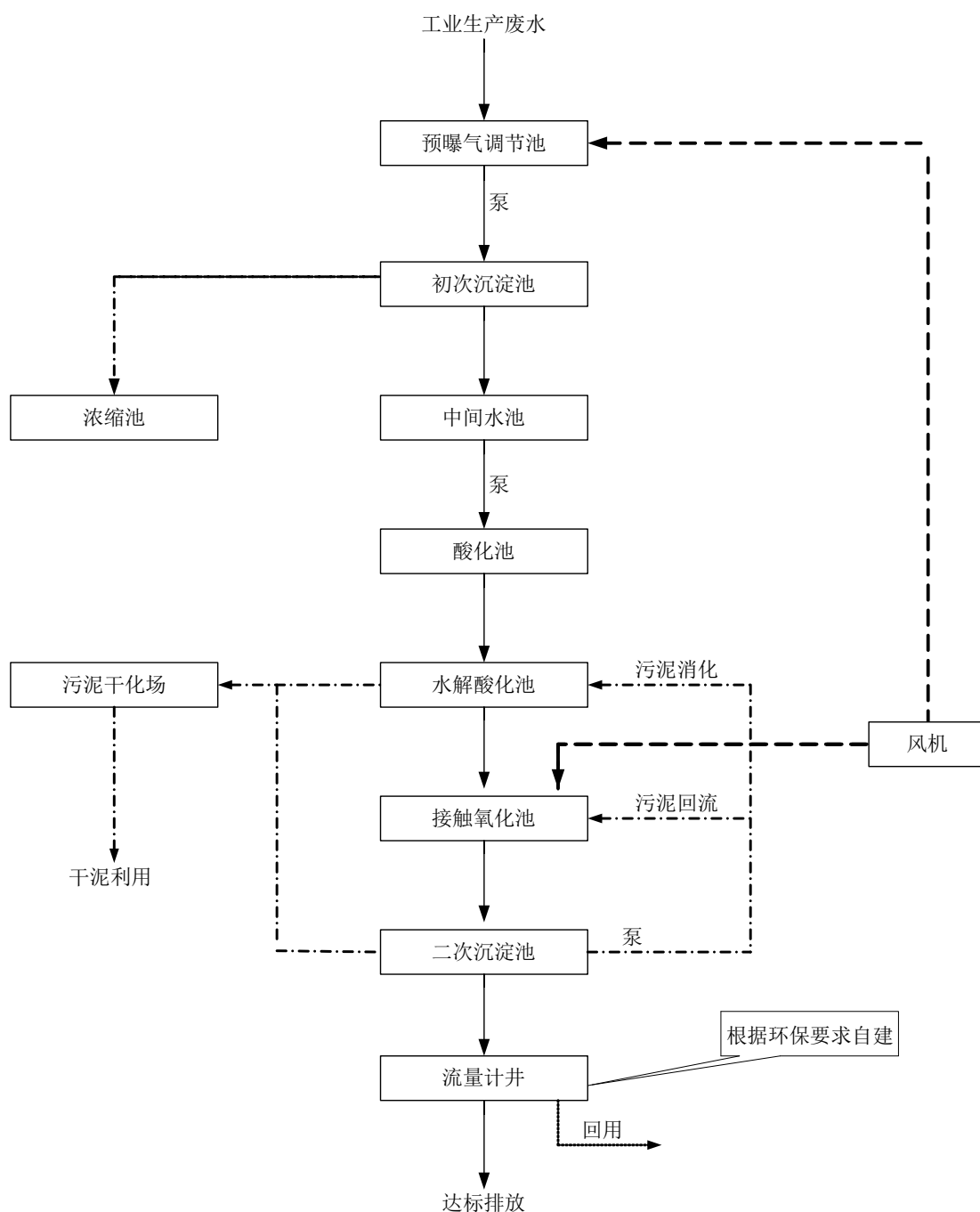
主要污染源和污染物：糯米粉加工过程中产生的含淀粉较高的洗米水及压滤的废水、锅炉废水等，烧锅炉供热排出的废渣、烟尘、废气；车间机械、风机等设备产生的噪音。

### 2、防治措施

#### A、废水

公司废水主要为生产废水，糯米粉加工过程中产生的含淀粉蛋白质的洗米水及在糯米加工中压滤的滤水。

公司废水处理流程图如下所示：



废水治理工艺流程图

废水主要由公司建立的污水处理站进行处理。污水处理站具体的处理废水的流程如下：集中收集流向调节池，在调节池中调节水质水量；再由提升泵提入初次沉淀池，在初次沉淀池将废水中悬浮物过滤掉；然后进入中间池，暂时停留后用提升泵，将水引进酸化池中，根据酸化池中的酸度加入适当的烧碱，以降低酸化池中的 PH 值，达到接近中性；再引入水解酸化池，水解酸化池中

存在多种碱性细菌，在细菌的作用下，将大分子的有机物分解成小分子的有机物，并使悬浮有机物液化；再通过接触氧化池曝气来回循环，去除水中 CO<sub>2</sub> 及微生物细胞，最后水进入二次沉淀池，实现污泥分离，达标排放标准。

经过污水处理站处理，废水中的 PH、COD、氨氮、悬浮和 BOD<sub>5</sub> 浓度满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准要求。

#### B、废气

公司废气主要系锅炉产生的含烟尘、二氧化硫的污染物的废气。

公司处理锅炉废气的主要方式：一台 20 吨锅炉采用布袋除尘方式；两台 6 吨、两台 10 吨锅炉选用效率较高运作稳定的锅炉加湿器，加湿除尘；然后再通过 45 米的高的烟囱排放。排放废气均达到相关的排放标准，符合《大气污染物综合排放》(GB16297-1996)二级标准。

#### C、固定废弃物

公司固体废弃物主要有：锅炉产生的稻壳灰、污水处理站处理后的污泥、厂区生产垃圾及生活废品等。公司固体废弃物的处理以综合利用方式为主。稻壳灰处理法：集中收集起来，定期外运，做钢铁厂的加工材料。污水处理后的污泥经调理、稠化、稳定、脱水、干燥或者堆肥等处理后，用于农家肥料。因此，公司产生的固定废弃物均实现了循环利用。

#### D、噪声

公司的噪声污染来自车间生产设备运转产生的噪声和锅炉房噪声，通过采取对噪声源进行隔声、减振、消音等措施，并对生产设备合理布局，噪声排放达到《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-90）中三类标准。

### 3、公司环保合法合规情况

公司排放的主要污染物达到国家及地方规定的排放标准体，总体上符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准、《大气污染物综合排放》(GB16297-1996)二级标准、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-90）中三类标准的要求。



#### 4、公司排放许可情况

公司已取得了河南省信阳市环保局颁发的豫环许可信字 14017 号《排污许可证》，有效期至 2015 年 8 月 6 日。

### 五、公司商业模式

#### （一）商业模式

本公司从事水磨糯米粉的研发、生产和销售及糯米的加工和销售。公司十分重视产品研发、质量控制和工艺优化，形成自身的核心优势，研发、生产并销售符合市场普遍需求或客户个性化需求、质量稳定的水磨糯米粉，同时加工和销售糯米，从而获取收入、利润及现金流。

#### （二）采购模式

公司采取以销定产的生产模式，根据全年销售计划、新产品推出计划、产品销售结构等制订生产和采购计划。针对原料价格波动，公司提前进行原料行情走势分析，事前管控，根据市场价格预测及时调整采购计划，从而有效地控制采购成本。

#### （三）生产模式

公司的主要生产产品包括：各系列白糯米粉、黑糯米粉和麻团粉、大米等。

公司提供现有的各系列产品供客户选择、并根据客户的个性化需求进行配方研发定制，实行以销定产。计划部从研发部获取产品配方，并组织配料中心、生产部进行生产，通知品保部及时进行在线抽检和产成品入库检验。

#### （四）销售模式

公司对外销售各系列水磨糯米粉、糯米，主要为直销模式，作为细分行业的标杆企业，公司通过形成战略合作关系、设立郑州办事处、专人定期沟通等方式维护和下游速冻龙头企业的长期合作，通过设立天津和成都办事处、公司网站、销售专员走访、业内口碑效应等方式向其他客户或潜在客户宣传推广公司产品。

#### （五）物流模式

公司销售产品一般采用陆路运输，客户确认收货后，所有风险和报酬均转移至客户。

公司综合考虑货运量、运输距离及基建设施等多方因素选择铁路或公路运输，在保证物流质量的前提下，控制物流成本。除了潢川及周边地区的短途运输外，公司的公路运输均外包给专业的物流公司。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征

### （一）行业概况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为制造业之农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类标准》，农副产品加工业之谷物磨制（C1210）。

公司的主要产品为水磨糯米粉，水磨糯米粉加工行业是完全竞争性行业，目前国家粮食局负责水磨糯米粉加工行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。行业引导和服务职能由中国粮油学会承担，主要负责产业与市场研究、对会员企业的公共服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府提出产业发展建议和意见等。

水磨糯米粉在工业上主要用于制作速冻食品，我国的速冻食品随着人们生活水平的不断提高和生活节奏的加快，已成为发展最快的食品加工业之一。速冻食品行业的快速发展，带动水磨糯米粉加工业的迅速发展。

### （二）市场规模

随着人民生活水平的提高以及对食品的卫生、营养、保鲜和方便性等方面的追求，我国速冻食品的发展前景将是十分广阔的，速冻食品工业的高速发展将直接推动本行业的持续增长。

目前，我国水磨糯米粉生产企业数量较多，但绝大部分企业规模很小、生产工艺落后，整个行业内企业呈现小而分散的局面，这不仅不利于整个行业的发展，也不符合下游速冻食品客户的质量要求。随着竞争的深化，一些技术水平落后、规模较小、产品品质较差的生产企业将被逐步淘汰，而生产规模大、技术水平高

的企业将迅速扩张，提升核心竞争力，提高品牌知名度。行业整体将呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高，实现规模化生产，有利于行业形成规范、稳定、清晰的产业秩序，行业竞争结构将朝着良性方向发展。

### （三）基本风险特征

#### 1、原料价格波动的影响

糯米粉加工以糯稻为主要原料，糯稻受种植面积、气候条件、病虫害等因素将影响其产量和质量，进而直接给本行业企业的生产经营带来影响。

#### 2、产品标准欠缺，行业管理有待加强

我国糯米粉加工企业大多属作坊式小厂，生产工艺和设备相对落后，卫生条件较差，食品质量安全得不到保证。与此同时，还存在以假充真、以次充好的现象，有的甚至将发霉变质的糯米加工成糯米粉，严重危害消费者的健康。目前行业内产品标准欠缺、标准指标混乱，没有相应的产品质量和安全标准，不利于行业有序竞争秩序的形成，也有碍于行业的创新和长期发展。

### （四）公司在行业中的竞争地位

公司专注于水磨糯米粉的研发、生产和销售，在该领域积累了丰富的行业经验，具有较强的竞争优势，为农业产业化国家重点龙头企业，是“思念”、“三全”、“科迪”、“龙凤”、“湾仔码头”等国内知名速冻食品企业生产原料的主要供应商和战略合作伙伴。公司具有以下竞争优势：

#### 1、技术研发优势

公司自成立以来，始终坚持走自主创新道路，十分注重先进科学技术在生产中的应用。公司于2007年8月经信阳市科技局批准，建立了“信阳市糯米粉工程技术研究中心”，并于2009年6月，经河南省科技厅批准，该中心重组为“河南省糯米制品工程技术研究中心”。同时与河南工业大学、江南大学、河南农业大学等院校建立了长期合作关系。

公司拥有一支技术水平较高、熟悉行业技术发展方向、项目经验丰富的研发队伍，同时聘请了国内高等院校及科研机构的专家作为企业技术顾问。公司于

2003年、2004年、2005年分别完成了汤圆、麻团、南瓜饼专用糯米粉规模化生产研究，于2006年主持制订《白糯米粉河南省地方标准》，已由河南省质量技术监督局批准颁布，自2007年1月1日起在全省范围内实施；又于2007年主持制订《水磨白糯米粉国家标准》，已于2008年7月通过专家评审，报国家标准委审核待批。公司与武汉工业学院(现武汉轻工大学)合作开展的“糯米粉综合利用增值技术”研究，研发用“酶碱两步法”新技术、新工艺，从糯米粉中分离提取糯米淀粉、糯米蛋白、糯米肽等高科技含量、高附加值产品。该项科技成果鉴定已于2009年5月经河南省科技厅鉴定，确定为河南省科技成果，目前正在申报国家发明专利。2010年公司成功申请用糯米粉生产糯米淀粉和糯米蛋白工艺的发明专利，生产技术在国内处于领先水平；公司的废水处理项目在2007年10月获得省级环保专项资金补助支持；稻壳综合循环利用体系，在2007年11月被国家发改委列为2007年度国家节能技术改造财政奖励项目。

公司积极参与国家和行业糯米粉产品标准的起草，将创新成果用于技术标准的建立，进一步引领同行业的其他企业不断提高生产技术水平，加快了整个行业的技术进步，有利于企业间的良性竞争和共同发展。同时公司通过承担这些产品标准和规范标准的起草工作，使得企业在本行业的影响力不断增强。

## 2、生产工艺和产品质量优势

公司自成立以来，对水磨糯米粉生产工艺不断进行升级改进，已有13条国内领先的水磨糯米粉生产线，采用目前国内先进的负压二级气流干燥工艺。还建立了糯米粉加工行业内领先的自动配米中心，将糯米粉生产所需的各种不同品质的糯米通过电脑程序控制，利用风力由管道直接传输至生产车间，充分保障了糯米粉原料（糯米）配比的精确性、可控制性和封闭性，避免接触性污染，目前公司的技术装备和工艺水平已远远领先于业内普遍水准。同时公司在水磨工艺中采用了二道水磨工艺，避免了一道砂轮磨的不足，使产品细度达到了最佳；在脱水工艺采用了先进的板框压滤工艺，进一步保证公司产品质量的可靠性和稳定性。

公司恪守“食品安全，重于泰山”的理念，实行全面质量管理。从原粮到成品，均实施严格的准入、准出和检验制度，对在产品实施生产线上定期、随机抽验。“黄国”牌糯米粉产品先后荣获河南省“优质产品”、“名牌产品”、“免检产

品”以及“无公害产品”，通过了农业部“绿色食品”认证，通过了质量管理体系 ISO9001—2008 认证和 QS 食品质量安全认证。

### 3、规模化优势

公司目前具有水磨糯米粉生产线 13 条，日产糯米粉 600 多吨的生产能力，随着企业生产规模的逐步扩大，规模效应日益明显。从产品研发来看，随着产销量的持续增长，客户的需求也趋于多样化，对公司新产品线的开发提出越来越高的要求，公司逐步加大产品研发投入，产品线日益丰富，最终成为公司和下游龙头企业结成战略关系的优势之一。从技术设备来看，为了保证产品的质量达标，公司引进了先进的质量检测仪器，为了提高生产的产出效率，公司通过自行研制、利用外部专家、直接引进等方式，不断升级、构建生产线。

公司规模上的优势大大提高了公司抵御风险的能力：首先，规模优势提高了公司在原材料采购中的议价能力，有利于控制和降低生产成本；其次，规模优势使公司能够建立一个完善的产品质量检测中心，引进经验丰富的人才，严把质量关；第三，规模优势使公司研发、采购、生产、销售以及售后服务等各个环节协同效应高，在快速满足客户需求上具有明显优势。

### 4、区位优势

公司地处河南省信阳地区潢川县。信阳地区是我国重要的商品粮生产基地，也是糯稻的主产区之一，信阳水稻种植面积达 680 万亩。潢川县是河南省南部的一个县，南接武汉，东临合肥，均不足 250 公里，312、107 国道交叉而过，京九、西京两条铁路汇合于此，自古为交通枢纽中心，较好的区位优势和资源优势，为公司加强营销、开拓市场、促进物流创造了条件。

公司在稳步扩大规模、加强技术和管理自主创新的基础上，借助郑州打造中国速冻行业中心的战略机遇，依托河南已形成全国大厨房的契机，利用信阳是糯稻主产区和农产品生态自然、无公害的资源优势，通过联合科研院所和联姻大型食品企业集团，围绕人们的健康生活消费需求，从农业订单开始向终端食品研发生产无公害、绿色、有机的保健食品，顺势拉长产业链条，逐步打响“黄国”品牌。

## 5、品牌优势

公司凭借在技术水平、生产规模、产品质量等方面的优势，成为了国内水磨糯米粉行业的龙头企业，在行业和客户中树立了良好的口碑和品牌知名度。由于公司坚持自主创新，并采用先进的生产工艺，产品具有优质、稳定的优势，获得了业内客户的高度认可，成为“思念”、“三全”、“科迪”、“龙凤”、“湾仔码头”等大企业的主要糯米粉供应商。公司已成为中国水磨糯米粉加工、生产和销售行业的标杆型企业，是我国农业产业化国家重点龙头企业。

### （五）公司业务发展的空间

公司主营业务为水磨糯米粉的研发、生产和销售，目前主要用于生产速冻汤圆、南瓜饼、芝麻球等糯米粉制品，同时公司也向酒业公司、粽子等糯米制品厂直接供应糯米。公司是我国水磨糯米粉生产重点龙头企业，是集研发、生产和销售为一体的食品加工综合方案解决商，是国家和行业标准起草者，2011年被国家农业部授予“农业产业化国家重点龙头企业”称号。根据《食品工业“十二五”发展规划》、《国家粮食安全中长期规划纲要（2008-2020年）》、《农业科技发展“十二五”规划（2011-2015年）》及《农产品加工业“十二五”发展规划》等宏观产业发展政策文件，“十二五”期间，国务院及其下属机构编制了多项产业政策，重点支持加快产品结构调整，实现产品系列化、多元化；提高优质米、专用米、营养强化米等产品比重，积极发展米制主食品、方便食品、休闲食品等产品。同时要求做大做强农产品加工领军企业，提升领军企业的技术研发能力和装备水平，大力发展农产品精深加工。重点开发传统主食品工业化生产技术和副产品综合利用技术，发展冷冻米面主食、速食制品等。

目前，我国水磨糯米粉生产企业数量较多，但绝大部分企业规模很小、生产工艺落后，整个行业内企业呈现小而分散的局面，这不仅不利于整个行业的发展，也不符合下游速冻食品客户的质量要求。随着竞争的深化，一些技术水平落后、规模较小、产品品质较差的生产企业将被逐步淘汰，而生产规模大、技术水平高的企业将迅速扩张，提升核心竞争力，提高品牌知名度。行业整体将呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高，实现规模化生产，有利于行业形成规范、稳定、清晰的产业秩序，行业竞争结构将朝着良性方向发展。

要改变糯米粉加工行业小而分散的现状，企业必须进一步提高产品的质量，针对不同客户的需求加大对新型产品的研发投入，满足不同客户对产品品质、口感、价位等的多方面需求。随着国民经济各行业的逐渐复苏，速冻米面食品行业产能和产量的逐步提升，对糯米粉及系列产品的需求将迎来新的发展时期。公司如果能够持续进行创新，同时克服受现有融资渠道单一因素的影响，在机遇来临时扩大生产规模，同时在科研基础上适时推出符合市场需求的中高端稻米制品，未来公司的业务发展空间将非常广阔。

### 第三节公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### (一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

本公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，并以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构。本公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，本公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

##### 1、股东大会的建立健全及运行情况

公司的股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司股东大会根据《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运作，公司历次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格、表决程序、决议的内容及签署等，符合《公司法》等法律、法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》之规定。从股份公司设立至本公开转让说明书签署之日，共召开五次股东大会。

##### 2、董事会的建立健全及运行情况

本公司设董事会，对股东大会负责，由9名董事组成，其中包括3名独立董事。

董事名单，提名、选举及任期情况如下：

| 姓名  | 任职  | 提名人  | 选举情况 | 任期              |
|-----|-----|------|------|-----------------|
| 周兴伍 | 董事长 | 周兴伍  | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 王悦意 | 董事  | 周兴伍  | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 许前忍 | 董事  | 康丽投资 | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |



|     |      |      |      |                 |
|-----|------|------|------|-----------------|
| 赵北林 | 董事   | 河南农开 | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 韩长印 | 董事   | 正同德石 | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 龙远明 | 董事   | 万银银牛 | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 丁文平 | 独立董事 | 董事会  | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 吕随启 | 独立董事 | 董事会  | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |
| 王中杰 | 独立董事 | 董事会  | 创立大会 | 2012.5 至 2015.5 |

本公司董事会根据《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定规范运作，公司历次董事会的召集和召开程序、出席会议人员资格、表决程序、决议的内容及签署等，符合《公司法》等法律、法规以及《公司章程》、《董事会议事规则》之规定。从股份公司设立至本公开转让说明书签署之日，共召开九次董事会。

### 3、监事会的建立健全及运行情况

本公司设监事会，依法独立行使监督权，由 3 名监事组成，包括 1 名职工代表监事。

监事名单，提名、选举及任期情况如下：

| 姓名  | 任职    | 提名人    | 选举情况        | 任期              |
|-----|-------|--------|-------------|-----------------|
| 任海侠 | 监事会主席 | 河南农开   | 2012 年度股东大会 | 2013.5 至 2015.5 |
| 徐建国 | 职工代表  | 职工代表大会 | 职工代表大会      | 2012.5 至 2015.5 |
| 曹炜  | 监事    | 曹炜     | 创立大会        | 2012.5 至 2015.5 |

本公司监事会根据《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定规范运作，公司历次监事会的召集和召开程序、出席会议人员资格、表决程序、决议的内容及签署等，符合《公司法》等法律、法规以及《公司章程》、《监事会议事规则》之规定。从股份公司设立至本公开转让说明书签署之日，共召开六次监事会。

### 4、独立董事制度建立健全及运行情况

为进一步完善本公司的法人治理结构，强化对董事会、管理层的监督约束机

制，促进公司的规范运作，更好地保护中小股东的合法权益，本公司根据《公司法》等法律、法规的规定建立了独立董事制度，并制定了《独立董事工作制度》。2012年5月9日，本公司召开创立大会选举丁文平、王中杰、吕随启为公司第一届董事会独立董事，其中王中杰为会计专业人士。

公司自建立独立董事制度以来，三名独立董事依据《公司法》等法律、法规、《公司章程》以及《独立董事工作制度》等规定忠实、勤勉地行使职权、履行职责，出席了公司股东大会、董事会，对需要独立董事发表意见的事项发表了意见，为完善本公司法人治理结构、保护股东合法权益发挥了积极作用。

#### 5、董事会秘书制度建立健全及运行情况

本公司依照《公司法》等法律、法规以及《公司章程》之规定建立了董事会秘书制度，并制定了《董事会秘书制度》。2012年5月9日，本公司召开第一届董事会一次会议，聘任杜道峰先生为公司董事会秘书。杜道峰先生自任职以来，遵守《公司法》等法律、法规以及《公司章程》、《董事会秘书制度》之规定，依法承担公司高级管理人员的有关法律责任，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管，公司股东资料管理，以及信息披露事务等事宜。

### **(二) 专业投资机构参与公司治理及职工代表监事履行职责的实际情况**

公司股东中有正同德石、万银胜达、万银银牛、万龙投资4家专业投资机构。其中，正同德石提名了董事韩长印，万银银牛提名了董事龙远明，另外，康丽投资作为公司管理层及核心员工的持股平台，提名了董事许前忍。股东中的专业投资机构及其提名的董事均依法行使职权，在公司治理中发挥作用。

公司监事会成员中，徐建国为职工代表监事，其通过职工代表大会民主选举产生。除依法履行监事的监督职责外，职工监事在为职工利益的维护和表达诸方面发挥了积极作用。

## **二、董事会有关公司治理机制的讨论及评估**

公司召开第一届董事会第八次会议，董事会对公司治理机制的建立健全及运行状况进行了自我评估，董事会认为：《公司章程》已经载明了公司、股东、董

事、监事、高级管理人员的权利和义务。公司实际运营过程中，股东大会、董事会和监事会能够正常召开，管理层能够及时向董事会报告公司的运营情况，公司财务管理规范、内控机制健全。因此，公司目前已经建立的治理机制能够有效地保障所有股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司将按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定进一步建立健全公司治理机制：

1、公司、股东、董事、监事、高级管理人员应严格按照《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》以及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等公司规章制度行事；

2、公司将强化内部管理，按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保公司财务报告真实可靠及行为合法合规；

3、公司与关联方进行关联交易时，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益，根据法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，履行相应的审议程序；

4、公司将采取有效措施，防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

### **三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况**

#### **（一）最近两年一期公司违法违规及受处罚情况**

最近两年一期，公司不存在违法违规或受处罚的情况。

#### **（二）最近两年一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况**

最近两年一期，控股股东、实际控制人周兴伍不存在违法违规或受处罚的情况。

## 四、公司独立性

公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均具有独立性。

### （一）业务独立性

股份公司成立时，依法承继了黄国有限全部资产及负债，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （二）资产独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》的相关规定选举产生或聘任。公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）人员独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### （四）财务独立性

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书制度。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情况。

### （五）机构独立性

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策机制》、《对外担保管理办法》、

《重大交易决策制度》等内部规章制度。公司重大事项的决策均由股东大会、董事会及管理层在《公司法》和《公司章程》规定的职权范围内决定。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 五、控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺

### （一）控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争

公司的控股股东、实际控制人为自然人周兴伍，与公司不存在同业竞争。

### （二）控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司不存在同业竞争

公司控股股东、实际控制人周兴伍控制的其他企业为康丽投资，其持有康丽投资 60.23% 股权。康丽投资成立于 2011 年 3 月，系本公司实施对中高层管理人员、核心员工的股权激励的持股平台，其营业范围为投资管理咨询、项目投资咨询、企业形象策划、企业管理咨询、经济信息咨询、股权投资、商业农业投资。

除投资本公司外，康丽投资无其他投资，亦无实际生产经营活动，与公司不存在同业竞争。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人周兴伍出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与黄国粮业从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与黄国粮业相同或类似的业务，与黄国粮业不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除黄国粮业外，本人自身将不从事与黄国粮业生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与黄国粮业有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与黄国粮业业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与黄国粮

业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用黄国粮业主要股东地位或其他关系进行可能损害黄国粮业及其他股东合法权益的经营活动。

4、如黄国粮业进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与黄国粮业拓展后的业务相竞争；若出现可能与黄国粮业拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入黄国粮业、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给黄国粮业造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归黄国粮业所有。”

## **六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明**

### **（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金资产占用情况**

最近两年一期，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### **（二）为关联方担保情况**

最近两年一期，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### **（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排**

公司依据《公司法》等法律法规之规定制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并制定了《独立董事工作制

度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，对公司与关联方之间的交易及对外担保等事项进行了规定。公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，可以有效防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员直接持股情况

| 姓名  | 职务  | 持股数（股）       | 持股比例   |
|-----|-----|--------------|--------|
| 周兴伍 | 董事长 | 60,116,942   | 50.10% |
| 曹炜  | 监事  | 2,400,000.00 | 2.00%  |

#### 2、董事、监事、高级管理人员间接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员在康丽投资（持有黄国粮业 12,000,000 股份，占总股本的 10%）中的出资额及出资比例情况如下：

| 姓名                        | 职务         | 出资额（万元） | 出资比例   |
|---------------------------|------------|---------|--------|
| <b>董事</b>                 |            |         |        |
| 周兴伍                       | 董事长        | 602.30  | 60.23% |
| 王悦意                       | 董事         | 100.00  | 10.00% |
| 许前忍                       | 董事         | 82.30   | 8.23%  |
| <b>监事</b>                 |            |         |        |
| 徐建国                       | 职工代表监事     | 7.70    | 0.77%  |
| <b>高级管理人员（王悦意、许前忍见董事）</b> |            |         |        |
| 牛新保                       | 总经理        | 11.50   | 1.15%  |
| 杜道峰                       | 财务总监、董事会秘书 | 40.80   | 4.08%  |

#### 3、董事、监事、高级管理人员的直系亲属持股情况

公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以任何方式直接或间接持有本

公司股份。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》第六章规定的任职资格，不具有不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形及不得作为的行为，不具有《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引》第 22 条规定的不诚信情况。

本次申请挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《董事声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》及《高级管理人员声明及承诺书》，承诺其遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务等。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

| 姓名        | 兼职单位                     | 于兼职单位任职 | 兼职单位与本公司关系                     |
|-----------|--------------------------|---------|--------------------------------|
| <b>董事</b> |                          |         |                                |
| 周兴伍       | -                        | -       | -                              |
| 王悦意       | -                        | -       | -                              |
| 许前忍       | 康丽投资                     | 执行董事    | 本公司之股东                         |
|           | 瑞田种植                     | 执行董事    | 本公司之子公司                        |
| 赵北林       | 河南农开                     | 部门经理    | 本公司之股东                         |
|           | 河南永昌飞天淀粉糖有限公司            | 董事      | -                              |
| 韩长印       | 上海壹德资产管理有限公司             | 总经理     | 本公司股东正同德石的<br>执行事务合伙人          |
| 龙远明       | 万银国际股权投资基金管理<br>(上海)有限公司 | 董事总经理   | 本公司股东万银胜达、<br>万银银牛之执行事务合<br>伙人 |



|                        |              |      |        |
|------------------------|--------------|------|--------|
| 丁文平                    | 武汉轻工大学食品学院   | 副院长  | -      |
| 吕随启                    | 北京大学经济学院金融系  | 副系主任 | -      |
| 王中杰                    | 北京斯迈投资管理有限公司 | 执行董事 | -      |
| <b>监事</b>              |              |      |        |
| 任海侠                    | 河南农开         | -    | 本公司之股东 |
| 徐建国                    | -            | -    | -      |
| 曹炜                     | -            | -    | -      |
| <b>总经理（王悦意、许前忍见董事）</b> |              |      |        |
| 牛新保                    | -            | -    | -      |
| 杜道峰                    | -            | -    | -      |

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

#### （六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

最近两年一期，公司董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

### 八、最近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

| 时间         | 变动情况及原因                       | 成员名单   |
|------------|-------------------------------|--|
| <b>董事会</b> |                               |  |
| 2012年      | 创立大会选举股份公司第一届董事会9名董事，包括3名独立董事 | 周兴伍（董事长）、王悦意、赵北林、许前忍、韩长印、龙远明、丁文平（独立董事）、王中杰（独立董事）、吕随启（独立董事） |

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| 2013 年        | 未发生变动   | 周兴伍（董事长）、王悦意、赵北林、许前忍、韩长印、龙远明、丁文平（独立董事）、王中杰（独立董事）、吕随启（独立董事） |
| 2014 年 1-3 月  | 未发生变动   | 周兴伍（董事长）、王悦意、赵北林、许前忍、韩长印、龙远明、丁文平（独立董事）、王中杰（独立董事）、吕随启（独立董事） |
| <b>监事会</b>    |   |  |
| 2012 年        | 创立大会选举 2 名监事，与职工代表监事共同组成股份公司第一届监事会                  | 侯书林（监事会主席）、徐建国（职工代表监事）、曹炜                                  |
| 2013 年        | 侯书林辞职，公司 2012 年度股东大会选举任海侠为监事，第一届监事会第五次会议选举任海侠为监事会主席 | 任海侠（监事会主席）、徐建国（职工代表监事）、曹炜                                  |
| 2014 年 1-3 月  | 未发生变动   | 任海侠（监事会主席）、徐建国（职工代表监事）、曹炜                                  |
| <b>高级管理人员</b> |   |  |
| 2012 年        | 股份公司第一届董事会第一次会议聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书共 4 名高级管理人员     | 王悦意（总经理）、许前忍（副总经理）、牛新保（副总经理）、杜道峰（财务总监兼董事会秘书）               |
| 2013 年        | 股份公司第一届董事会第七次会议聘任牛新保为总经理、王悦意为副总经理                   | 牛新保（总经理）、许前忍（副总经理）、王悦意（副总经理）、杜道峰（财务总监兼董事会秘书）               |
| 2014 年 1-3 月  | 未发生变动   | 牛新保（总经理）、许前忍（副总经理）、王悦意（副总经理）、杜道峰（财务总监兼董事会秘书）               |

最近两年一期，公司董事并未发生变化。

原监事会主席侯书林因退休而辞职，任海侠由河南农开提名，并经公司 2012

年度股东大会选举为监事、第一届监事会第五次会议选举为监事会主席。

2013 年，公司总经理和副总经理进行了内部调整，主要是希望能够借助其在上市公司工作的丰富管理经验，为公司规范运营及未来的发展提供助力。

## 第四节公司财务

### 一、公司最近两年及一期财务会计报告

#### (一) 公司最近两年及一期经审计的财务报表

##### 1、合并财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |                       |
| 货币资金          | 16,969,059.01         | 39,637,947.66         | 45,375,903.81         |
| 交易性金融资产       |                       |                       |                       |
| 应收票据          | 66,870,261.52         |                       | 2,100,000.00          |
| 应收账款          | 106,514,994.09        | 171,196,149.96        | 133,026,959.17        |
| 预付款项          | 65,794,312.12         | 36,679,322.26         | 16,152,504.06         |
| 应收利息          |                       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |                       |
| 其他应收款         | 2,085,066.08          | 1,772,675.95          | 342,397.32            |
| 存货            | 156,618,012.75        | 219,221,779.85        | 154,169,235.96        |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>414,851,705.57</b> | <b>468,507,875.68</b> | <b>351,167,000.32</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产      |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资       |                       |                       |                       |
| 长期应收款         |                       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 12,500,000.00         | 12,500,000.00         | 8,500,000.00          |
| 投资性房地产        |                       |                       |                       |

|                |                       |                       |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           | 128,100,089.23        | 122,926,572.80        | 117,461,812.23        |
| 在建工程           | 23,655,585.52         | 26,277,133.57         | 6,750,233.22          |
| 工程物资           |                       |                       |                       |
| 固定资产清理         |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |                       |                       |                       |
| 油气资产           |                       |                       |                       |
| 无形资产           | 31,051,337.92         | 31,328,717.82         | 30,578,912.04         |
| 开发支出           |                       |                       |                       |
| 商誉             |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 81,469.14             | 88,258.23             | 70,344.83             |
| 递延所得税资产        |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>195,388,481.81</b> | <b>193,120,682.42</b> | <b>163,361,302.32</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>610,240,187.38</b> | <b>661,628,558.10</b> | <b>514,528,302.64</b> |

合并资产负债表（续）

单位：元

| 项目           | 2014年3月31日     | 2013年12月31日    | 2012年12月31日    |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b> |                |                |                |
| 短期借款         | 265,000,000.00 | 282,000,000.00 | 174,000,000.00 |
| 交易性金融负债      |                |                |                |
| 应付票据         |                |                |                |
| 应付账款         | 35,800,449.12  | 72,382,929.32  | 46,327,892.73  |
| 预收款项         | 2,645,255.25   | 11,941,995.03  | 2,164,685.35   |
| 应付职工薪酬       | 1,230,018.27   | 1,976,831.75   | 2,511,960.43   |
| 应交税费         | -14,605,058.53 | -24,085,381.49 | -14,443,208.26 |
| 应付利息         | 311,770.67     |                |                |
| 应付股利         |                |                |                |

|                  |                       |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款            | 2,812,415.87          | 6,179,032.51          | 2,732,510.31          |
| 一年内到期的非流动负债      | 29,610,000.00         | 29,610,000.00         | 6,640,000.00          |
| 其他流动负债           |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>    | <b>322,804,850.65</b> | <b>380,005,407.12</b> | <b>219,933,840.56</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |                       |                       |                       |
| 长期借款             | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         | 26,360,000.00         |
| 应付债券             |                       |                       |                       |
| 长期应付款            |                       |                       |                       |
| 专项应付款            |                       |                       |                       |
| 预计负债             |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债          |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          | 2,820,000.00          | 2,928,000.00          | 3,360,000.00          |
| 非流动负债合计          | 12,820,000.00         | 12,928,000.00         | 29,720,000.00         |
| <b>负债合计</b>      | <b>335,624,850.65</b> | <b>392,933,407.12</b> | <b>249,653,840.56</b> |
| <b>股东权益：</b>     |                       |                       |                       |
| 股本               | 120,000,000.00        | 120,000,000.00        | 80,000,000.00         |
| 资本公积             | 95,034,081.80         | 95,034,081.80         | 135,034,081.80        |
| 减：库存股            |                       |                       |                       |
| 专项储备             |                       |                       |                       |
| 盈余公积             | 6,201,931.49          | 6,201,931.49          | 5,201,705.11          |
| 一般风险准备           |                       |                       |                       |
| 未分配利润            | 53,379,323.44         | 47,459,137.69         | 44,638,675.17         |
| 外币报表折算差额         |                       |                       |                       |
| 归属于母公司股东权益合计     | 274,615,336.73        | 268,695,150.98        | 264,874,462.08        |
| 少数股东权益           |                       |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>274,615,336.73</b> | <b>268,695,150.98</b> | <b>264,874,462.08</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>610,240,187.38</b> | <b>661,628,558.10</b> | <b>514,528,302.64</b> |

## 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 2014年1-3月             | 2013年度                | 2012年度                |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | <b>171,305,166.47</b> | <b>566,346,618.37</b> | <b>584,328,302.76</b> |
| 其中：营业收入                    | 171,305,166.47        | 566,346,618.37        | 584,328,302.76        |
| <b>二、营业总成本</b>             | <b>167,196,340.47</b> | <b>567,774,206.50</b> | <b>553,980,370.24</b> |
| 其中：营业成本                    | 158,242,120.29        | 513,491,839.10        | 509,792,964.32        |
| 营业税金及附加                    | 130,993.05            | 525,104.39            | 275,401.98            |
| 销售费用                       | 4,819,553.95          | 16,175,339.09         | 11,495,054.50         |
| 管理费用                       | 4,810,707.22          | 18,855,167.92         | 15,730,509.61         |
| 财务费用                       | 2,893,549.85          | 16,237,441.72         | 17,392,857.76         |
| 资产减值损失                     | -3,700,583.89         | 2,489,314.28          | -706,417.93           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |                       |                       |                       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |                       | 175,299.17            | 255,593.00            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                       |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>4,108,826.00</b>   | <b>-1,252,288.96</b>  | <b>30,603,525.52</b>  |
| 加：营业外收入                    | 1,812,700.00          | 5,132,980.84          | 7,153,133.82          |
| 减：营业外支出                    | 1,340.25              | 60,002.98             | 1,029,391.85          |
| 其中：非流动资产处置损失               |                       |                       | 741,402.43            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>5,920,185.75</b>   | <b>3,820,688.90</b>   | <b>36,727,267.49</b>  |
| 减：所得税费用                    |                       |                       |                       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>5,920,185.75</b>   | <b>3,820,688.90</b>   | <b>36,727,267.49</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润               | 5,920,185.75          | 3,820,688.90          | 36,727,267.49         |
| 少数股东损益                     |                       |                       |                       |
| <b>六、每股收益：</b>             |                       |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  | 0.05                  | 0.03                  | 0.31                  |
| （二）稀释每股收益                  | 0.05                  | 0.03                  | 0.31                  |
| <b>七、其他综合收益</b>            |                       |                       |                       |
| <b>八、综合收益总额</b>            | <b>5,920,185.75</b>   | <b>3,820,688.90</b>   | <b>36,727,267.49</b>  |

|                 |              |              |               |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |              |              |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额  | 5,920,185.75 | 3,820,688.90 | 36,727,267.49 |

## 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2014年1-3月      | 2013年度         | 2012年度         |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 190,154,086.05 | 611,228,689.73 | 668,875,578.79 |
| 收到的税费返还                   |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,734,174.09   | 4,872,397.00   | 7,236,130.20   |
| 经营活动现金流入小计                | 191,888,260.14 | 616,101,086.73 | 676,111,708.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 173,117,447.25 | 631,998,346.15 | 582,619,383.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,168,127.09   | 22,152,709.22  | 17,622,845.58  |
| 支付的各项税费                   | 1,502,387.54   | 8,490,435.17   | 4,151,165.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6,545,609.52   | 19,884,316.04  | 16,570,845.81  |
| 经营活动现金流出小计                | 186,333,571.40 | 682,525,806.58 | 620,964,240.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,554,688.74   | -66,424,719.85 | 55,147,468.62  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 175,299.17     | 255,593.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                | 2,736,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                | 2,720,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |                | 175,299.17     | 5,711,593.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,398,707.22   | 33,823,723.07  | 41,840,555.50  |
| 投资支付的现金                   |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |                |



|                     |                |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 8,398,707.22   | 33,823,723.07  | 41,840,555.50  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -8,398,707.22  | -33,648,423.90 | -36,128,962.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |                |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                |                |
| 取得借款收到的现金           | 80,000,000.00  | 415,000,000.00 | 323,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金           |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 1,500,000.00   |                | 1,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 81,500,000.00  | 415,000,000.00 | 324,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 97,000,000.00  | 300,390,000.00 | 361,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 2,824,870.17   | 15,515,813.54  | 12,901,535.08  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 1,000,000.00   | 9,758,998.86   | 35,626,740.01  |
| 筹资活动现金流出小计          | 100,824,870.17 | 325,664,812.40 | 410,028,275.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -19,324,870.17 | 89,335,187.60  | -85,528,275.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -22,168,888.65 | -10,737,956.15 | -66,509,768.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 31,387,947.66  | 42,125,903.81  | 108,635,672.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 9,219,059.01   | 31,387,947.66  | 42,125,903.81  |

## 2、母公司财务报表

## 资产负债表

单位：元

| 项目      | 2014.3.31     | 2013.12.31    | 2012.12.31    |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |               |
| 货币资金    | 16,861,917.62 | 39,629,398.28 | 45,354,870.23 |
| 交易性金融资产 |               |               |               |

|             |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据        | 66,870,261.52  |                | 2,100,000.00   |
| 应收账款        | 106,514,994.09 | 171,196,149.96 | 133,026,959.17 |
| 预付款项        | 69,924,346.44  | 37,809,356.58  | 16,002,504.06  |
| 应收利息        |                |                |                |
| 应收股利        |                |                |                |
| 其他应收款       | 1,961,981.78   | 1,727,491.65   | 193,408.28     |
| 存货          | 154,097,817.73 | 217,333,584.40 | 150,946,746.73 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |                |
| 流动资产合计      | 416,231,319.18 | 467,695,980.87 | 347,624,488.47 |
| 非流动资产：      |                |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |                |
| 长期应收款       |                |                |                |
| 长期股权投资      | 19,100,000.00  | 19,100,000.00  | 15,100,000.00  |
| 投资性房地产      |                |                |                |
| 固定资产        | 127,746,135.36 | 122,558,618.11 | 117,120,409.61 |
| 在建工程        | 23,655,585.52  | 26,277,133.57  | 6,450,233.22   |
| 工程物资        |                |                |                |
| 固定资产清理      |                |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |                |
| 油气资产        |                |                |                |
| 无形资产        | 31,051,337.92  | 31,328,717.82  | 30,578,912.04  |
| 开发支出        |                |                |                |
| 商誉          |                |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |                |
| 递延所得税资产     |                |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |                |

|         |                |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | 201,553,058.80 | 199,264,469.50 | 169,249,554.87 |
| 资产总计    | 617,784,377.98 | 666,960,450.37 | 516,874,043.34 |

## 资产负债表（续）

单位：元

| 项目          | 2014.3.31      | 2013.12.31     | 2012.12.31     |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：       |                |                |                |
| 短期借款        | 265,000,000.00 | 282,000,000.00 | 174,000,000.00 |
| 交易性金融负债     |                |                |                |
| 应付票据        |                |                |                |
| 应付账款        | 35,781,053.12  | 72,363,533.32  | 48,052,462.73  |
| 预收款项        | 2,645,255.25   | 11,941,995.03  | 2,164,685.35   |
| 应付职工薪酬      | 1,094,209.22   | 1,909,358.55   | 2,119,035.89   |
| 应交税费        | -14,605,058.53 | -24,086,189.15 | -14,443,206.62 |
| 应付利息        | 311,770.67     |                |                |
| 应付股利        |                |                |                |
| 其他应付款       | 1,987,976.57   | 3,240,355.86   | 1,569,933.07   |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,610,000.00  | 29,610,000.00  | 6,640,000.00   |
| 其他流动负债      |                |                |                |
| 流动负债合计      | 321,825,206.30 | 376,979,053.61 | 220,102,910.42 |
| 非流动负债：      |                |                |                |
| 长期借款        | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 26,360,000.00  |
| 应付债券        |                |                |                |
| 长期应付款       |                |                |                |
| 专项应付款       |                |                |                |
| 预计负债        |                |                |                |
| 递延所得税负债     |                |                |                |
| 其他非流动负债     | 2,820,000.00   | 2,928,000.00   | 3,360,000.00   |

|           |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计   | 12,820,000.00  | 12,928,000.00  | 29,720,000.00  |
| 负债合计      | 334,645,206.30 | 389,907,053.61 | 249,822,910.42 |
| 股东权益：     |                |                |                |
| 股本        | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00  |
| 资本公积      | 95,034,081.80  | 95,034,081.80  | 135,034,081.80 |
| 减：库存股     |                |                |                |
| 专项储备      |                |                |                |
| 盈余公积      | 6,201,931.49   | 6,201,931.49   | 5,201,705.11   |
| 一般风险准备    |                |                |                |
| 未分配利润     | 61,903,158.39  | 55,817,383.47  | 46,815,346.01  |
| 股东权益合计    | 283,139,171.68 | 277,053,396.76 | 267,051,132.92 |
| 负债和股东权益总计 | 617,784,377.98 | 666,960,450.37 | 516,874,043.34 |

## 利润表

单位：元

| 项目                    | 2014年1-3月      | 2013年度         | 2012年度         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 171,305,166.47 | 561,848,238.77 | 584,328,302.76 |
| 减：营业成本                | 158,242,120.29 | 504,238,519.44 | 508,379,268.36 |
| 营业税金及附加               | 130,993.05     | 525,104.39     | 275,401.98     |
| 销售费用                  | 4,819,553.95   | 16,175,339.09  | 11,495,054.50  |
| 管理费用                  | 4,644,712.31   | 17,408,565.40  | 14,970,790.92  |
| 财务费用                  | 2,893,355.59   | 16,237,948.51  | 17,397,443.10  |
| 资产减值损失                | -3,704,683.89  | 2,492,146.11   | -714,259.46    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |                | 175,299.17     | 255,593.00     |

|                     |              |               |               |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |              |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 4,279,115.17 | 4,945,915.00  | 32,780,196.36 |
| 加：营业外收入             | 1,808,000.00 | 5,116,348.84  | 7,153,133.82  |
| 减：营业外支出             | 1,340.25     | 60,000.00     | 1,029,391.85  |
| 其中：非流动资产处置损失        |              |               | 741,402.43    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 6,085,774.92 | 10,002,263.84 | 38,903,938.33 |
| 减：所得税费用             |              |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 6,085,774.92 | 10,002,263.84 | 38,903,938.33 |
| 六、其他综合收益            |              |               |               |
| 七、综合收益总额            |              |               |               |

## 现金流量表

单位：元

| 项目              | 2014年1-3月      | 2013年度         | 2012年度         |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 190,154,086.05 | 603,871,005.81 | 668,875,578.79 |
| 收到的税费返还         |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,729,434.56   | 4,854,335.71   | 7,153,860.86   |
| 经营活动现金流入小计      | 191,883,520.61 | 608,725,341.52 | 676,029,439.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 170,393,087.68 | 627,118,623.83 | 577,678,403.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,095,952.25   | 19,881,018.77  | 16,828,966.25  |
| 支付的各项税费         | 1,500,772.22   | 8,482,977.01   | 4,144,768.23   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 9,437,611.73   | 19,770,037.56  | 16,389,334.81  |
| 经营活动现金流出小计      | 186,427,423.88 | 675,252,657.17 | 615,041,472.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 5,456,096.73   | -66,527,315.65 | 60,987,967.04  |

|                           |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 175,299.17     | 255,593.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                | 2,736,000.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                | 2,720,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |                | 175,299.17     | 5,711,593.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,398,707.22   | 33,708,643.07  | 41,102,087.50  |
| 投资支付的现金                   |                |                | 6,600,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 8,398,707.22   | 33,708,643.07  | 47,702,087.50  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,398,707.22  | -33,533,343.90 | -41,990,494.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 80,000,000.00  | 415,000,000.00 | 323,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,500,000.00   |                | 1,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 81,500,000.00  | 415,000,000.00 | 324,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 97,000,000.00  | 300,390,000.00 | 361,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 2,824,870.17   | 15,515,813.54  | 12,901,535.08  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000.00   | 9,758,998.86   | 35,626,740.01  |
| 筹资活动现金流出小计                | 100,824,870.17 | 325,664,812.40 | 410,028,275.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -19,324,870.17 | 89,335,187.60  | -85,528,275.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -22,267,480.66 | -10,725,471.95 | -66,530,802.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 31,379,398.28  | 42,104,870.23  | 108,635,672.78 |

|                |              |               |               |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,111,917.62 | 31,379,398.28 | 42,104,870.23 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|

## （二）财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （三）合并财务报表范围及变化情况

2012 年新纳入合并范围的子公司：

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| 子公司全称    | 河南瑞田农业种植有限公司            |
| 子公司类型    | 全资子公司                   |
| 注册地      | 河南省潢川县                  |
| 业务性质     | 农业种植                    |
| 注册资本（万元） | 660.00                  |
| 经营范围     | 农产品种植、销售及农业技术开发、推广、咨询服务 |
| 企业类型     | 有限公司                    |
| 法定代表人    | 许前忍                     |
| 组织机构代码   | 59081639-1              |

## 二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

瑞华会计接受公司全体股东委托，对公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 3 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度、2013 年度和 2014 年一季度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注进行了审计，出具了瑞华审字[2014]63060060 号标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表已经按

照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 3 月 31 日的财务状况，以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年一季度的经营成果和现金流量。

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、记账本位币

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

##### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。



## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本公司合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未

分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转



回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款;③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,以账龄为类似信用风险特征,根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础,结合现时情

况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5           | 5           |
| 1-2年         | 10          | 10          |
| 2-3年         | 20          | 20          |
| 3-4年         | 50          | 50          |
| 4-5年         | 50          | 50          |
| 5年以上         | 100         | 100         |

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的



处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别       | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|----------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物   | 20-40   | 5      | 2.38-4.75  |
| 构筑物及附属设施 | 10-25   | 5      | 3.80-9.50  |
| 机器设备     | 5-20    | 5      | 4.75-19.00 |
| 运输设备     | 8-20    | 5      | 4.75-11.88 |
| 电子及其他设备  | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、生物资产

### （1）生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

### （2）生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

### （3）生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的

影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 20、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。



如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到

财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

#### 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关

资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

## （三）公司重大会计政策或会计估计与可比公司的差异情况

公司重大会计政策或会计估计与可比公司不存在差异。

# 四、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标分析

## （一）主要财务数据和财务指标

| 项目                | 2014年3月31日     | 2013年12月31日    | 2012年12月31日    |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动比率              | 1.29           | 1.23           | 1.60           |
| 速动比率              | 0.80           | 0.66           | 0.90           |
| 资产负债率（母公司）        | 54.17%         | 58.46%         | 48.33%         |
| 每股净资产             | 2.29           | 2.24           | 2.21           |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 | 2.29           | 2.24           | 2.21           |
|                   | 2014年1-3月      | 2013年度         | 2012年度         |
| 营业收入              | 171,305,166.47 | 566,346,618.37 | 584,328,302.76 |

|                           |              |                |               |
|---------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 净利润                       | 5,920,185.75 | 3,820,688.90   | 36,727,267.49 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润           | 5,920,185.75 | 3,820,688.90   | 36,727,267.49 |
| 扣除非经常性损益后的净利润             | 4,108,826.00 | -1,008,971.17  | 32,235,612.52 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,108,826.00 | -1,008,971.17  | 32,235,612.52 |
| 毛利率                       | 7.63%        | 9.33%          | 12.76%        |
| 净资产收益率                    | 2.18%        | 1.43%          | 14.90%        |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率           | 1.51%        | -0.38%         | 13.08%        |
| 应收账款周转率                   | 1.17         | 3.52           | 3.98          |
| 存货周转率                     | 0.84         | 2.75           | 3.37          |
| 基本每股收益                    | 0.05         | 0.03           | 0.31          |
| 稀释每股收益                    | 0.05         | 0.03           | 0.31          |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益           | 0.03         | -0.01          | 0.27          |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益           | 0.03         | -0.01          | 0.27          |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,554,688.74 | -66,424,719.85 | 55,147,468.62 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额           | 0.05         | -0.55          | 0.46          |

注：1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%

4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

5、存货周转率=营业成本/存货平均余额

6、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量/股本

7、加权平均净资产收益率=

$$P0/(E0+NP\div2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

8、基本每股收益=P0÷S

$$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

9、报告期内，公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

10、每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额、每股净现金流量、基本每股收益、稀释每股收益均以 12,000 万股计算。



## 1、盈利能力分析

### (1) 毛利率分析

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月的毛利率分别为 12.76%、9.33% 和 7.63%，报告期公司毛利率逐年下降，主要原因为：一方面，原材料采购价格上涨、人工成本持续走高，另一方面，针对下游对产品质量和理化指标要求不高的部分客户而言，黄国粮业的议价能力不强，其订单销价并未随糯米粉单位成本的上升作出相近幅度的调整。此外，因 2013 年出现大旱，子公司瑞田种植出现经营亏损，合并报表的营业成本上升。

### (2) 净资产收益率及每股收益分析

公司 2012 年、2013 年和 2014 年一季度的净资产收益率分别为 14.90%、1.43% 和 2.18%，将 2014 年一季度扩展到一年的净资产收益率为 8.72%。2013 年净资产收益率较上年大幅下降，主要原因系：一方面，毛利率下降了 3.43 个百分点，减少当年利润约 1,900 万，另一方面，销售费用、管理费用合计较上年增加了约 780 万，具体的波动分析详见本小节之“（三）主要费用及变动情况”。

公司 2012 年、2013 年和 2014 年一季度的每股收益分别为 0.31 元/股、0.03 元/股和 0.05 元/股，每股收益的变动与净资产收益率的变动一致。

## 2、偿债能力分析

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日资产负债率分别为 48.33%、58.46%、54.17%，2013 年末较大幅度上升后略有下降。公司 2013 年 12 月 31 日资产负债率较上年年末增加 10 个百分点，主要原因系公司 2013 年年末净增银行短期借款 1.08 亿。

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日流动比率分别为 1.60、1.23、1.29；速动比率分别为 0.90、0.66、0.80，流动比率和速动比率均在 2013 年末明显下降后小幅回升。公司 2013 年末流动比率和速动比率较上年末明显下降，主要原因系非流动资产在建工程的资金来源主要依赖银行短期借款，由于长短期资金的错配导致公司短期偿债能力下降。

综上，公司最近两年短期偿债能力较弱且有所下降，公司整体资产负债率上升，2014年一季度上述指标均略有改善。

### 3、营运能力分析

公司2012年度、2013年度、2014年一季度应收账款周转率分别为3.98、3.52和1.17(扩展至一年为4.66)，2013年应收账款周转率较上年略有下降，2014年一季度有一定幅度上升，周转速度基本保持稳定。为了和下游的龙头企业保持长期战略合作关系，同时进一步提高产品竞争力、促进销售增长，公司给予其一定的信用期，平均3个月左右，和公司的应收账款的周转速度基本相符。公司加强应收账款管理，2014年一季度增加了应收票据结算，严格控制客户授信额度并及时与客户进行应收账款的结算，严格控制和保证应收账款的回收速度，从申报期的回款情况来看，总体回款、周转情况良好，坏账风险小。

公司2012年度、2013年度、2014年一季度存货周转率分别为3.37、2.75和0.84(扩展至一年为3.37)，2013年存货周转率较上年下降，2014年一季度回升至2012年的周转速度，整体而言，公司存货周转保持在同行业的较好水平。公司2013年存货周转率较上年下降主要原因系，随着公司生产规模的逐年扩大，库存水平相应逐年上升，2013年平均库存水平超过2012年。2014年一季度末，随着春节及元宵节的结束，公司在2013年末库存的产成品大部分已实现销售，存货较上年末减少约6,000万元，此外，以旺季实现的销售推算全年周转速度也改善了周转指标，推算全年存货周转速度回升至3.37。

综上，公司最近两年一期营运能力保持在行业较好水平，但是，由于公司应收账款余额、存货余额较高，公司将进一步加强应收账款及存货管理。

### 4、现金流量分析

单位：元

| 项目            | 2014年1-3月     | 2013年度         | 2012年度         |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,554,688.74  | -66,424,719.85 | 55,147,468.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,398,707.22 | -33,648,423.90 | -36,128,962.50 |

|               |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,324,870.17 | 89,335,187.60  | -85,528,275.09 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -22,168,888.65 | -10,737,956.15 | -66,509,768.97 |

公司 2012 年度经营活动产生的现金流量净额为现金净流入，2013 年度经营活动产生的现金流量净额为现金净流出，2014 年一季度经营活动产生的现金流量净额为现金净流入，每股经营活动产生的现金流量分别为 0.46 元/股、-0.55 元/股和 0.05 元/股，与公司 2012 年、2013 年的经营业绩存在一定差异，主要原因系公司 2012 年末、2013 年末存货、经营性应收项目和经营性应付项目较上年的变动。

报告期内，净利润调节至经营性活动现金流量的过程如下：

| 项目                               | 2014 年 1-3 月   | 2013 年度        | 2012 年度       |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 净利润                              | 5,920,185.75   | 3,820,688.90   | 36,727,267.49 |
| 加：资产减值准备                         | -3,700,583.89  | 2,489,314.28   | -706,417.93   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,090,822.27   | 7,651,192.79   | 6,723,268.05  |
| 无形资产摊销                           | 277,379.90     | 933,555.32     | 701,409.37    |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,789.09       | 20,086.00      | 9,655.17      |
| 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） |                |                | 741,402.43    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 2,580,127.68   | 16,273,520.08  | 14,851,697.88 |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                | -175,299.17    | -255,593.00   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 62,603,767.10  | -65,052,543.89 | -6,230,976.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -30,884,461.75 | -52,346,400.54 | 8,924,556.81  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -33,231,337.41 | 20,393,166.38  | -6,178,801.19 |

|               |              |                |               |
|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 其他            | -108,000.00  | -432,000.00    | -160,000.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,554,688.74 | -66,424,719.85 | 55,147,468.62 |

从上表可以看出，公司 2013 年经营性活动现金流量为-6,642 万元，较净利润相差 7,024 万元的主要原因系，存货较上年末增加 6,505 万元，应收账款较上年末增加 4,066 万元。

公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年一季度投资活动产生的现金流量净额均为现金净流出，主要系报告期内公司对日产 150 吨糯米粉加工车间、大米加工车间、北区科技园、综合楼工程等项目的土地、厂房和办公楼建设的投资。

2012 年公司筹资活动现金净流出 8,553 万元，主要原因系，公司净偿还短期借款和长期借款 3,800 万元，支付利息 1,290 万元，偿还资金拆借 3,000 万元。公司 2013 年筹资活动现金净流入 8,934 万元，主要原因系，净增短期银行贷款 10,800 万元，偿还长期银行贷款 1,636 万元。

现金流量表中“收到其他与筹资活动有关的现金”系到期收回的借款保证金等；“支付的其他与筹资活动有关的现金”除 2012 年度列报一笔偿还非金融机构的无息借款 3,000 万元（2011 年度借入时已列报为收到的其他与筹资活动有关的现金）外，系为取得借款支付的担保费、融资费用以及借款保证金，具体内容如下：

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 2014 年 1-3 月 | 2013 年度 | 2012 年度      |
|-----------|--------------|---------|--------------|
| 收回担保保证金   |              |         | 1,000,000.00 |
| 收回借款质押保证金 | 1,500,000.00 |         |              |
| 合 计       | 1,500,000.00 |         | 1,000,000.00 |

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 2014 年 1-3 月 | 2013 年度      | 2012 年度       |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 担保费      |              | 270,000.00   | 598,000.00    |
| 融资费用     |              | 1,238,998.86 | 1,778,740.01  |
| 银行借款保证金  | 1,000,000.00 | 8,250,000.00 | 3,250,000.00  |
| 支付单位资金往来 |              |              | 30,000,000.00 |
| 合 计      | 1,000,000.00 | 9,758,998.86 | 35,626,740.01 |

## (二) 营业收入、利润和毛利率情况.

### 1、收入具体确认方法

公司主要从事水磨糯米粉的研发、生产和销售及糯米的生产、销售。

公司产品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2、按产品类别列示的主营业务收入及成本的构成

单位：元

| 产品名称 | 2014 年 1-3 月  |               |              |        |        |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|--------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 毛利           | 毛利占比   | 毛利率    |
| 麻团粉  | 29,837,895.51 | 27,329,974.74 | 2,507,920.77 | 19.48% | 8.41%  |
| 白汤圆粉 | 75,987,120.83 | 69,765,590.48 | 6,221,530.35 | 48.32% | 8.19%  |
| 黑汤圆粉 | 2,572,744.20  | 2,175,697.52  | 397,046.68   | 3.08%  | 15.43% |
| 大米   | 58,448,088.02 | 54,700,371.13 | 3,747,716.89 | 29.11% | 6.41%  |

|                  |                |                |               |         |       |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------|-------|
| 副产品 <sup>注</sup> | 4,271,689.45   | 4,270,486.42   | 1,203.03      | 0.01%   | 0.03% |
| 合计               | 171,117,538.01 | 158,242,120.29 | 12,875,417.72 | 100.00% | 7.52% |

| 产品名称 | 2013 年度        |                |               |         |        |
|------|----------------|----------------|---------------|---------|--------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 毛利            | 毛利占比    | 毛利率    |
| 麻团粉  | 108,401,501.25 | 98,115,811.43  | 10,285,689.82 | 19.73%  | 9.49%  |
| 白汤圆粉 | 352,868,161.01 | 316,910,783.80 | 35,957,377.21 | 68.97%  | 10.19% |
| 黑汤圆粉 | 18,658,155.42  | 16,508,189.82  | 2,149,965.60  | 4.12%   | 11.52% |
| 大米   | 60,087,279.64  | 55,690,448.50  | 4,396,831.14  | 8.43%   | 7.32%  |
| 副产品  | 21,115,473.21  | 21,148,114.04  | -32,640.83    | -0.06%  | -0.15% |
| 农作物  | 4,498,379.60   | 5,118,491.51   | -620,111.91   | -1.19%  | 0.00%  |
| 合计   | 565,628,950.13 | 513,491,839.10 | 52,137,111.03 | 100.00% | 9.22%  |

| 产品名称 | 2012 年度        |                |               |         |        |
|------|----------------|----------------|---------------|---------|--------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 毛利            | 毛利占比    | 毛利率    |
| 麻团粉  | 81,589,540.53  | 70,884,267.88  | 10,705,272.65 | 14.47%  | 13.12% |
| 白汤圆粉 | 411,472,342.06 | 360,776,257.83 | 50,696,084.23 | 68.53%  | 12.32% |
| 黑汤圆粉 | 15,326,973.78  | 13,588,586.12  | 1,738,387.66  | 2.35%   | 11.34% |
| 大米   | 56,170,608.84  | 48,010,162.24  | 8,160,446.60  | 11.03%  | 14.53% |
| 副产品  | 19,206,037.80  | 16,533,690.25  | 2,672,347.55  | 3.61%   | 13.91% |
| 合计   | 583,765,503.01 | 509,792,964.32 | 73,972,538.69 | 100.00% | 12.67% |

注：副产品是指在生产主要产品过程中附带生产出的非主要产品。黄国粮业的副产品主要有大米车间投入稻谷碾磨生产糯米同时产出的稻壳和米糠，以及糯米粉车间投入糯米生产糯米粉同时产出的粉渣。

公司主要从事水磨糯米粉的研发、生产和销售和糯米的生产和销售。2012年度、2013年度和2014年1-3月，公司主营业务综合毛利率分别为12.67%、9.22%和7.52%。

报告期内，公司主营业务收入按产品大类列示的主要构成如下：

单位：元

| 产品大类 | 2014年1-3月      |         | 2013年度         |         | 2012年度         |         |
|------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|      | 主营业务收入         | 占比      | 主营业务收入         | 占比      | 主营业务收入         | 占比      |
| 汤圆粉  | 108,397,760.54 | 63.35%  | 479,927,817.68 | 84.85%  | 508,388,856.37 | 87.10%  |
| 大米   | 58,448,088.02  | 34.16%  | 60,087,279.64  | 10.62%  | 56,170,608.84  | 9.62%   |
| 副产品  | 4,271,689.45   | 2.50%   | 21,115,473.21  | 3.73%   | 19,206,037.80  | 3.29%   |
| 农作物  | -              | -       | 4,498,379.60   | 0.80%   | -              | -       |
| 小计   | 171,117,538.01 | 100.00% | 565,628,950.13 | 100.00% | 583,765,503.01 | 100.00% |

2014年一季度大米的主营业务收入占比从2013年度的10.62%提升至34.16%。预计2014年汤圆粉和大米的销售占比均为6:4，根据目前的运营规划，后续产品结构将维持在该比例左右，不会改变汤圆粉的主导地位。

公司对产品结构的调整主要出于以下几方面的考虑：首先，公司采购策略上做了一定的调整，为了降低糯米糯稻市场价格波动的影响，公司会在糯稻集中上市时或糯稻糯米价格低谷时增加采购，锁定原料成本，此举可能导致原料库存过多、周转率下降，而直接将部分糯稻或糯米经过加工和拣选后直接出售，可以有效地解决该问题；其次，公司糯米粉的生产与销售存在一定的淡旺季，虽然大米的销售也存在一定的淡旺季，但期间上的差异一定程度上平滑了糯米粉淡旺季销售对公司生产经营带来的不利影响；另外，通过增加大米的销售，公司开拓了新的酿酒厂商、粽子等糯米制品厂商，有效地控制了目前糯米粉客户集中风险。

公司所处行业无同行业上市公司或者新三板挂牌企业，无同行业可比数据。

### 3、按产品类别列示成本的主要构成

报告期内公司主要产品的成本构成情况如下：

单位：元

| 产品名称 | 2014 年度 1-3 月  |              |               |               |                |
|------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|      | 直接材料           | 直接人工         | 水电            | 其他制造费用        | 成本合计           |
| 麻团粉  | 25,240,255.06  | 353,791.46   | 833,655.54    | 902,272.68    | 27,329,974.74  |
| 白汤圆粉 | 66,308,162.00  | 602,808.55   | 1,394,740.05  | 1,459,879.88  | 69,765,590.48  |
| 黑汤圆粉 | 2,135,131.11   | 7,109.20     | 16,813.15     | 16,644.06     | 2,175,697.52   |
| 大米   | 53,823,040.74  | 291,246.78   | 189,611.94    | 396,471.67    | 54,700,371.13  |
| 副产品  | 3,890,944.55   | 108,906.33   | 109,340.60    | 161,294.94    | 4,270,486.42   |
| 合计   | 151,397,533.46 | 1,363,862.32 | 2,544,161.28  | 2,936,563.23  | 158,242,120.29 |
| 产品名称 | 2013 年度        |              |               |               |                |
|      | 直接材料           | 直接人工         | 水电            | 其他制造费用        | 成本合计           |
| 麻团粉  | 90,369,993.58  | 1,283,652.24 | 4,349,022.85  | 2,113,142.76  | 98,115,811.43  |
| 白汤圆粉 | 292,213,766.41 | 4,471,858.97 | 13,347,559.46 | 6,877,598.96  | 316,910,783.80 |
| 黑汤圆粉 | 15,564,827.95  | 141,558.95   | 609,538.82    | 192,264.10    | 16,508,189.82  |
| 大米   | 54,719,363.45  | 355,791.88   | 268,579.05    | 346,714.12    | 55,690,448.50  |
| 副产品  | 19,376,718.59  | 419,279.83   | 803,241.95    | 548,873.67    | 21,148,114.04  |
| 农作物  | 1,504,338.00   | 920,486.93   | --            | 2,693,666.58  | 5,118,491.51   |
| 合计   | 473,749,007.98 | 7,592,628.80 | 19,377,942.13 | 12,772,260.19 | 513,491,839.10 |
| 产品名称 | 2012 年度        |              |               |               |                |
|      | 直接材料           | 直接人工         | 水电            | 其他制造费用        | 成本合计           |
| 麻团粉  | 62,980,763.27  | 1,282,836.21 | 5,190,383.66  | 1,430,284.74  | 70,884,267.88  |
| 白汤圆粉 | 327,665,097.94 | 5,005,269.03 | 22,688,513.18 | 5,417,377.68  | 360,776,257.83 |
| 黑汤圆粉 | 12,677,795.45  | 134,545.51   | 665,646.86    | 110,598.30    | 13,588,586.12  |
| 大米   | 47,308,441.84  | 263,340.20   | 230,569.93    | 207,810.27    | 48,010,162.24  |
| 副产品  | 14,865,001.88  | 301,091.40   | 1,069,270.68  | 298,326.29    | 16,533,690.25  |
| 合计   | 465,497,100.38 | 6,987,082.35 | 29,844,384.31 | 7,464,397.28  | 509,792,964.32 |

## (三) 主要费用及变动情况.



公司最近两年一期的期间费用及其变动情况如下：

| 项目   | 2014年1-3月      |         | 2013年度         |         | 2012年度         |         |
|------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|      | 金额(元)          | 占营业收入比重 | 金额(元)          | 占营业收入比重 | 金额(元)          | 占营业收入比重 |
| 营业收入 | 171,305,166.47 | 100.00% | 566,346,618.37 | 100.00% | 584,328,302.76 | 100.00% |
| 销售费用 | 4,819,553.95   | 2.81%   | 16,175,339.09  | 2.86%   | 11,495,054.50  | 1.97%   |
| 管理费用 | 4,810,707.22   | 2.81%   | 18,855,167.92  | 3.33%   | 15,730,509.61  | 2.69%   |
| 财务费用 | 2,893,549.85   | 1.69%   | 16,237,441.72  | 2.87%   | 17,392,857.76  | 2.98%   |

公司2012年度、2013年度和2014年一季度的销售费用分别为1,149.51万元、1,617.53万元和481.96万元，与营业收入之比分别为1.97%、2.86%和2.81%，2013年较2012年有上升了0.89个百分点，2014年一季度和2013年相当。公司2013年度销售费用较2012年度增加了468.03万元，主要是销售人员的工资增加约158.87万元、运输费用增加约276.25万元。

公司2012年度、2013年度和2014年一季度的管理费用分别为1,573.05万元、1,885.52万元和481.07万元，与营业收入之比分别为2.69%、3.33%和2.81%，2013年较2012年有上升了0.64个百分点。公司2013年度管理费用较2012年度增加了312.47万元，主要是管理人员的工资增加约136.29万元、研发费用增加约91.66万元。

公司财务费用主要为银行借款利息、承兑贴现费用、融资费用以及结算手续费支出等。公司2012年、2013年的财务费用与主营业务收入占比基本相当，2014年一季度占比下降的主要原因系当期公司无新增贷款，未发生融资费用和担保费。

2013年费用占同期主营业务收入的比例较2012年有小幅增加，其中管理费用及财务费用占主营业务收入的比例较高，这与公司处在发展初期，研发投入多及对资金需求大的特点相符合，销售费用与主营业务收入的配比在合理范围之内。

**(四) 重大投资收益情况**

## 1、投资收益项目明细

单位：元

| 被投资单位名称            | 2014年1-3月 | 2013年度     | 2012年度     |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | -         | 175,299.17 | 255,593.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -         | -          | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -         | -          | -          |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | -         | -          | -          |
| 合计                 | -         | 175,299.17 | 255,593.00 |

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元

| 被投资单位名称 | 2014年1-3月 | 2013年度     | 2012年度     |
|---------|-----------|------------|------------|
| 龙头担保    | -         | 175,299.17 | 192,819.45 |
| 珠江村镇银行  | -         | -          | 62,773.55  |
| 合计      | -         | 175,299.17 | 255,593.00 |

**(五) 非经常性损益情况**

单位：元

| 项目         | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度      |
|------------|-----------|--------|-------------|
| 非流动性资产处置损益 | -         | -      | -741,402.43 |

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 <sup>注</sup> | 1,808,000.00 | 4,605,939.99 | 5,248,600.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,359.75     | -41,762.13   | -271,135.60  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -            | 265,482.21   | 255,593.00   |
| 小计  | 1,811,359.75 | 4,829,660.07 | 4,491,654.97 |
| 所得税影响额  | -            | -            | -            |
| 合计  | 1,811,359.75 | 4,829,660.07 | 4,491,654.97 |

公司为全国少数民族特需用品定点生产企业，根据银发[2003]8号《中国人民银行关于民族贸易和民族用品生产贷款利率事宜的通知》，本公司2013年度、2012年度分别取得民族贸易贷款贴息508,800.00元、1,887,680.00元，该项贴息属于对少数民族特需用品定点生产企业的补贴，本公司可以长期稳定的享受此项政府补助，故属于经常性收益。从2014年开始，该贴息直接拨付给银行，递减公司的借款利息，故2014年一季度未产生该项补助。

报告期内计入非经常损益的政府补助有：

单位：元

| 项目              | 2014年1-3月 | 2013年度     | 2012年度     |
|-----------------|-----------|------------|------------|
| 农业科技推广示范项目补助资金  | 40,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| 重点产业振兴和技术改造补助资金 | 68,000.00 | 272,000.00 | -          |
| 农业科技成果转化        | -         | 600,000.00 | -          |

|                 |              |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 项目资金            |              |              |              |
| 农业产业化集群发展项目财政贴息 | 1,680,000.00 | 1,200,000.00 | 1,100,000.00 |
| 财政贷款贴息项目资金      | -            | 1,900,000.00 | 1,500,000.00 |
| 国家星火计划项目资金      | -            | 250,000.00   | -            |
| 中小企业贷款贴息        | -            | 75,439.99    | -            |
| 农业财政专项资金        | -            | 70,000.00    | -            |
| 中小企业国际市场开拓项目资金  | -            | 78,500.00    | 18,600.00    |
| 自主创新和产业结构调整专项资金 | -            | -            | 700,000.00   |
| 大学生就业补助         | -            | -            | 60,000.00    |
| 科技局计划项目经费       | 20,000.00    | -            | 10,000.00    |
| 研发资金补助          | -            | -            | 300,000.00   |
| 扶贫贷款项目财政贴息      | -            | -            | 400,000.00   |
| 省长质量奖           | -            | -            | 1,000,000.00 |
| 合计              | 1,808,000.00 | 4,605,939.99 | 5,248,600.00 |

#### (六) 主要税项和享受的税收优惠政策.

##### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据          | 税率      |
|-----|---------------|---------|
| 增值税 | 增值税应税销售额      | 13%、17% |
| 营业税 | 属营业税征缴范围的服务收入 | 3%、5%   |

|         |             |       |
|---------|-------------|-------|
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加   | 应交增值税、营业税税额 | 5%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%   |

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，本公司子公司河南瑞田农业种植有限公司销售自产农产品免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司及子公司河南瑞田农业种植有限公司农作物种植、农产品初加工相关业务所得免征企业所得税。

## (七) 各期末主要资产情况

### 1、应收票据

| 种类     | 2014年3月31日    | 2013年12月31日 | 2012年12月31日  |
|--------|---------------|-------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 66,870,261.52 | -           | 2,100,000.00 |
| 合计     | 66,870,261.52 | -           | 2,100,000.00 |

截至2014年3月31日止，账面价值为50,000,000.00元的票据已质押取得短期借款。无因出票人无力履约而将票据转化为应收账款的票据。为了控制坏账风险，加快应收账款周转，公司在2014年度增加了销售款票据结算的比例，2014年一季末应收票据较上年末大幅增加。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 种类 | 2014年3月31日 |      |
|----|------------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 |
|    |            |      |

|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                     | -             | -                    | -           |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 112,825,030.48        | 100.00        | 6,310,036.39         | 5.59        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                    | -           |
| <b>合计</b>              | <b>112,825,030.48</b> | <b>100.00</b> | <b>6,310,036.39</b>  | <b>5.59</b> |
| 种类                     | 2013年12月31日           |               |                      |             |
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                     | -             | -                    | -           |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 181,255,719.24        | 100.00        | 10,059,569.28        | 5.55        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                    | -           |
| <b>合计</b>              | <b>181,255,719.24</b> | <b>100.00</b> | <b>10,059,569.28</b> | <b>5.55</b> |
| 种类                     | 2012年12月31日           |               |                      |             |
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                     | -             | -                    | -           |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 140,593,388.02        | 100.00        | 7,566,428.85         | 5.38        |
| 单项金额虽不重大但单             | -                     | -             | -                    | -           |

|                  |                       |               |                     |             |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| 项计提坏账准备的应收<br>账款 |                       |               |                     |             |
| <b>合计</b>        | <b>140,593,388.02</b> | <b>100.00</b> | <b>7,566,428.85</b> | <b>5.38</b> |

## (2) 账龄分析

单位：元

| 账龄        | 2014年3月31日            |               |                      |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|           | 金额                    | 比例(%)         |                      |
| 1年以内      | 110,250,936.30        | 97.72         | 5,512,546.82         |
| 1至2年      | 1,754,718.80          | 1.56          | 175,471.88           |
| 2至3年      | 33,550.00             | 0.03          | 6,710.00             |
| 3至4年      | 193,917.62            | 0.17          | 96,958.81            |
| 4至5年      | 147,117.76            | 0.13          | 73,558.88            |
| 5年以上      | 444,790.00            | 0.39          | 444,790.00           |
| <b>合计</b> | <b>112,825,030.48</b> | <b>100.00</b> | <b>6,310,036.39</b>  |
| 账龄        | 2013年12月31日           |               |                      |
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|           | 金额                    | 比例(%)         |                      |
| 1年以内      | 172,235,655.96        | 95.02         | 8,611,782.80         |
| 1至2年      | 8,143,687.90          | 4.49          | 814,368.79           |
| 2至3年      | 90,550.00             | 0.05          | 18,110.00            |
| 3至4年      | 193,917.62            | 0.11          | 96,958.81            |
| 4至5年      | 147,117.76            | 0.08          | 73,558.88            |
| 5年以上      | 444,790.00            | 0.25          | 444,790.00           |
| <b>合计</b> | <b>181,255,719.24</b> | <b>100.00</b> | <b>10,059,569.28</b> |
|           |                       |               |                      |
| 账龄        | 2012年12月31日           |               |                      |

|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        |                     |
| 1 年以内     | 139,605,901.68        | 99.30         | 6,980,295.09        |
| 1 至 2 年   | 191,844.00            | 0.14          | 19,184.40           |
| 2 至 3 年   | 193,917.62            | 0.14          | 38,783.52           |
| 3 至 4 年   | 147,117.76            | 0.10          | 73,558.88           |
| 4 至 5 年   | -                     | -             | -                   |
| 5 年以上     | 454,606.96            | 0.32          | 454,606.96          |
| <b>合计</b> | <b>140,593,388.02</b> | <b>100.00</b> | <b>7,566,428.85</b> |

## (3) 截至 2014 年 3 月 31 日公司应收账款前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 河南科迪速冻食品有限公司 | 非关联方   | 30,495,199.50 | 1 年以内 | 27.03          |
| 河南全惠食品有限公司   | 非关联方   | 12,774,516.81 | 1 年以内 | 11.32          |
| 郑州思念食品有限公司   | 非关联方   | 9,063,557.60  | 1 年以内 | 8.03           |
| 郑州千味央厨食品有限公司 | 非关联方   | 7,643,732.86  | 1 年以内 | 6.77           |
| 会稽山绍兴酒股份有限公司 | 非关联方   | 4,670,780.10  | 1 年以内 | 4.14           |
| 合计           |        | 64,647,786.87 |       | 57.29          |

## (4) 应收关联方账款情况

截至 2014 年 3 月 31 日，公司应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

公司制定了较为完善的应收账款管理制度并严格执行。公司应收账款的信用



政策是：在签订合作协议或销售合同前，结合客户的回款记录，对客户的信用情况进行综合分析评价，根据信用评价结果和业务合作关系类型确定不同的应收账款账期。

公司优选下游速冻食品行业的龙头企业“三全”、“思念”、“科迪”等作为本公司的主要客户，并与客户建立了中长期战略伙伴关系。

报告期内，公司客户信誉优良，能够按照协议约定在结算账期内付款，1年以内的应收账款占应收账款总额的比例均在95%以上，应收账款回收性好，坏账风险较小。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

单位：元

| 账龄   | 2014年3月31日    |        | 2013年12月31日   |        | 2012年12月31日   |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 56,574,085.18 | 85.99  | 28,741,503.22 | 78.36  | 13,819,695.27 | 85.56  |
| 1至2年 | 7,622,407.90  | 11.59  | 6,340,000.00  | 17.28  | 2,332,808.79  | 14.44  |
| 2至3年 | 1,597,819.04  | 2.43   | 1,597,819.04  | 4.36   | -             | -      |
| 3年以上 | -             | -      | -             | -      | -             | -      |
| 合计   | 65,794,312.12 | 100.00 | 36,679,322.26 | 100.00 | 16,152,504.06 | 100.00 |

截至2014年3月31日，1年以上预付账款情况说明如下：

| 单位名称       | 1年以上余额       | 款项性质    | 合同尚未完成原因    |
|------------|--------------|---------|-------------|
| 潢川经济开发区财政局 | 2,380,000.00 | 预付土地出让金 | 土地征收尚未完成，见① |
| 江南大学       | 1,200,000.00 | 技术开发费   | 技术开发尚未完成，见② |
| 凤台国武粮油工贸公司 | 597,819.04   | 预付原料采购款 | 尚未完成结算，见③   |
| 彭君成等4人     | 1,960,000.00 | 预付原料采购款 | 尚未完成结算，见③   |

| 单位名称             | 1年以上余额       | 款项性质    | 合同尚未完成原因   |
|------------------|--------------|---------|------------|
| 益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司 | 52,407.90    | 预付原料采购款 | 尚未完成结算, 见③ |
| 潢川县电业局           | 30,000.00    | 预付电费    | 未结算, 见④    |
| 合计               | 6,220,226.94 |         |            |

①预付潢川经济开发区财政局土地款 238 万元。根据潢川县经济开发区管委会相关承诺, 由管委会为公司定点征收辖区土地用于公司项目建设用地, 公司向开发区财政局预交 238 万元土地征收款项, 管委会完成征收后, 拟订出让价格由公司受让该宗土地, 预交款项抵付土地出让金。公司分别于 2011 年 6 月、2012 年 4 月向潢川经济开发区财政局支付款项 100 万元、138 万元, 合计支付土地款 238 万元。截至报告期末, 管委会尚未完成上述土地征收、挂牌出让手续。

②预付江南大学技术开发费 120 万元。公司与江南大学于 2012 年 11 月 10 日签订高品质糯米粉及糯米蛋白粉技术《技术开发合同》, 约定技术开发费用总额 600 万元, 项目实施日期为 2012 年 11 月 10 日至 2014 年 12 月 31 日。公司根据合同规定的开发费用支付进度, 于 2012 年 11 月、12 月分别支付开发款项各 60 万元, 2013 年 4 月支付开发款项 120 万元, 共计支付技术开发费 240 万元。根据企业会计准则相关规定, 技术开发费用符合条件可予资本化, 由于技术开发合同尚未履行完毕, 故各项开发进度款列示于预付账款(其中 1 年以上款项 120 万元), 款项支付与技术开发合同履行进度一致。

③预付凤台国武粮油工贸公司、及益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司原材料采购款项共计 261.02 万元, 均为采购原材料付款大于实际到货结算后款项, 按性质列示为预付账款。时间较长未结算的原因为 2012 年 4 季度原材料(糯米)价格开始上涨, 公司调整采购结构, 部分进口泰国、越南糯米, 而上述供应商主要供应当地或安徽糯米, 且无法以原结算价格供货, 故截至报告期末尚未完成结算。

④预付潢川电业局电费 3 万元。根据电业局相关规定，公司向潢川县电业局预交电费 3 万元，出现漏交、少交电费时从中扣除。实际操作中，每月电业局将抄表电费结算出来后由公司即时付款结算，对该项预付电费未结算扣除。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日公司预付款项前五名单位情况

单位：元

| 款项性质                             | 与本公司关系 | 金额            | 期限    | 未结算原因 |
|----------------------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 潢川兴星粮业有限公司                       | 非关联方   | 19,476,919.98 | 1 年以内 | 尚未到货  |
| TANTHANHCO.,LTD                  | 非关联方   | 9,319,105.35  | 1 年以内 | 尚未到货  |
| TinThuongInvestmentTradingCO.LTD | 非关联方   | 7,959,577.39  | 1 年以内 | 尚未到货  |
| 潢川县诚信房地产开发有限公司 <sup>注 1</sup>    | 非关联方   | 7,500,000.00  | 1 年以内 | 尚未完成  |
| 潢川县弋阳办事处财税所 <sup>注 2</sup>       | 非关联方   | 3,000,000.00  | 1-2 年 | 尚未完成  |
| 合计                               |        | 47,255,602.72 |       |       |

注 1: 公司与潢川县诚信房地产开发有限公司(以下称诚信房地产)于 2012 年 12 月 20 日签订《国有土地使用权置换协议》，双方根据潢川县政府县长办公会会议纪要([2012]3 号文)约定，公司生产经营需要县航运公司土地 134.696 亩，而该土地前已转让给诚信房地产，诚信房地产已先期为航运公司偿还巨额债务，但未能变更取得土地使用权属证书。经政府协调，由潢川县政府将该土地使用权收回后挂牌出让，由公司竞买取得土地使用权，而土地拍卖价格无论高、低，公司只按 14 万元/亩支付土地转让款，超出部分由诚信房地产承担。公司根据双方 2013 年 1 月 31 日签订的《补充协议》及 2013 年 7 月 11 日签订的《承诺书》相关条款，向诚信房地产支付土地转让款项 400 万元、350 万元，合计支付 750 万元。截至报告期末，尚未办理相关挂牌出让等手续，故预付账款列报预付诚信房地产土地转让款 750 万元。

注 2: 公司与潢川县弋阳办事处财税所(以下称财税所)于 2012 年 11 月 16 日签订《协议书》，约定由财税所根据政府规划选址，确定定点征收土地 300 亩用于公司项目建设用地，协议签订后，公司向财税所预交 300 万元土地款。

财税所完成征收后，根据同等地块征收补偿标准拟定土地出让价格，由公司受让该宗土地，预交款项抵付土地出让金。截至报告期末，财税所尚未完成土地征收、挂牌手续，故预付账款列报预付财税所土地出让款 300 万元。

### (3) 预付关联方账款情况

截至 2014 年 3 月 31 日，公司预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 4、其他应收款

单位：元

| 项目      | 2014 年 3 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款   | 2,208,847.62    | 1,878,948.49     | 354,471.44       |
| 坏账准备    | 123,781.54      | 106,272.54       | 12,074.12        |
| 其他应收款净额 | 2,085,066.08    | 1,772,675.95     | 342,397.32       |

截至 2014 年 3 月 31 日，公司其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 5、存货

2012 年末、2013 年末和 2014 年一季度末，公司存货余额分别为 15,416.92 万元、21,922.18 万元和 15,661.80 万元，占总资产的比例分别为 29.96%、33.13% 和 25.66%，占比较稳定。

单位：元

| 项目   | 2014 年 3 月 31 日 |       | 2013 年 12 月 31 日 |       | 2012 年 12 月 31 日 |       |
|------|-----------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|      | 账面余额（元）         | 比例（%） | 账面余额（元）          | 比例（%） | 账面余额（元）          | 比例（%） |
| 原材料  | 141,936,151.58  | 90.63 | 160,450,179.70   | 73.19 | 110,937,526.10   | 71.96 |
| 库存商品 | 10,838,615.05   | 6.92  | 55,488,488.61    | 25.31 | 39,991,874.50    | 25.94 |

|           |                |        |                |        |                |        |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| 包装物及低值易耗品 | 2,726,177.97   | 1.74   | 2,615,633.96   | 1.19   | 909,100.74     | 0.59   |
| 消耗性生物资产   | 1,117,068.15   | 0.71   | 667,477.58     | 0.30   | 2,330,734.62   | 1.51   |
| 合计        | 156,618,012.75 | 100.00 | 219,221,779.85 | 100.00 | 154,169,235.96 | 100.00 |
| 跌价准备      | -              |        | -              |        | -              |        |
| 账面价值      | 156,618,012.75 |        | 219,221,779.85 |        | 154,169,235.96 |        |

公司的存货主要以糯米、糯稻和糯米粉为主，其中，糯米、糯稻等原材料的各期末存货占比分别为 71.96%、73.19%和 90.63%，是存货的主要组成部分。

公司主营产品主要用于下游速冻产品的生产,速冻行业的节日性、季节性销售特点较为突出，在每年的 12 月份至次年的 3 月份，元旦、春节、元宵节等节假日集中，往往是速冻行业的销售高峰期。综合考虑公司的糯米粉产能、糯米粉和速冻产品的生产周期及保质期，每年的 9 月份至次年的 3 月份为公司的生产旺季，为了满足旺季生产和销售所需，公司在 9 月、10 月增加了原料的采购和成品库存。

2013 年末，存货较上年末增加 6,505.25 万元，增幅为 42.20%，主要原因系当年暖冬，下游速冻汤圆销售较 2012 年有所下降，公司在 2013 年 11、12 月控制了产量，而原材料在 9、10 月已完成采购，最终导致当年末原材料和库存商品分别增加了 4,951.27 万元和 1,549.66 万元。

2014 年一季度末较上年末减少 6,260.38 万元，降幅为 28.56%，主要原因系春节、除夕的节日效应，产成品对外实现销售，余额减少了 4,464.99 万元。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率分别为：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 5      | 2.38-4.75 |

|          |       |   |            |
|----------|-------|---|------------|
| 构筑物及附属设施 | 10-25 | 5 | 3.80-9.50  |
| 机器设备     | 5-20  | 5 | 4.75-19.00 |
| 运输设备     | 8-20  | 5 | 4.75-11.88 |
| 电子及其他设备  | 5-10  | 5 | 9.50-19.00 |

## (2) 固定资产原值

单位：元

| 项目      | 2013年12月31日    | 本期增加          | 本期减少         | 2014年3月31日     |
|---------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物   | 74,276,690.02  | 5,580,425.40  | -            | 79,857,115.42  |
| 构筑物     | 19,365,445.61  | 421,925.33    | -            | 19,787,370.94  |
| 机器设备    | 55,885,887.01  | 461,559.31    | -            | 56,347,446.32  |
| 运输设备    | 3,914,065.00   |               | -            | 3,914,065.00   |
| 电子设备及其他 | 2,643,855.09   | 800,428.66    | -            | 3,444,283.75   |
| 合计      | 156,085,942.73 | 7,264,338.70  | -            | 163,350,281.43 |
| 项目      | 2012年12月31日    | 本期增加          | 本期减少         | 2013年12月31日    |
| 房屋建筑物   | 66,718,628.58  | 7,558,061.44  | -            | 74,276,690.02  |
| 构筑物     | 18,928,674.69  | 436,770.92    | -            | 19,365,445.61  |
| 机器设备    | 51,809,363.28  | 4,076,523.73  | -            | 55,885,887.01  |
| 运输设备    | 3,840,717.00   | 73,348.00     | -            | 3,914,065.00   |
| 电子设备及其他 | 1,672,605.82   | 971,249.27    | -            | 2,643,855.09   |
| 合计      | 142,969,989.37 | 13,115,953.36 | -            | 156,085,942.73 |
| 项目      | 2011年12月31日    | 本期增加          | 本期减少         | 2012年12月31日    |
| 房屋建筑物   | 54,572,667.26  | 12,145,961.32 | -            | 66,718,628.58  |
| 构筑物     | 15,996,103.40  | 2,932,571.29  | -            | 18,928,674.69  |
| 机器设备    | 51,652,586.62  | 5,082,764.80  | 4,925,988.14 | 51,809,363.28  |
| 运输设备    | 2,900,599.09   | 988,717.91    | 48,600.00    | 3,840,717.00   |
| 电子设备及其他 | 1,511,581.13   | 387,495.24    | 226,470.55   | 1,672,605.82   |
| 合计      | 126,633,537.50 | 21,537,510.56 | 5,201,058.69 | 142,969,989.37 |

## (3) 累计折旧

单位：元

|         |               |              |              |               |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 项目      | 2013年12月31日   | 本期增加         | 本期减少         | 2014年3月31日    |
| 房屋建筑物   | 7,405,373.82  | 674,582.26   | -            | 8,079,956.08  |
| 构筑物     | 4,296,912.69  | 305,604.11   | -            | 4,602,516.80  |
| 机器设备    | 17,883,646.17 | 921,003.94   | -            | 18,804,650.11 |
| 运输设备    | 2,486,924.38  | 72,168.71    | -            | 2,559,093.09  |
| 电子设备及其他 | 1,086,512.87  | 117,463.25   | -            | 1,203,976.12  |
| 合计      | 33,159,369.93 | 2,090,822.27 | -            | 35,250,192.20 |
| 项目      | 2012年12月31日   | 本期增加         | 本期减少         | 2013年12月31日   |
| 房屋建筑物   | 5,060,770.21  | 2,344,603.61 | -            | 7,405,373.82  |
| 构筑物     | 3,101,781.72  | 1,195,130.97 | -            | 4,296,912.69  |
| 机器设备    | 14,355,704.91 | 3,527,941.26 | -            | 17,883,646.17 |
| 运输设备    | 2,159,682.20  | 327,242.18   | -            | 2,486,924.38  |
| 电子设备及其他 | 830,238.10    | 256,274.77   | -            | 1,086,512.87  |
| 合计      | 25,508,177.14 | 7,651,192.79 | -            | 33,159,369.93 |
| 项目      | 2011年12月31日   | 本期增加         | 本期减少         | 2012年12月31日   |
| 房屋建筑物   | 3,249,968.81  | 1,810,801.40 | -            | 5,060,770.21  |
| 构筑物     | 2,151,418.10  | 950,363.62   | -            | 3,101,781.72  |
| 机器设备    | 12,809,896.00 | 3,331,367.22 | 1,785,558.31 | 14,355,704.91 |
| 运输设备    | 1,768,076.17  | 403,745.56   | 12,139.53    | 2,159,682.20  |
| 电子设备及其他 | 728,035.84    | 226,990.25   | 124,787.99   | 830,238.10    |
| 合计      | 20,707,394.92 | 6,723,268.05 | 1,922,485.83 | 25,508,177.14 |

## (4) 固定资产净值

单位：元

|    |            |             |             |
|----|------------|-------------|-------------|
| 项目 | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|

|         |                |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物   | 71,777,159.34  | 66,871,316.20  | 61,657,858.37  |
| 构筑物     | 15,184,854.14  | 15,068,532.92  | 15,826,892.97  |
| 机器设备    | 37,542,796.21  | 38,002,240.84  | 37,453,658.37  |
| 运输设备    | 1,354,971.91   | 1,427,140.62   | 1,681,034.80   |
| 电子设备及其他 | 2,240,307.63   | 1,557,342.22   | 842,367.72     |
| 合计      | 128,100,089.23 | 122,926,572.80 | 117,461,812.23 |

(5) 截至 2014 年 3 月 31 日，上述固定资产中原值 36,490,979.80 元、账面价值 31,120,783.19 元的房屋、建筑物，原值 55,885,887.01 元、账面价值 37,085,176.28 元的机器设备为本公司银行借款提供抵押担保。

(6) 截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产没有发生减值迹象。

#### 7、在建工程

2014 年 3 月 31 日，公司在建工程变动情况如下：

单位：元

| 项目          | 2013/12/31    | 本期增加额        | 本期转入固<br>定资产 | 其他<br>减少 | 2014/3/31     |
|-------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 综合楼工程       | 5,664,497.24  | 662,649.16   | 6,327,146.40 | -        | -             |
| 污水处理工程      | -             | 117,454.51   | -            | -        | 117,454.51    |
| 大米加工车间      | 13,943,367.42 | 3,105,099.74 | 249,800.00   | -        | 16,798,667.16 |
| 北区科技园项<br>目 | 6,669,268.91  | 70,194.94    | -            | -        | 6,739,463.85  |
| 合计          | 26,277,133.57 | 3,955,398.35 | 6,576,946.40 | -        | 23,655,585.52 |

2013 年度，公司在建工程变动情况如下：

单位：元

| 工程名称 | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加数 | 本年转入固定资<br>产数 | 其他减少数 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------|---------------|-------|------------------|
|      |                  |       |               |       |                  |



| 工程名称       | 2012年12月31日  | 本年增加数         | 本年转入固定资产数    | 其他减少数      | 2013年12月31日   |
|------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 高效节能灌溉工程   | 300,000.00   |               |              | 300,000.00 |               |
| 综合楼工程      | 3,603,116.22 | 2,061,381.02  |              |            | 5,664,497.24  |
| 职工宿舍楼工程    |              | 2,592,302.12  | 2,592,302.12 |            |               |
| 污水处理工程     |              | 312,874.08    | 312,874.08   |            |               |
| 2号包装仓工程    | 2,847,117.00 | 750,046.45    | 3,597,163.45 |            |               |
| 大米加工车间     |              | 13,943,367.42 |              |            | 13,943,367.42 |
| 北区科技园项目    |              | 6,669,268.91  |              |            | 6,669,268.91  |
| 白大山引水工程    |              | 1,248,516.00  | 1,248,516.00 |            |               |
| 内部餐厅装饰装修工程 |              | 459,129.00    | 459,129.00   |            |               |
| 合计         | 6,750,233.22 | 28,036,885.00 | 8,209,984.65 | 300,000.00 | 26,277,133.57 |

2012年度，公司在建工程变动情况如下：

单位：元

| 工程名称     | 2011年12月31日 | 本年增加数        | 本年转入固定资产数 | 2012年12月31日  |
|----------|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 高效节能灌溉工程 |             | 300,000.00   |           | 300,000.00   |
| 综合楼工程    |             | 3,603,116.22 |           | 3,603,116.22 |

| 工程名称          | 2011年12月31日 | 本年增加数         | 本年转入固定资产数     | 2012年12月31日  |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工宿舍楼工程       |             | 569,029.00    | 569,029.00    | -            |
| 日产150吨糯米粉加工车间 |             | 9,392,937.63  | 9,392,937.63  | -            |
| 围墙工程          |             | 373,251.00    | 373,251.00    | -            |
| 混凝土地面工程       |             | 799,514.50    | 799,514.50    | -            |
| 污水处理工程        |             | 368,147.00    | 368,147.00    | -            |
| 2号包装仓工程       |             | 2,847,117.00  |               | 2,847,117.00 |
| 合计            |             | 18,253,112.35 | 11,502,879.13 | 6,750,233.22 |

截至2014年3月31日各项工程预算、余额、完工进度及资金来源如下：

| 工程名称    | 预算数（万元）  | 余额（元）         | 完工进度 | 资金来源  |
|---------|----------|---------------|------|-------|
| 污水处理工程  | -        | 117,454.51    | -    | 自有    |
| 大米加工车间  | 3,424.00 | 16,798,667.16 | 49%  | 自有、借款 |
| 北区科技园项目 | 4,000.00 | 6,739,463.85  | 20%  | 自有、借款 |
| 合计      |          | 23,655,585.52 |      |       |

截至2014年3月31日，各项工程的利息资本化情况如下：

| 工程名称    | 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（%） |
|---------|------------|--------------|-------------|
| 污水处理工程  | -          | -            | -           |
| 大米加工车间  | 280,108.16 | 174,667.55   | 6.62        |
| 北区科技园项目 | 329,037.08 | 70,074.94    | 6.62        |

|     |            |            |   |
|-----|------------|------------|---|
| 合 计 | 609,145.24 | 244,742.49 | - |
|-----|------------|------------|---|

## 8、长期股权投资

报告期内各期末，公司的长期股权投资成本如下：

单位：元

| 被投资单位                               | 核算方法 | 2014年3月31日    | 2013年12月31日   | 2012年12月31日  |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 河南省龙头<br>投资担保股<br>份有限公司             | 成本法  | 6,500,000.00  | 6,500,000.00  | 2,500,000.00 |
| 信阳珠江村<br>镇银行股份<br>有限公司 <sup>注</sup> | 成本法  | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 6,000,000.00 |
| 合计                                  |      | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 | 8,500,000.00 |

注：2013 年底潢川珠江村镇银行股份有限公司被信阳珠江村镇银行股份有限公司吸收合并后，黄国粮业持有信阳珠江村镇银行股份有限公司 756 万股股份，占比 1.96%。

报告期内长期股权投资的分红情况详见本节之“（四）重大投资收益情况”。

（1）投资上述两家金融企业的原因、与公司主营业务的关系、对公司收入和利润的贡献情况

黄国粮业投资金融企业概况：A、公司于 2010 年 6 月出资 600 万元认购潢川珠江村镇银行股份有限公司 7.5% 股权，2013 年底被信阳珠江村镇银行股份有限公司吸收合并后，黄国粮业持有信阳珠江村镇银行股份有限公司 1.96% 股权。B、于 2010 年 12 月出资 250 万元，2013 年 4 月出资 400 万元认购河南省龙头投资担保股份有限公司 4.13% 股权。

随着公司业务规模的扩张，融资需求逐年增长，珠江村镇银行和龙头担保正是专业性服务于中小企业的金融机构，该两项投资符合公司发展的整体战略布

局。A、2010年投资珠江村镇银行以来，该公司给黄国粮业发放各类贷款累计金额为2,800万元，极大地缓解了公司的资金需求，2012年收到该公司投资分红62,773.55元，增加了公司利润；B、自2010年、2013年两次投资龙头担保，该公司于2011年为黄国粮业农发行1,000万流动资金贷款提供了担保、2012—2014年每年为黄国粮业农发行1,500万元流动资金贷款提供了担保，并于2012年分红192,819.45元、2013年分红175,299.17元，增厚了黄国粮业当年的利润。

## (2) 对外投资的内部决策程序

2010年6月8日，河南黄国粮业有限公司召开第一届股东会第三次会议，审议通过了《关于投资入股“潢川珠江村镇银行”和“龙头担保公司”的议案》，同意出资600万元认购珠江村镇银行7.5%股份，出资250万元认购龙头担保1.59%股权。

2013年1月6日，公司召开2013年第一次临时董事会会议，同意出资400万元受让河南省淇县永达食业有限公司持有的龙头担保2.54%的股权。

2012年5月9日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《重大交易决策制度》，对重大决策行为的内部决策程序进行了详细规定，主要实施步骤包括：

A、准备。在对重大交易项目进行决策之前，公司必须对拟交易项目进行可行性研究，分析交易回报率、内部收益率、交易回收期、交易对方的履约能力、交易风险及其他有助于作出交易决策的各种分析。交易可行性分析报告提供给有权批准交易的机构或人员，作为进行交易决策的参考。

B、审批。实施交易项目，必须获得相关的授权批准文件，并附有经审批的交易预算方案和其他相关资料。

C、实施。交易项目应与交易对方签订交易合同或协议，必须经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。交易协议的主要内容，包括成交金额、支付方式(如现金、股权、资产置换等)、支付期限或分期付款的安排、协议的生效条件、生效时间以及有效期限等；交易协议有任何形式的附加或保留条款，应当予以特别说明。

D、交接。按协议规定投入现金、实物或无形资产时，投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用和管理部门同意；除无记名交易资产外，本公司在购入交易资产的当天应尽快将其登记于本公司名下，不得登记于经办人员的名下，以防止发生舞弊行为。

E、财务记录。财务部门应对本公司的交易活动进行完整的会计记录，进行详尽的会计核算，按每一个交易项目分别设立明细账簿，详细记录相关资料。交易的会计核算方法应符合会计准则和会计制度的规定。

### （3）上述两家公司的业务开展情况、风险控制情况

河南省龙头投资担保股份有限公司是一家集项目投资、融资担保、投融资管理于一体的专业性投资担保公司。公司以担保、投资和其它金融服务为手段，提升企业信用，优化资源配置，推动信用担保行业发展，促进信用文化和社会信用体系建设，为国民经济和社会发展服务。

信阳珠江村镇银行股份有限公司以服务“三农”、支持中小企业、支持区域经济发展为宗旨，以城乡居民、小微企业为主要客户，坚持科学规划、审慎经营、稳健发展、精细管理，竭诚为信阳农业、农村、农民和中小企业以及地方经济建设提供优质的金融服务。

因公司系龙头担保和珠江村镇银行的小股东，对该两家公司不具有控制权，也不参与该两家公司的日常经营，目前公司无法提供该两家公司详细的风险控制制度。但经核查其公司章程，该两家公司均在公司章程中对关联方交易的决策程序等风险防范事项做出了明确规定，能够在一定程度上控制风险。

### （4）对上述两家公司的风险隔离情况；

首先，信阳珠江村镇银行股份有限公司和河南龙头担保股份有限公司均为独立法人，黄国粮业依出资额承担有限责任。

另外，黄国粮业已制定了《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》等内部控制制度，这些内控制度的贯彻实施能够有效的隔离公司和上述两家公司的风险。

## 9、无形资产

报告期内，公司无形资产账面价值变动情况如下：

单位：元

| 项目         | 2014年3月31日    | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、无形资产原值合计 | 34,620,498.34 | 34,620,498.34 | 32,937,137.24 |
| 其中：企业管理软件  | 1,558,841.10  | 1,558,841.10  | 75,480.00     |
| 专利权及专有技术   | 209,445.00    | 209,445.00    | 9,445.00      |
| 土地使用权      | 32,852,212.24 | 32,852,212.24 | 32,852,212.24 |
| 二、累计摊销合计   | 3,569,160.42  | 3,291,780.52  | 2,358,225.20  |
| 其中：企业管理软件  | 243,994.89    | 166,438.53    | 24,499.07     |
| 专利权及专有技术   | 28,116.91     | 22,644.65     | 1,101.92      |
| 土地使用权      | 3,297,048.62  | 3,102,697.34  | 2,332,624.21  |
| 三、无形资产净值合计 | 31,051,337.92 | 31,328,717.82 | 30,578,912.04 |
| 其中：企业管理软件  | 1,314,846.21  | 1,392,402.57  | 50,980.93     |
| 专利权及专有技术   | 181,328.09    | 186,800.35    | 8,343.08      |
| 土地使用权      | 29,555,163.62 | 29,749,514.90 | 30,519,588.03 |

公司的土地使用权具体请参见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“四、公司业务关键资源要素”之“(一)公司无形资产情况”。

报告期内，本公司无形资产均正常使用，且不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

### (八) 各期末主要负债情况

#### 1、短期借款

单位：元

| 项目 | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
|    |            |             |             |

|      |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 220,000,000.00 | 232,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 抵押借款 | 15,000,000.00  | 17,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 保证借款 | 30,000,000.00  | 33,000,000.00  | 104,000,000.00 |
| 合计   | 265,000,000.00 | 282,000,000.00 | 174,000,000.00 |

本公司无已到期未偿还的短期借款。

公司 2012 年末、2013 年末和 2014 年 3 月末的短期借款余额占各期末负债总额的比例分别为 69.70%、71.77%和 78.96%。公司每年根据实际情况，综合考虑企业业务规模、流动资金、销售回笼资金、财务费用和银行授信额度状况，以决定当年的短期借款金额。

## 2、应付票据

截至 2014 年 3 月 31 日应收票据余额 66,870,261.52 元。截至说明书出具日，均已到期，其中：到期解付 65,346,845.52 元；背书转让 1,523,416.00 元，背书转让票据业已到期，未被追索。余额 50 万元以上应收票据情况如下：

| 出票/背书单位      | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 说明书出具日情况 |
|--------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| 湖州思念食品有限公司   | 2014-1-26 | 2014-4-26 | 1,357,278.00 | 解付       |
| 四川思念食品有限公司   | 2014-1-26 | 2014-4-26 | 533,021.00   | 解付       |
| 四川思念食品有限公司   | 2014-1-26 | 2014-4-26 | 533,022.00   | 解付       |
| 河南创新思念食品有限公司 | 2014-1-26 | 2014-4-26 | 613,416.00   | 背书<br>转让 |
| 广州南国思念食品有限公司 | 2014-1-26 | 2014-4-26 | 2,293,300.00 | 解付       |
| 广州南国思念食品有限公司 | 2014-2-28 | 2014-5-25 | 1,354,420.00 | 解付       |
| 四川思念食品有限公司   | 2014-2-25 | 2014-5-25 | 9,275,804.52 | 解付       |

| 出票/背书单位      | 出票日期      | 到期日       | 金额            | 说明书出具日情况 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|----------|
| 郑州思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 10,000,000.00 | 解付       |
| 郑州思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 10,000,000.00 | 解付       |
| 郑州思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 10,000,000.00 | 解付       |
| 郑州思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 2,165,253.00  | 解付       |
| 河南创新思念食品有限公司 | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 4,831,369.00  | 解付       |
| 湖州思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 4,824,896.00  | 解付       |
| 广州南国思念食品有限公司 | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 1,546,239.00  | 解付       |
| 四川思念食品有限公司   | 2014-3-20 | 2014-6-14 | 6,632,243.00  | 解付       |
| 合 计          |           |           | 65,960,261.52 |          |

### 3、应付账款

单位：元

| 项目   | 2014年3月31日    | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 29,001,307.77 | 67,905,473.72 | 46,327,892.73 |
| 1年以上 | 6,799,141.35  | 4,477,455.60  | 0.00          |
| 合计   | 35,800,449.12 | 72,382,929.32 | 46,327,892.73 |

公司2012年末、2013年末和2014年3月末的应付账款余额占各期末负债总额的比例分别为18.56%、18.42%和10.67%。报告期内，公司的应付账款主要系尚未结算的原料采购款，未发生因长期、大额的原材料采购款未支付而影响原材料及时供应的情况。

截至2014年3月末，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。



## 4、预收款项

单位：元

| 项目   | 2014年3月31日   | 2013年12月31日   | 2012年12月31日  |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 2,577,558.25 | 11,871,598.03 | 2,164,685.35 |
| 1年以上 | 67,697.00    | 70,397.00     | 0.00         |
| 合计   | 2,645,255.25 | 11,941,995.03 | 2,164,685.35 |

公司2012年末、2013年末和2014年3月末的预收款项余额占各期末负债总额的比例分别为0.87%、3.04%和0.79%，占比较小。公司的预收款项主要系公司对中小客户的销售采取款到发货方式，资产负债表日出现款到而货未发的情况。收到货款后，公司会安排立即发货。

截至2014年3月末，预收款项的交易对方无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位和其他关联方。

## 5、应交税费

| 项目      | 2014年3月31日     | 2013年12月31日    | 2012年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税     | -14,921,961.51 | -24,427,368.81 | -15,078,518.82 |
| 城市维护建设税 | 13,933.05      | 25,399.99      | 50,025.90      |
| 教育费附加   | 13,933.07      | 25,400.00      | 50,025.90      |
| 房产税     | 82,122.64      | 82,122.64      | 164,022.64     |
| 土地使用税   | 194,506.92     | 194,506.92     | 363,654.02     |
| 个人所得税   | 12,407.30      | 14,557.77      | 7,582.10       |
| 合计      | -14,605,058.53 | -24,085,381.49 | -14,443,208.26 |

应交税费为借方余额的原因为“应交税费--增值税留抵税额”列示为增值税

借方余额所致。

## 6、其他应付款

单位：元

| 项目   | 2014年3月31日   | 2013年12月31日  | 2012年12月31日  |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,749,497.70 | 5,584,572.11 | 2,712,255.31 |
| 1年以上 | 1,062,918.17 | 594,460.40   | 20,255.00    |
| 合计   | 2,812,415.87 | 6,179,032.51 | 2,732,510.31 |

公司2012年末、2013年末和2014年3月末的其他应付款余额占各期末负债总额的比例分别为1.09%、1.57%和0.84%，占比较小。

截至2014年3月末，其他应付款的交易对方无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位和其他关联方。

## 7、一年内到期的非流动负债和长期借款

报告期内，公司的一年内到期的非流动负债主要系在一年内到期的长期借款，2014年3月末，一年内到期的长期借款具体情况如下：

单位：元

| 贷款单位        | 借款金额          | 借款期限                  |
|-------------|---------------|-----------------------|
| 农业发展银行潢川县支行 | 10,610,000.00 | 2010.04.30-2014.04.28 |
| 农业发展银行潢川县支行 | 15,000,000.00 | 2010.04.30-2014.08.28 |
| 工商银行潢川县支行   | 2,000,000.00  | 2013.01.07-2014.06.30 |
| 工商银行潢川县支行   | 2,000,000.00  | 2013.01.07-2014.12.31 |
| 合计          | 29,610,000.00 |                       |

2014年3月末，公司的长期借款具体情况如下：

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 借款期限 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|           |               |                      |
|-----------|---------------|----------------------|
| 工商银行潢川县支行 | 10,000,000.00 | 2013.01.7-2017.09.07 |
| 合计        | 10,000,000.00 |                      |

#### 8、其他非流动负债

报告期内，各期末的其他非流动负债主要系与资产相关的政府补助形成的递延收益。

公司于 2010 年 12 月收到农业科技推广示范项目补助资金 800,000.00 元，用于购置生产及检验设备，系与资产相关的政府补助，根据相关资产的使用年限，按 5 年平均分摊转入当期损益，截止 2014 年 3 月末，已累计摊转 360,000.00 元计入营业外收入。

公司于 2011 年 5 月收到重点产业振兴和技术改造补助资金 2,720,000.00 元，与糯稻生产加工项目相关，系与资产相关的政府补助，根据相关资产的使用年限，按 10 年平均分摊转入当期损益，截止 2014 年 3 月末，已累计摊转 340,000.00 元计入营业外收入。

#### （九）各期末股东权益情况

单位：元

| 项目     | 2014 年 3 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 股本     | 120,000,000.00  | 120,000,000.00   | 80,000,000.00    |
| 资本公积   | 95,034,081.80   | 95,034,081.80    | 135,034,081.80   |
| 盈余公积   | 6,201,931.49    | 6,201,931.49     | 5,201,705.11     |
| 未分配利润  | 53,379,323.44   | 47,459,137.69    | 44,638,675.17    |
| 股东权益合计 | 274,615,336.73  | 268,695,150.98   | 264,874,462.08   |

2013 年 5 月 11 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，同意以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积转增股本，向公司全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 40,000,000 股，转增后公司股本为 120,000,000 股，公司资本公积余额为

95,034,081.80 元。

### (十) 限制性股票或股票期权等股权激励计划

本次申请挂牌前，公司不存在限制性股票或股票期权等股权激励计划。

## 五、关联方、关联关系、关联交易

### (一) 关联方及关联方关系

#### 1、本公司的控股股东情况

| 姓名  | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例 |
|-----|--------------|------------|
| 周兴伍 | 50.10        | 50.10%     |

#### 2、本公司的子公司

瑞田种植为本公司之子公司。

#### 3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 与本公司关系      | 组织机构代码     |
|------------------------|-------------|------------|
| 河南省农业综合开发公司            | 股东          | 41580258-2 |
| 潢川康丽投资管理有限公司           | 股东          | 57246200-8 |
| 上海正同德石投资合伙企业（有限合伙）     | 股东          | 57411159-4 |
| 张书红                    | 股东          |            |
| 丁刚                     | 股东          |            |
| 郑旭                     | 股东          |            |
| 浙江万银胜达股权投资合伙企业（有限合伙）   | 股东          | 56304243-1 |
| 上海万银银牛股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 股东          | 57584425-5 |
| 曹炜                     | 股东          |            |
| 上海万龙投资有限公司             | 股东          | 78956815-3 |
| 潢川县丰源商贸有限公司            | 控股股东亲属控制的公司 | 74921104-5 |

## （二）关联交易

### 1、关联采购、销售情况

#### 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 关联定价原则及决策程序 | 2014年1-3月 |               | 2013年度 |               | 2012年度       |               |
|-------------|--------|-------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|             |        |             | 金额        | 占同类交易金额的比例（%） | 金额     | 占同类交易金额的比例（%） | 金额           | 占同类交易金额的比例（%） |
| 潢川县丰源商贸有限公司 | 大米     | 市场价         | -         | -             | -      | -             | 2,050,002.50 | 0.36          |

### 2、关联担保、抵押情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否履行完毕 |
|-----|------|---------------|------------|------------|----------|
| 周兴伍 | 本公司  | 3,000,000.00  | 2011.03.15 | 2012.03.14 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 8,000,000.00  | 2011.03.23 | 2012.03.23 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 10,000,000.00 | 2011.05.25 | 2012.05.24 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 10,000,000.00 | 2011.08.26 | 2012.08.17 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 25,000,000.00 | 2011.09.20 | 2012.09.19 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 20,000,000.00 | 2011.09.23 | 2012.09.21 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 18,000,000.00 | 2011.11.03 | 2012.11.02 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 60,000,000.00 | 2011.11.18 | 2012.11.17 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 15,000,000.00 | 2012.08.30 | 2013.08.29 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 20,000,000.00 | 2012.09.21 | 2013.09.19 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 10,000,000.00 | 2012.10.29 | 2013.10.25 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 20,000,000.00 | 2012.11.07 | 2013.10.25 | 履行完毕     |
| 周兴伍 | 本公司  | 56,000,000.00 | 2012.11.06 | 2013.11.05 | 履行完毕     |

|     |     |                |            |            |           |
|-----|-----|----------------|------------|------------|-----------|
| 周兴伍 | 本公司 | 20,000,000.00  | 2013.01.08 | 2013.12.17 | 履行完毕      |
| 周兴伍 | 本公司 | 10,000,000.00  | 2013.09.02 | 2013.11.21 | 履行完毕      |
| 周兴伍 | 本公司 | 6,000,000.00   | 2013.08.14 | 2013.10.01 | 履行完毕      |
| 周兴伍 | 本公司 | 15,000,000.00  | 2013.08.30 | 2014.08.29 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 20,000,000.00  | 2013.09.23 | 2014.09.22 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 30,000,000.00  | 2013.09.11 | 2014.09.10 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 20,000,000.00  | 2013.09.26 | 2014.09.25 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 20,000,000.00  | 2013.10.11 | 2014.03.07 | 履行完毕      |
| 周兴伍 | 本公司 | 10,000,000.00  | 2013.10.18 | 2014.02.24 | 履行完毕      |
| 周兴伍 | 本公司 | 40,000,000.00  | 2013.11.27 | 2014.11.26 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 30,000,000.00  | 2013.09.12 | 2014.09.11 | 未履行完<br>毕 |
| 周兴伍 | 本公司 | 20,000,000.00  | 2014.01.23 | 2015.01.22 | 未履行完<br>毕 |
| 合计  |     | 516,000,000.00 |            |            |           |

### (三) 减少和规范关联交易的具体安排

#### 1、《公司章程》关于减少和规范关联交易的规定

公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（十四）审议公司单笔关联交易金额或者同类关联交易的连续十二个月累计交易金额在 3000 万元以上且占最近一期经审计净资产 5% 以上的关联交易。

公司下述对外担保事项，须经公司股东大会审议通过：（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得非关联股东所持表决权半数以上同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议作出说明。

董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：（九）不得利用其关联关系损害公司利益。

董事会行使下列职权：（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易等事项。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容：四)依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及控股股东变化等信息。

## 2、《关联交易决策制度》

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联人、关联交易的确认，关联交易的决策权限，关联交易的提出及初步审查，董事会审议，股东大会审议，关联交易的执行及信息等内容进行了详细规定。

#### （四）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方、持有公司 5% 以上股份股东不在客户或供应商中占有权益。

### 六、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

截至 2014 年 5 月 24 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项、或有事项及其他重要事项。

### 七、报告期内的资产评估情况

公司在报告期内未进行资产评估。因整体变更设立股份公司事宜，开元资产评估有限公司对黄国有限以 2011 年 10 月 31 日为评估基准日的全部资产及负债的市场价值进行了估算，并出具了《河南黄国粮业有限公司拟整体改制为股份有限公司股东全部权益市场价值评估报告》（开元（京）评报字[2011]第 075 号）。

评估方法：成本法（资产基础法）。

评估结果：截至 2011 年 10 月 31 日，黄国有限净资产的评估值为 22,448.94 万元，增值率为 4.4%，评估结果如下：

单位：万元

| 项目     | 账面价值      | 评估价值      | 增减值    | 增值率（%）     |
|--------|-----------|-----------|--------|------------|
|        | A         | B         | C=B-A  | D=C/A*100% |
| 流动资产   | 30,558.75 | 30,669.24 | 110.49 | 0.36       |
| 非流动资产  | 12,625.60 | 13,462.58 | 836.98 | 6.63       |
| 长期股权投资 | 850.00    | 850.00    | -      | -          |
| 固定资产   | 7,798.96  | 7,995.53  | 196.57 | 2.52       |
| 在建工程   | 2,107.45  | 2,107.45  | 0.00   | 0.00       |
| 无形资产   | 1,869.18  | 2,059.59  | 640.41 | 34.26      |
| 资产合计   | 43,184.35 | 44,131.82 | 947.47 | 2.19       |
| 流动负债   | 16,980.94 | 16,982.88 | 1.94   | 0.01       |



|       |           |           |        |      |
|-------|-----------|-----------|--------|------|
| 非流动负债 | 4,700.00  | 4,700.00  | -      | -    |
| 负债合计  | 21,680.94 | 21,682.88 | 1.94   | 0.01 |
| 净资产   | 21,503.41 | 22,448.94 | 945.53 | 4.40 |

## 八、股利分配政策和最近两年一期实际股利分配情况

### （一）股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与现行股利分配政策一致,《公司章程》对股利分配政策的规定如下:

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配,但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是,资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报,以可持续发展和维护股东权益为宗旨,应保持利润分配政策的连续性和稳定性,并符合法律、法规的相关规定。

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式;在有条件的情况下,公司可以进行中期现金利润分配。

### （二）最近两年一期实际股利分配情况

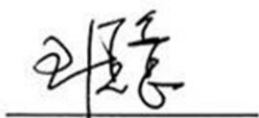
全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事：



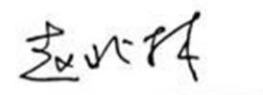
周兴伍



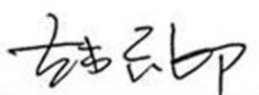
王悦意



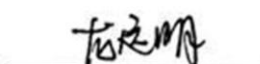
许前忍



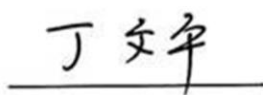
赵北林



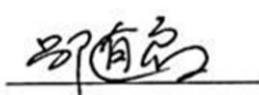
韩长印



龙远明



丁文平

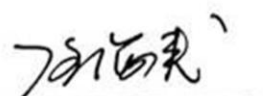


吕随启



王中杰


监事：



任海侠



徐建国



曹 炜

高级管理人员（王悦意、许前忍见董事）：



牛新保



杜道峰

河南黄国粮业股份有限公司

2014年11月4日



### （三）原材料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为糯稻和糯米，报告期内原材料成本占生产成本的比重分别为 91.31%、92.26%和 95.67%。当糯稻、糯米的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

### （四）产品销售的季节性波动风险

公司的主导产品为糯米粉，其下游主要产品速冻汤圆的消费季节性明显，每年的春节、元宵节前后为消费旺季，综合考虑糯米粉的保质期，公司产销旺季为每年的第一季度和第四季度，其他时间为淡季，公司的经营活动也相应地呈现周期性波动，具体情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2013 年度   |        | 2012 年度   |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金额        | 比率 (%) | 金额        | 比率 (%) |
| 第一季度 | 13,568.18 | 23.96  | 18,187.52 | 31.13  |
| 第二季度 | 6,722.73  | 11.87  | 8,732.81  | 14.95  |
| 第三季度 | 10,809.78 | 19.09  | 10,249.48 | 17.54  |
| 第四季度 | 25,533.98 | 45.09  | 21,263.02 | 36.39  |
| 合计   | 56,634.66 | 100.00 | 58,432.83 | 100.00 |

2012 年、2013 年，公司第一季度和第四季度收入占全年收入的比例分别为：67.52%和 69.05%，销售季节性明显。

今后，公司将进一步加大产品研发投入（和现有速冻行业大客户一起开发淡季新品；开发功能性产品，延伸糯米粉的产业链）、增加糯米等其他产品的加工和销售以平滑淡旺季销售波动。此外，公司将加强保存技术的改进，延长糯米粉的保质期，提高生产线淡季的产能利用率。但是，由于下游速冻行业固有的季节

性消费特点，公司面临着产品销售季节性波动带来的经营风险。

### （五）食品安全风险

公司主要客户作为速冻行业龙头企业，其终端产品均为消费者一日三餐可选择食用的食品。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受思念、三全、科迪、龙凤等大客户的在线生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

### （六）税收优惠政策和政府补助变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，公司从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。此外，近几年中央加大扶持三农的政策力度，公司按照相关规定获得了一定的政府补助。

报告期内，公司享受的企业所得税优惠和政府补助情况：

单位：万元

| 项目                 | 2014 年一季度 |        | 2013 年度 |         | 2012 年度 |        |
|--------------------|-----------|--------|---------|---------|---------|--------|
|                    | 金额        | 利润占比   | 金额      | 利润占比    | 金额      | 利润占比   |
| 所得税优惠 <sup>注</sup> | 111.19    | 18.78% | -11.26  | -2.95%  | 759.78  | 20.69% |
| 政府补助               | 180.80    | 30.54% | 511.47  | 133.87% | 713.63  | 19.43% |

注：所得税优惠系假定公司的企业所得税率 25%，未享受农产品初加工的所得税优惠，计算出的报告期内各期应确认的所得税费用；2013 年末递延所得税资产增加约 64 万元，最终导致所得税费用出现负数。

若税收优惠政策或政府补助政策发生变化，公司盈利水平将会受到一定程度的影响。

### **（七）投资金融机构风险**

随着公司业务规模的扩张，融资需求逐年增长，为了在原料采购旺季能及时地取得较低成本的融资，截止本说明书出具日，公司持有龙头担保 4.13% 股权、珠江村镇银行 1.96% 股权。两家被投资企业因其中小型村镇银行、投资担保公司的业务风险均较高，盈利水平波动较大，尤其是投资担保公司，极端情况下可能会出现破产，虽然公司对两家被投资企业依出资额承担有限责任，但是，资产负债表日若被投资企业出现明显减值迹象，公司将对其进行减值测试计提减值损失，对公司盈利造成不利影响。

应对措施：虽然公司是小股东，但仍将积极参与对被投资企业日常运营和风险控制监督：通过被投资企业的定期报告、风险控制制度文件等全面了解、及时跟踪被投资企业的业务开展情况、风险控制措施及其变化，在涉及相关事项的股东大会中积极行使股东权利，提出管理建议。若上述参与监督的要求无法达成或者相关风险超出公司能承受的范围，必要时公司将果断处理所持股权。

## **十一、公司未来经营计划和措施**

### **（一）未来发展经营规划**

未来，本公司将根据国家农业综合改革发展试验区实际，结合农业结构战略性调整方向、国内外粮食加工产品消费市场变动趋势和河南省建立全国“大厨房”战略构想，坚持以市场为导向，以品牌经营为核心，以创新为动力，不断加大企业技术创新力度和新产品开发能力，着力提高稻米精深加工业技术水平，努力实现由初级加工向高附加值精深加工、由传统加工工艺向现代高新技术、由资源消

耗型向高效利用型转变。将公司建设成为国内以专业生产优质米制食品和糯米粉为主，休闲食品、功能食品为辅，管理先进、技术领先、质量可靠，在国内具有较强竞争力、能可持续发展的大型专业食品生产企业。

## （二）发展原则及措施

为实现未来发展经营规划，本公司将坚持以下原则及措施。

坚持市场导向。以市场需求为出发点，发挥市场优势，坚持品牌经营，实施名牌战略，培育企业文化，塑造具有较强竞争力的国内外知名品牌，大力拓展国内国际市场，不断提高市场占有率。

提升产品层次。重点发展市场需求量大、技术含量高、经济效益好、能够参与国际国内高水平竞争的中高端产品，使精深加工产品成为在企业居中居主导地位的优势产品。

加强自主创新。坚持观念创新、技术创新、管理创新，注重自主研发能力建设，大力发展核心技术和核心产品，不断增加研发投入，着力提高企业科技水平和产品质量水平，保持行业技术领先地位，推动企业发展。

强化项目带动。把握国家和省产业调整振兴规划方向重点，以农业产业化经营为依托，围绕农字做文章，充分研究用足用好国家的有关扶持政策，加大新上项目力度，加快进行结构调整和优化升级，壮大企业资产规模，形成更大规模化生产能力和市场营销能力。

推动战略合作。充分利用外部要素资源，以资本运营为手段，积极利用收购、兼并、参股、上市等方式筹集资金，加强与国内外优势企业战略合作，强力推进企业改制和资产重组，解决企业发展中的技术、资金、市场和管理等方面存在的突出问题，提高企业内在活力和发展动力，实现企业跨越式发展。

重视节能减排。提高资源利用效率，大力发展循环经济，不断降低能源消耗，切实保护发展环境，使节能减排、资源化利用和生态环保等技术指标达到行业先进水平。

全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事：

  
周兴伍

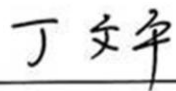
  
王悦意

  
许前忍

  
赵北林

  
韩长印

  
龙远明

  
丁文平

  
吕随启

  
王中杰

监事：

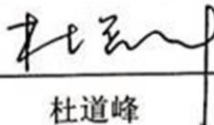
  
任海侠

  
徐建国

  
曹 炜

高级管理人员（王悦意、许前忍见董事）：

  
牛新保

  
杜道峰

河南黄国粮业股份有限公司

2014年11月4日



## 主办券商声明

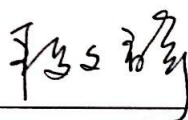
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



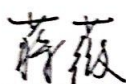
杨泽柱

项目负责人：

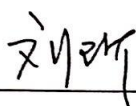


段文静

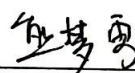
项目小组成员：



蒋薇



刘卫华



熊梦雪

长江证券股份有限公司

2014年11月4日

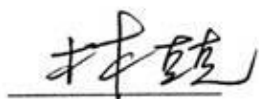




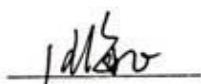
## 律师事务所声明

本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的专业报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

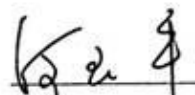
签字律师：



林 兢

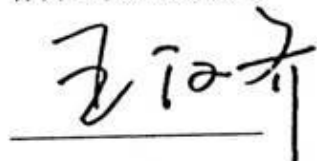


汪海飞



何玉平

律师事务所负责人：



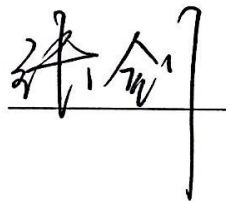
王汉齐



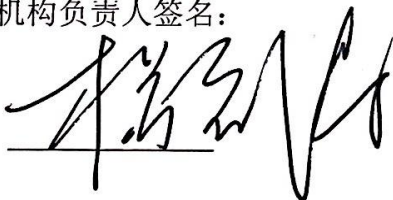
## 会计师事务所声明

本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的专业报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师签名：



审计机构负责人签名：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

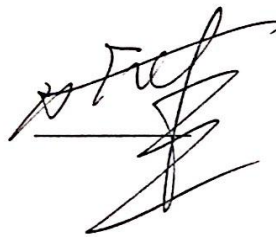
2014年11月4日



## 评估机构声明

本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的专业报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字评估师签名：



评估机构负责人签名：



## 第六节附件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件。