



华泰机械

NEEQ : 837819

河南华泰粮油机械股份有限公司

Henan Huatai Cereals and Oils Machinery Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月 10 日，华泰机械被亚洲财富论坛评为“亚洲杰出企业”，董事长闫子鹏被评为“亚洲杰出贡献人物”。
- 2、2018 年 1 月 19 日，第六届华泰奖学金表彰会在武汉轻工大学举行。
- 3、2018 年 2 月 28 日，华泰机械与印度尼西亚客户成功签订 20T/D 玉米胚芽榨油，5T/D 精炼成套设备合同。
- 4、2018 年 6 月 21 日，华泰机械与刚果金客户成功签订棕榈果榨油及精炼成套设备合同。
- 5、2018 年 6 月 23 日，华泰机械与土库曼斯坦客户成功签订 50T/D 葵花籽制油成套设备合同。
- 6、2018 年 6 月 28 日，华泰机械与益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司签订 250T/D 稻米油精炼（结晶罐）设备合同。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、华泰机械	指	河南华泰粮油机械股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	河南华泰粮油机械股份有限公司股东大会
董事会	指	河南华泰粮油机械股份有限公司董事会
监事会	指	河南华泰粮油机械股份有限公司监事会
公司章程	指	河南华泰粮油机械股份有限公司公司章程
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
中鼎开源	指	中鼎开源创业投资管理有限公司、中原鼎盛创业投资管理有限公司(2013 年 4 月 22 日更名前名称)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
油料	指	油脂制取工业的原料
米糠油	指	由稻谷加工过程中得到的米糠,用压榨法或浸出法制取出毛糠油,再经过进一步提纯精制成食用的精炼米糠油
毛油	指	经压榨或浸出等工艺得到的未经处理的油
粕	指	油粕,油料经浸出油脂后,再经除去溶剂而得的物料的统称
饼	指	油饼,油料经压榨法制取油后所得饼块的统称
脱胶	指	除去油脂中磷脂、胶质的工序
脱酸	指	脱除毛油中所含游离脂肪酸的工序
脱水	指	除去油脂中水分的工序
脱色	指	除去油脂中色素,改善色泽、提高油脂品质的工序
脱臭	指	除去油脂中臭味物质的工序
脱脂	指	除去油脂中蜡质和少量固体脂的工序
分提	指	在油脂中将不同饱和程度的油脂经过冷却、结晶、分离出不同熔点的油脂过程
预处理	指	在油料取油之前对油料进行清理除杂,并将其制成具有一定结构性能的物料,以符合不同取油工艺的要求的一系列工艺
浸出	指	采用有机溶剂将油料中的油脂萃取出来的工艺过程
精炼	指	除去毛油中杂质的过程,一般经过脱胶、脱酸、脱水、脱色、脱臭、脱脂等工艺
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
T/D	指	日处理多少吨

声明与提示

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

公司负责人闫子鹏、主管会计工作负责人李俊祎及会计机构负责人（会计主管人员）王肖路保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由全体董事签字的《河南华泰粮油机械股份有限公司 2018 年半年度报告》； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南华泰粮油机械股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Huatai Cereals and Oils Machinery Co., Ltd.
证券简称	华泰机械
证券代码	837819
法定代表人	闫子鹏
办公地址	滑县新区湘江路与富民路交汇处西北角

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫博
是否通过董秘资格考试	是
电话	0372-8122006
传真	0372-8116068
电子邮箱	2449623518@qq.com
公司网址	http://www.huatailiangji.com
联系地址及邮政编码	滑县新区湘江路与富民路交汇处西北角 邮编:456400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-C3532 农副食品加工专用设备制造
主要产品与服务项目	粮油机械、环保机械、饲料机械、化工机械、蛋白纤维机械设计、制造、加工、销售、安装、维修,从事货物和技术进出口业务;机电设备安装工程,技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	27,368,421
优先股总股本（股）	-
控股股东	闫子鹏
实际控制人及其一致行动人	闫子鹏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410526769460583C	否
注册地址	滑县新区湘江路与富民路交汇处 西北角	否
注册资本（元）	27,368,421	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,393,311.29	16,921,149.34	73.71%
毛利率	40.14%	48.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,314,939.14	-4,041,727.36	-6.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,735,712.53	-4,107,238.64	-15.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.71%	-9.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.65%	-9.26%	-
基本每股收益	-0.16	-0.15	-6.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	193,527,064.83	161,853,906.62	19.57%
负债总计	151,228,747.88	115,240,650.53	31.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,298,316.95	46,613,256.09	-9.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.70	-8.82%
资产负债率（母公司）	77.49%	71.06%	-
资产负债率（合并）	78.14%	71.20%	-
流动比率	0.89	1.01	-
利息保障倍数	-1.52	1.03	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,446,626.01	-4,751,363.54	-130.45%
应收账款周转率	3.76	2.49	-
存货周转率	0.27	0.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.57%	-1.34%	-
营业收入增长率	73.71%	-23.00%	-
净利润增长率	-6.76%	-250.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,368,421	27,368,421	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于粮油加工设备行业，主要产品为粮油机械、环保机械、饲料机械、化工机械、蛋白纤维机械。公司凭借自身的技术实力和生产经验，以创新求发展，紧紧围绕核心产品，不断地完善产品结构并拓宽产品应用领域，延伸公司产业链，提升产品附加值并降低生产成本，为客户提供高质量的粮油加工机械等系列产品，从中获取收入并实现利润。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，主要经营以油脂工程为主、其他粮油工程为辅的粮油加工设备。目前，公司已形成了市场化的经营模式，根据客户的订单需求，生产定制多样化的粮油加工设备，满足客户个性化、多元化的需求，并结合市场需求变化及行业未来发展趋势，不断完善生产工艺，提高产品的附加值。目前，公司已形成较为成熟和稳定的研发模式、采购模式、生产模式及销售模式，具体如下：

（一）研发模式

公司采用自主研发模式进行技术开发，拥有完整的研发体系及机制，已形成多项与业务相关的专利和特色工艺。公司设有专门的研发中心，攻关粮油加工工艺及产品设备领域的技术难题；技术部负责研发样机的试制、试验、验收、鉴定和审核，并负责组织成套设备工艺流程及其他相关设计工作，并形成协同效应，有效支撑公司业务发展，为技术持续创新提供保障。

（二）采购模式

公司根据订单额度确定生产计划，结合库存情况和原材料价格走势，确定近期原材料的采购量，由采购部进行询价、比价后，选择合格供应商，拟定采购合同，经审核后签订采购合同。公司采购的产品包括钢材、零部件及外购标准件等。公司采购的产品种类多、采购批次多、单次单品采购量不确定，且多为市场上技术成熟、可选供应商较多的标准化产品，故一般采取询价的采购方式，通过比较备选公司供应商的报价单进行选择。公司所需采购的产品供应厂商数量较多，供应渠道畅通，充分保证了生产需求和质量。

（三）生产模式

公司以安阳为生产基地，采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有效对接。公司的产品主要为非标准化的粮油加工成套设备，根据客户需求，进行合同产品的设计和制造。根据粮油加工成套设备的工艺特点，组配件在公司加工生产完成，经检验合格的设备组配件发运给客户，并根据客户需要为其提供现场安装、焊接、调试服务，安装验收当场完成。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司在生产环节建立了严格的质量管理体系，由质检部从采购进货检验、生产装配过程检验及成套最终检验等方面确保产品的质量。

（四）销售模式

公司的销售模式为直销模式，客户群体为中小型国内外粮油加工企业，公司设销售部、国际事业部分管公司国内外市场销售业务。

公司掌握了米糠油深加工精炼、棉籽脱酚蛋白提取、褐煤蜡萃取等环节的核心工艺技术，设备的高性能与技术的领先性受到国际客户的关注，国际市场商机较大。公司国际业务主要依靠国际事业部员工推销、外贸公司介绍、原有客户介绍、网站国际化宣传等方式获得客户需求。公司通过洽谈、设计、修改等确定设备方案，销售合同签订后，公司组织设备制造。公司产品已出口至俄罗斯、马来西亚、孟加拉、泰国、尼日利亚等多个国家和地区。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层以公司发展战略与经营计划为指导，严格按照相关法律、法规及《公司章程》的规定，不断加强内部控制制度建设，完善公司治理机制；同时夯实现有的市场，不断开拓新市场，加强自有品牌的维护，加大研发力度，增加公司可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。

（一）经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 29,393,311.29 元，较去年同期增加 12,472,161.95 元，增长幅度 73.71%，主要系本期国内外销售增加所致。报告期内，公司的营业成本为 17,595,135.33 元，比去年同期增加 102.94%，主要是营业收入增加对应成本相应增加。报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 -4,314,939.14 元，较去年同期降低 273,211.78 元。公司本期净利润降低主要是因为本期销售毛利降低所致，销售费用和研发费用增加所致。与去年同期相比，管理费用和财务费用基本稳定。

（二）财务状况

截至报告期末，公司的资产总额为 193,527,064.83 元，较期初增加 31,673,158.21 元，增长幅度为 19.57%。报告期末，负债总额为 151,228,747.88 元，较期初增长 31.23%，主要是公司的预收账款有一定增加。报告期末，净资产总额为 42,298,316.95 元，较期初降低 9.26%，主要是公司的报告期内的利润额降低所致。

（三）现金流量状况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-2,749,239.84 元，其中经营活动产生的现金流量净额为 1,446,626.01 元，上年同期-4,751,363.54 元，比上年同期增加了 6,197,989.55 元，经营活动现金流增加主要系预收账款的增加。投资活动产生的现金流量净额-2,008,618.66 元，上年同期-749,907.37 元，比上年同期增加了-1,258,711.29 元，主要是益海嘉里（张家口）食品工业有限公司的长期股权投资增加。筹资活动产生现金流量净额-1,705,964.79 元，上年同期-2,134,328.01 元，比上年同期减少了 428,363.22 元。公司筹资活动减少系公司向滑县农村商业银行贷款利率降低所致。

三、 风险与价值

（一）人才流失风险

公司所处粮油机械行业属于技术密集型行业，核心技术人员对公司的技术研发、产品创新及持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司在粮油加工工艺设计及粮油机械制造方面，培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍。为维持专业人才的稳定，公司已制定了相应的薪酬奖励政策，且公司的技术研发环节建立了相对明确的分工机制，对单个人员的依赖程度相对较低。截至目前，公司未发生过核心人员流失造成的技术泄密的情况，但是随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术及人才的争夺也将加剧。如果公司保密措施不够严密，核心技术泄密或者核心人员流动很可能带来技术失密，竞争对手可能在短期内推出在技术、产品性能上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售将构成直接威胁，并对公司未来新产品的市场前景带来负面影响。

应对措施：通过稳定现有人才，并加大力度吸引人才，增强队伍的整体实力，努力创建一支综合素质高、创新能力强的队伍。

（二）研究开发风险

近年来，随着粮油产业的发展、科技的进步，粮油机械行业的技术发展步入了快速轨道，技术革新和工艺换代加快。尽管公司已拥有多项研发技术成果，掌握了粮油机械设计与制造等关键技术和工艺，但是公司要进一步提高企业核心竞争力，仍需不断进行新技术、新产品的研发和升级，掌握市场先进技术。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术优势，影响公司市场占有率，对公司持续发展产生不利影响。

应对措施：鼓励支持研发部门继续进行技术改革和技术创新，掌握市场先进技术，提高公司的行业竞争能力。

（三）原材料价格波动风险

公司产品粮油加工设备的主要原材料为钢材及配品配件等。公司根据订单额度确定生产计划，结合库存情况和原材料价格走势，确定近期原材料的采购量。尽管公司的原材料采购机制相对合理，但钢材市场受国家宏观调控政策及经济周期波动的影响，价格会有一定的波动。如果公司原材料的价格上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的价格下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。原材料价格的剧烈波动将对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：公司一直致力于技术创新及工艺改进，不断提高公司运营的效率，降低对原材料的依赖及原材料价格波动的不稳定性影响。

（四）汇率波动风险

公司近两年出口业务比例增幅明显，而且公司计划未来进一步扩大外销业务。公司出口业务主要以美元进行报价及结算。目前我国实行有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外，人民币汇率波动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。

应对措施：依靠技术创新和工艺升级，不断增加产品的附加值，提高产品议价能力；与重要国外客户建立稳定合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险；加强国外账款的催收力度，并在收到货款后尽快转换成人民币。

（五）资产抵押的风险

公司土地使用权、厂房为公司的银行借款设置了抵押权，上述抵押物为公司生产经营所必需。尽管公司目前经营状况良好，但如果出现公司不能按时偿还以上述财产为抵押的银行借款的情况，则抵押权人有可能依法行使抵押权处置该等资产，从而对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：一方面公司将会向商业银行争取保证或其他非资产抵押方式的借款额度，另一方面公司正在积极拓展其他融资渠道，以保证公司经营活动的正常进行。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	3,500,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：报告期内，公司发生的日常性关联交易的信息披露情况如下：

2018 年 3 月 6 日发布《第二届董事会第三次会议决议公告》（2018-001）；2018 年 3 月 6 日发布《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（2018-003）；2018 年 3 月 22 日发布《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（2018-005）。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人及持股 5%以上的自然人股东、管理层和核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	23,912,622.73	12.36%	银行贷款
土地使用权	抵押	19,898,477.13	10.28%	银行贷款
其他货币资金	保证	2,797,066.98	1.45%	保函保证金
总计	-	46,608,166.84	24.09%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,013,671	32.93%	-	9,013,671	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,871,000	21.45%	-	5,871,000	21.45%
	董事、监事、高管	47,250	0.17%	-	47,250	0.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,354,750	67.07%	-	18,354,750	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	18,213,000	66.55%	-	18,213,000	66.55%
	董事、监事、高管	141,750	0.52%	-	141,750	0.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,368,421	-	0	27,368,421	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫子鹏	24,084,000	-	24,084,000	88.00%	18,213,000	5,871,000
2	中鼎开源创业投资管理有限公司	1,716,000	-	1,716,000	6.27%	-	1,716,000
3	杨西玉	1,368,421	-	1,368,421	5.00%	-	1,368,421
4	闫博	189,000	-	189,000	0.69%	141,750	47,250
5	靳发雨	11,000	-	11,000	0.04%	-	11,000
合计		27,368,421	0	27,368,421	100.00%	18,354,750	9,013,671
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：闫子鹏与闫博为父子关系，其他股东不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

闫子鹏先生持有公司股份 2,408.40 万股，持股比例为 88.00%，为公司的控股股东、实际控制人。

闫子鹏，男，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。河南省政协委员、安阳市工商联副主席、中国粮油学会油脂分会副会长，河南省优秀民营企业家。1988 年至 2008 年就职于河南省滑县粮机厂，担任技术员、厂长；2008 年至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
闫子鹏	董事长	男	1966-12-29	硕士	2017.12.6-2020.12.6	是
杨峰	董事	男	1979-10-07	硕士	2017.12.6-2020.12.6	否
李俊祎	董事、财务总监	女	1986-12-17	本科	2017.12.6-2020.12.6	是
张国馥	董事、副总经理	男	1971-05-07	专科	2017.12.6-2020.12.6	是
闫博	总经理、董事、董事会秘书	男	1988-04-12	本科	2017.12.6-2020.12.6	是
王修体	监事	男	1957-06-21	高中	2017.12.6-2020.12.6	是
王娟娟	监事	女	1985-12-29	本科	2017.12.6-2020.12.6	是
张豪	监事	男	1982-02-13	硕士	2017.12.6-2020.12.6	否
薛锦峰	副总经理	男	1966-06-14	本科	2017.12.6-2020.12.6	是
张冉	副总经理	女	1989-09-07	本科	2017.12.6-2020.12.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

闫子鹏与闫博为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
闫子鹏	董事长	24,084,000	-	24,084,000	88.00%	-
闫博	总经理、董事、董事会秘书	189,000	-	189,000	0.69%	-
合计	-	24,273,000	0	24,273,000	88.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：☐适用 ☒不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**☐适用 ☒不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	90	95
销售人员	63	63
研发人员	29	29
管理人员	24	24
采购人员	3	3
员工总计	209	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	36	36
专科	30	30
专科以下	142	147
员工总计	209	214

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员增减变动操作，公司期末人数与期初相比，未发生较大变动；

2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才；

3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作；

4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；

5、薪酬情况：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

6、离退休人员情况：截至 2018 年 6 月 30 日，离退休职工 109 人，每月需承担医疗补偿金 13668.48 元

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	6,187,065.91	8,240,253.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2	4,168,300.41	5,168,185.78
预付款项	(五)、3	28,672,632.72	19,442,163.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、4	1,927,405.63	8,458,361.55
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、5	81,112,147.50	49,261,525.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	589,648.32	441,510.31
流动资产合计		122,657,200.49	91,011,999.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(五)、7	10,800,000.00	10,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、8	37,621,348.21	39,328,401.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五)、9	19,901,203.78	20,147,147.91
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五)、10	547,312.35	566,357.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		70,869,864.34	70,841,906.69
资产总计		193,527,064.83	161,853,906.62
流动负债：			
短期借款	(五)、11	27,000,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五)、12	1,220,790.84	3,251,750.80
预收款项	(五)、13	91,517,685.17	53,487,727.84
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、14	1,020,000.00	666,000.00
应交税费	(五)、15	369,527.91	540,957.04
其他应付款	(五)、16	5,100,743.96	5,294,214.85
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(五)、17	12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		138,228,747.88	90,240,650.53
非流动负债：			
长期借款	(五)、18	13,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		151,228,747.88	115,240,650.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五)、19	27,368,421.00	27,368,421.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、20	16,381,889.69	16,381,889.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、21	334,133.21	334,133.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、22	-1,786,126.95	2,528,812.19
归属于母公司所有者权益合计		42,298,316.95	46,613,256.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		42,298,316.95	46,613,256.09
负债和所有者权益总计		193,527,064.83	161,853,906.62

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊祎

会计机构负责人：王肖路

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,129,052.08	8,234,776.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十二)、1	4,168,300.41	5,168,185.78
预付款项		27,822,999.88	19,004,033.76
其他应收款	(十二)、2	1,874,301.05	8,458,361.55
存货		77,736,974.72	48,656,856.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		491,692.96	344,294.34
流动资产合计		118,223,321.10	89,866,508.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,800,000.00	10,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十二)、3	4,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		37,615,658.55	39,328,401.05

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,901,203.78	20,147,147.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		547,312.35	566,357.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,864,174.68	72,841,906.69
资产总计		191,087,495.78	162,708,414.74
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,220,790.84	3,207,637.09
预收款项		87,567,185.17	51,245,427.84
应付职工薪酬		1,000,000.00	650,000.00
应交税费		358,540.19	530,297.87
其他应付款		5,928,458.16	7,983,409.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		135,074,974.36	90,616,771.95
非流动负债：			
长期借款		13,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		148,074,974.36	115,616,771.95
所有者权益：			
股本		27,368,421.00	27,368,421.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		16,381,889.69	16,381,889.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		334,133.21	334,133.21
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,071,922.48	3,007,198.89
所有者权益合计		43,012,521.42	47,091,642.79
负债和所有者权益合计		191,087,495.78	162,708,414.74

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊祯

会计机构负责人：王肖路

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,393,311.29	16,921,149.34
其中：营业收入	(五)、23	29,393,311.29	16,921,149.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,205,876.39	21,103,559.58
其中：营业成本	(五)、23	17,595,135.33	8,670,020.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五)、24	517,479.23	605,733.69
销售费用	(五)、25	6,651,582.16	3,820,443.39
管理费用	(五)、26	4,195,798.05	3,784,253.22
研发费用	(五)、27	3,082,489.04	1,652,708.51
财务费用	(五)、28	2,290,361.79	2,146,328.26
资产减值损失	(五)、29	-126,969.21	424,071.86
加：其他收益	(五)、30	480,000.00	182,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		21,643.82	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,310,921.28	-4,000,110.24
加：营业外收入	（五）、31	27,599.59	99,172.10
减：营业外支出	（五）、32	12,572.07	204,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,295,893.76	-4,105,338.14
减：所得税费用	（五）、33	19,045.38	-63,610.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,314,939.14	-4,041,727.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,314,939.14	-4,041,727.36
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,314,939.14	-4,041,727.36
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,314,939.14	-4,041,727.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,314,939.14	-4,041,727.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.15

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊伟

会计机构负责人：王肖路

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)、4	29,389,216.46	16,921,149.34
减：营业成本	(十二)、4	17,593,035.33	8,670,020.65
税金及附加		517,479.23	605,733.69
销售费用		6,459,272.75	3,820,443.39
管理费用		4,193,042.60	3,784,253.22
研发费用		3,082,489.04	1,652,708.51
财务费用		2,247,613.96	2,146,328.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-126,969.21	424,071.86
加：其他收益		480,000.00	182,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		21,643.82	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,075,103.42	-4,000,110.24
加：营业外收入		27,599.50	99,172.10
减：营业外支出		12,572.07	204,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,060,075.99	-4,105,338.14
减：所得税费用		19,045.38	-63,610.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,079,121.37	-4,041,727.36
（一）持续经营净利润		-4,079,121.37	-4,041,727.36
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,079,121.37	-4,041,727.36

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.15

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊祯

会计机构负责人：王肖路

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		69,413,036.83	21,551,101.33
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,986,678.44	1,345,302.55
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、34	7,045,877.34	867,517.19
经营活动现金流入小计		80,445,592.61	23,763,921.07
购买商品、接受劳务支付的现金		64,816,969.05	14,991,063.15
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,105,798.03	5,969,324.63
支付的各项税费		688,908.36	641,489.58
支付其他与经营活动有关的现金	（五）、34	6,387,291.16	6,913,407.25
经营活动现金流出小计		78,998,966.60	28,515,284.61
经营活动产生的现金流量净额		1,446,626.01	-4,751,363.54
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,618.66	749,907.37
投资支付的现金		2,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,008,618.66	749,907.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,008,618.66	-749,907.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		33,500,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,705,964.79	2,134,328.01
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		-	-
筹资活动现金流出小计		35,205,964.79	52,634,328.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,705,964.79	-2,134,328.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-481,282.40	-44,281.14
五、现金及现金等价物净增加额		-2,749,239.84	-7,679,880.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,139,238.77	8,204,315.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,389,998.93	524,435.85

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊伟

会计机构负责人：王肖路

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		67,704,836.83	21,551,101.33
收到的税费返还		3,986,678.44	1,345,302.55
收到其他与经营活动有关的现金		7,045,877.25	867,517.19
经营活动现金流入小计		78,737,392.52	23,763,921.07
购买商品、接受劳务支付的现金		64,236,487.69	14,991,063.15

支付给职工以及为职工支付的现金		7,029,969.39	5,969,324.63
支付的各项税费		684,942.85	641,489.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,397,592.91	6,913,407.25
经营活动现金流出小计		77,348,992.84	28,515,284.61
经营活动产生的现金流量净额		1,388,399.68	-4,751,363.54
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,929.00	749,907.37
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,002,929.00	749,907.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,002,929.00	-749,907.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		33,500,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,705,964.79	2,134,328.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		35,205,964.79	52,634,328.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,705,964.79	-2,134,328.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-481,282.40	-44,281.14
五、现金及现金等价物净增加额		-2,801,776.51	-7,679,880.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,133,761.61	8,204,315.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,331,985.10	524,435.85

法定代表人：闫子鹏

主管会计工作负责人：李俊伟

会计机构负责人：王肖路

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

(一) 公司基本情况

1、公司概况

河南华泰粮油机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身河南华泰粮油机械工程有限公司（以下简称“有限公司”）是由自然人靳发雨、刘相录、闫百各投资成立的有限公司，于 2004 年 11 月 24 日注册成立，首次出资 100.00 万元。2014 年 11 月 12 日，以河南华泰粮油机械工程有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经审计确认的净资产账面值折股，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 14 日取得由滑县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为：91410526769460583C 的《营业执照》，截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 27,368,421.00 元人民币，股份总数 27,368,421.00 股（每股面值 1 元）。截至

2018 年 6 月 30 日本公司股东出资及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额	出资比例 (%)	股权性质
1	闫子鹏	24,084,000.00	88.00	自然人股
2	中鼎开源创业投资管理有限公司	1,716,000.00	6.27	法人股
3	杨西玉	1,368,421.00	5.00	自然人股
4	闫博	189,000.00	0.69	自然人股
5	靳发雨	11,000.00	0.04	自然人股
合 计		27,368,421.00	100.00	

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司已于 2016 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票代码：837819。

总部地址：河南省滑县新区湘江路与富民路交汇处西北角；

所属行业：农副食品加工专用设备制造业；

主要经营活动：主要从事粮油加工机械设备、环保机械设备的生产和销售。

本财务报告由本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

2、合并报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及本公司的 1 个子公司，具体情况详见本附注“（六）、合并范围”和“（七）、在其他主体中的权益”之说明。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》、具体会计准则和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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：

“（三）、14 固定资产” “（三）、22 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的

现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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；（3）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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：（1）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；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括

在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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，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按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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，以及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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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；（3）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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款 期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收合并范围内关联方
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外，一般不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年、下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
-------------	---------------------------

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 成本法转权益法：成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5.00	2.11-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

形资产摊销年限：

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账

面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的

公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

22、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入的具体原则：公司产品为客户定制粮油机械设备，根据客户的业务需要进行专门的设计、设备制造、安装、调试、技术指导等，双方根据合同约定履行权利义务，其收入具体确认条件：

①国内销售

不需要安装调试的设备销售，在商品发出后、客户确认收货时确认销售收入；

需要安装调试在商品发出、安装调试合格后，确认销售收入。但因客户原因不能及时安装调试，已过合同约定履行期，且对方没有退货，视同已验收合格，确认销售收入。

②国外销售

在商品发出，经海关港口报关且货物已装船后按 FOB 价确认销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡

资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

23、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25、租赁

（1）经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5 %
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河南华泰粮油机械股份有限公司	15%
河南华泰环保设备有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

河南华泰粮油机械股份有限公司于 2017 年 8 月 29 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》，证书编号：GR201741000117，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠，自 2017 年至 2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（五）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	1,326,038.84	423,019.88
银行存款	2,063,960.09	5,716,218.89
其他货币资金	2,797,066.98	2,101,014.60
合计	6,187,065.91	8,240,253.37

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,797,066.98	2,100,000.00
保证金利息		1,014.60
合计	2,797,066.98	2,101,014.60

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	749,057.53	37,452.88	5.00
1 至 2 年	1,388,210.00	138,821.00	10.00
2 至 3 年	2,530,372.13	506,074.43	20.00
3 至 4 年	322,818.10	161,409.05	50.00
4 至 5 年	108,000.00	86,400.00	80.00
5 年以上	2,297,640.51	2,297,640.50	100.00
合计	7,396,098.27	3,227,797.86	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 150,540.43 元; 本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期无应收关联方账款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
Chin Hoe Transport Sdn.Bhd	1,525,889.86	20.63	1,525,889.86
武汉科尔富泵业有限公司	900,000.00	12.17	90,000.00
瑞安百思德(天津)国际贸易有限公司	568,668.00	7.69	113,733.60
泉州市共赢进出口有限责任公司	496,245.00	6.71	99,249.00
自贡北部湾油脂工业有限公司	438,000.00	5.92	87,600.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
合计	3,928,802.86	53.12	1,916,472.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,005,957.72	97.67	16,287,331.74	83.77
1 至 2 年	666,675.00	2.33	1,863,973.86	9.59
2 至 3 年			583,648.07	3.00
3 年以上			707,210.09	3.64
合计	28,672,632.72	100.00	19,442,163.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
新乡市丰泉金属材料有限公司	3,249,320.80	11.33
河南永兴锅炉集团有限公司	2,793,000.00	9.74
济宁润通金属结构有限公司	1,599,500.00	5.58
新乡市金慧不锈钢有限公司	1,476,365.27	5.15
新乡市前进钢结构有限公司	1,470,288.50	5.13
合计	10,588,474.57	36.93

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,603,965.93	68.30	420,951.14	26.24	1,183,014.79
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	1,603,965.93	68.30	420,951.14	26.24	1,183,014.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	744,390.84	31.70			744,390.84

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,348,356.77	100.00	420,951.14	17.93	1,927,405.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,215,997.04	78.80	698,460.78	9.68	6,517,536.26
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 账龄组合	7,215,997.04	78.80	698,460.78	9.68	6,517,536.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,940,825.29	21.20			1,940,825.29
合计	9,156,822.33	100.00	698,460.78	7.63	8,458,361.55

(2) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	614,104.51	30,705.23	5.00
1 至 2 年	422,212.00	42,221.20	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3 至 4 年	341,649.42	170,824.71	50.00
4 至 5 年	220,000.00	176,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,603,965.93	420,951.14	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-277,509.64 元; 本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收关联方账款情况

详见附注八、4、(3) 关联方其他应收应付款项。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		6,344,518.17
保证金	757,700.00	404,870.00
应收出口退税款	542,744.94	1,940,825.29
备用金	841,013.72	455,957.75
未抵扣进项税额	201,645.90	
代垫社保费	5,252.21	10,651.12
合计	2,348,356.77	9,156,822.33

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税	542,744.94	1 年以内	23.11	-
南京雨润食品有限公司	保证金	300,000.00	3 至 5 年	12.77	216,000.00
未抵扣进项税额	进项税	201,645.90	1 年以内	8.59	-
益海嘉里（武汉）粮油 工业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.13	2,500.00
益海嘉里（盘锦）粮油 工业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.13	2,500.00
合计		1,144,390.84		48.73	221,000.00

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,001,468.37		22,001,468.37	5,267,495.18		5,267,495.18
库存商品	883,066.64		883,066.64	883,066.64		883,066.64
在产品	58,227,612.49		58,227,612.49	43,110,963.34		43,110,963.34
合计	81,112,147.50		81,112,147.50	49,261,525.16		49,261,525.16

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预缴所得税	344,294.34	344,294.34	预缴所得税
待抵扣进项税	245,353.98	97,215.97	待抵扣进项税

合计	589,648.32	441,510.31	
----	------------	------------	--

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	10,800,000.00		10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00
合计	10,800,000.00		10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南滑县农村商业银行股份有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00					1.00	
合计	10,800,000.00			10,800,000.00					1.00	

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,127,465.27	14,861,289.90	3,797,192.66	2,680,484.06	53,466,431.89
2. 本期增加金额	-	-	-	8,618.66	8,618.66
(1) 购置	-	-	-	8,618.66	8,618.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	32,127,465.27	14,861,289.90	3,797,192.66	2,689,102.72	53,475,050.55
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	7,482,520.66	2,807,654.73	2,211,975.72	1,635,879.73	14,138,030.84
2. 本期增加金额	732,321.88	672,698.40	194,048.22	116,603.00	1,715,671.50
（1）计提	732,321.88	672,698.40	194,048.22	116,603.00	1,715,671.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,214,842.54	3,480,353.13	2,406,023.94	1,752,482.73	15,853,702.34
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	23,912,622.73	11,380,936.77	1,391,168.72	936,619.99	37,621,348.21
2. 期初账面价值	24,644,944.61	12,053,635.17	1,585,216.94	1,044,604.33	39,328,401.05

（2）本期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	417,394.58
合计	417,394.58

（5）本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	23,190,307.20	34,871.79	23,225,178.99
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	23,190,307.20	34,871.79	23,225,178.99
二、累计摊销			-
1. 期初余额	3,048,039.93	29,991.15	3,078,031.08
2. 本期增加金额	243,790.14	2,153.99	245,944.13
(1) 计提	243,790.14	2,153.99	245,944.13
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	3,291,830.07	32,145.14	3,323,975.21
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,898,477.13	2,726.65	19,901,203.78
2. 期初账面价值	20,142,267.27	4,880.64	20,147,147.91

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,648,749.00	547,312.35	3,775,718.21	566,357.73
合计	3,648,749.00	547,312.35	3,775,718.21	566,357.73

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00
质押借款		
合 计	27,000,000.00	27,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,070,290.84	2,224,591.32
运输费及其他	150,500.00	1,027,159.48
合 计	1,220,790.84	3,251,750.80

(2) 本报告期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	91,517,685.17	53,487,727.84
合 计	91,517,685.17	53,487,727.84

(2) 本报告期末重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金乡县永盛油脂有限公司	3,000,000.00	项目暂停
四川永发天和实业有限公司	2,700,000.00	项目暂停
湖北维佳利生物工程有限公司	2,183,300.00	项目暂停
新疆华彩农业发展有限公司	2,000,000.00	项目暂停
保山市建华粮油食品商贸有限责任公司	480,000.00	项目暂停
合 计	10,363,300.00	

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	666,000.00	7,247,060.22	6,893,060.22	1,020,000.00
设定提存计划		212,737.81	212,737.81	
合计	666,000.00	7,459,798.03	7,105,798.03	1,020,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	666,000.00	6,435,932.30	6,081,932.30	1,020,000.00
二、职工福利费		338,317.54	338,317.54	
三、社会保险费		259,945.69	259,945.69	
其中医疗保险费		229,217.40	229,217.40	
工伤保险费		26,115.34	26,115.34	
生育保险费		4,612.95	4,612.95	
四、住房公积金		52,362.00	52,362.00	
五、工会经费和职工教育经费		154,719.69	154,719.69	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他		5,783.00	5,783.00	
合计	666,000.00	7,247,060.22	6,893,060.22	1,020,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		209,843.02	209,843.02	
失业保险		2,894.79	2,894.79	
合计		212,737.81	212,737.81	

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	77,548.69	48,596.51
房产税	77,890.31	77,890.31
土地使用税	159,191.91	153,993.44

税种	期末余额	期初余额
印花税	54,897.00	62,326.88
城市维护建设税		99,074.95
教育费附加		59,444.97
地方教育费附加		39,629.98
合计	369,527.91	540,957.04

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	5,000,000.00	5,000,000.00
尚未支付报销款	100,743.96	294,214.85
合计	5,100,743.96	5,294,214.85

(2) 本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

18、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	13,000,000.00	25,000,000.00
合计	13,000,000.00	25,000,000.00

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,368,421.00						27,368,421.00
合计	27,368,421.00						27,368,421.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	16,381,889.69			16,381,889.69

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	16,381,889.69			16,381,889.69

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	334,133.21			334,133.21
合计	334,133.21			334,133.21

22、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期
调整前上年末未分配利润	2,528,812.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	2,528,812.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,220,415.35
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-3,691,603.16

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,393,311.29	17,595,135.33	16,921,149.34	8,670,020.65
其他业务收入				
合计	29,393,311.29	17,595,135.33	16,921,149.34	8,670,020.65

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	155,780.62	155,780.60
土地使用税	318,383.82	333,979.24
印花税	2,484.62	2,287.33

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,415.09	56,843.26
教育费附加	12,249.05	34,105.95
地方教育费附加	8,166.03	22,737.31
合计	517,479.23	605,733.69

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,584,571.87	1,747,136.68
折旧摊销	91,475.46	40,320.36
运输装卸费	1,813,132.45	296,461.18
维修材料费	250,621.33	111,606.33
广告费	730,755.21	535,709.81
差旅费	636,569.00	511,836.76
办公费	80,848.78	34,582.21
出口销售佣金	396,638.24	458,853.91
其他	66,969.82	83,936.15
合 计	6,651,582.16	3,820,443.39

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,079,955.21	1,737,839.63
折旧摊销	716,618.28	782,300.77
业务招待费	377,628.69	192,277.07
办公费	153,030.48	71,975.24
差旅费	102,093.98	167,867.61
车辆费用	224,272.06	298,564.5
水电费	162,340.76	84,806.35
其他	379,858.59	448,622.05
合计	4,195,798.05	3,784,253.22

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,117,659.81	829,710.86

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,219,465.87	560,739.36
折旧费	476,479.92	94,589.22
其他	268,883.44	167,669.07
合计	3,082,489.04	1,652,708.51

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,705,964.79	2,134,328.01
减：利息收入	7,321.83	2,312.56
汇兑损益	481,282.40	-44,281.14
手续费	110,436.43	58,593.95
合计	2,290,361.79	2,146,328.26

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-126,969.21	424,071.86
合计	-126,969.21	424,071.86

30、其他收益

其他收益明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技局转入研发费用补助专项资金	480,000.00		与收益相关
合计	480,000.00		

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		182,300.00	
其他	27,599.59	99,172.10	27,599.59
合计	27,599.59	281,472.10	27,599.59

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
----	------	------	-------------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	12,572.07	204,400.00	12,572.07
合计	12,572.07	204,400.00	12,572.07

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	19,045.38	-63,610.78
合计	19,045.38	-63,610.78

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他	480,000.00	182,300.00
往来款项	6,530,955.92	227,627.11
利息收入	7,321.83	2,312.56
其他	27,599.59	455,277.52
合计	7,045,877.34	867,517.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,374,759.39	3,832,392.38
往来款项	193,470.89	2,818,020.92
手续费	110,436.43	58,593.95
其他	708,624.45	204,400.00
合计	6,387,291.16	6,913,407.25

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,314,939.14	-4,041,727.36
加: 资产减值准备	-126,969.21	424,071.86

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,715,671.50	1,346,557.21
无形资产摊销	245,944.13	247,277.28
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（增加以“－”号填列）		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,187,247.19	2,090,046.87
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,045.38	-63,610.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,850,622.34	-5,721,382.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,289,879.64	-1,393,970.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,861,128.14	2,361,374.24
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,446,626.01	-4,751,363.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	3,389,998.93	524,435.85
减：现金的期初余额	6,139,238.77	8,560,421.33
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,749,239.84	-8,035,985.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,389,998.93	524,435.85
其中：库存现金	1,326,038.84	199,807.26
可随时用于支付的银行存款	2,063,960.09	324,628.59
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,389,998.93	524,435.85

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	23,912,622.73	借款抵押
土地使用权	19,898,477.13	借款抵押
其他货币资金	2,797,066.98	保函保证金
合计	46,608,166.84	

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	186,958.07	6.6166	1,237,026.77
新加坡币	450.00	4.8386	2,177.37
乌克兰币	850.00	0.2515	213.76
塔卡币	383,000.00	0.0791	3,029.91
应收账款			
其中：美元	436,280.51	6.6166	2,886,693.62

（六）合并范围

被合并方名称	子公司级别	持股比例	表决权比例	取得方式
河南省华泰环境工程有限公司	1	100.00%	100.00%	投资设立

报告期内，公司合并范围未发生变化。

（七）在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南省华泰环境工程有限公司	滑县新区湘江路与富民路交汇处西北角	滑县新区湘江路与富民路交汇处西北角	环保设备生产、制造、销售	100.00		100.00	投资设立

2、参股公司中的权益

参股公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南滑县农村商业银行股份有限公司	滑县道口镇人民大道中段1号	滑县道口镇人民大道中段1号	货币金融服务	1.00		1.00	股权转让
益海嘉里(张家口)食品工业有限公司	河北省张家口市蔚县经济开发区工业街5-1号	河北省张家口市蔚县经济开发区工业街5-1号	小米、杂粮及其他农副产品加工、销售	10.00		10.00	投资设立

(八) 关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注七。

2、持有本公司 5%以上股份的股东

序号	股东名称	备注
1	闫子鹏	实际控制人、直接持有本公司股本 88.00%
2	中鼎开源创业投资管理有限公司	直接持有本公司股本 6.27%
3	杨西玉	直接持有本公司股本 5.00%

3、其他关联方

序号	名称	备注
1	闫子鹏	董事长
2	闫博	董事、总经理、董事会秘书
3	张国馥	董事、副总经理
4	杨峰	董事
5	李俊祎	董事、财务总监
6	王修体	监事
7	张豪	监事
8	王娟娟	职工代表监事
9	张冉	副总经理
10	薛锦峰	副总经理
11	河南滑县农村商业银行股份有限公司	本企业持有 1%股权

序号	名称	备注
12	益海嘉里（张家口）食品工业有限公司	本企业持有 10%股权
13	河南华泰智能装备集团有限公司	与本企业受同一实际控制人控制的其他企业
14	河南华泰农业有限公司	与本企业受同一实际控制人控制的其他企业
15	河南吃可德网络有限公司	与本企业受同一实际控制人控制的其他企业
16	河南华臻钢材贸易有限公司	与本企业受同一实际控制人控制的其他企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫子鹏、焦艳静(注 1)	3,500,000.00	2017-07-11	2018-07-10	否
闫子鹏、焦艳静(注 2)	20,000,000.00	2018-01-24	2019-01-23	否
闫子鹏、焦艳静(注 3)	3,500,000.00	2018-04-26	2019-04-11	否

注 1：2015 年 6 月 26 日，公司与滑县中银富登村镇银行有限公司签署 350 万循环借款合同，借款期限 3 年，以公司土地所有权和房屋建筑物、闫子鹏及其配偶焦艳静的信用为本次借款提供担保。

注 2：2017 年 12 月 13 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司安阳分行贷款 2000 万的议案》，以公司土地所有权和房屋建筑物、闫子鹏及其配偶焦艳静的信用为本次借款提供担保。此次闫子鹏及配偶提供的担保金额未超出 2017 年日常性关联交易的预计金额。

注 3：2018 年 4 月 26 日，公司董事长审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司河南省分行申请贷款 350 万的方案》，以公司房屋建筑物、闫子鹏及其配偶焦艳静的信用为本次借款提供担保。此次闫子鹏及配偶提供的担保金额未超出 2018 年日常性关联交易的预计金额。

（3）关联方其他应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王修体	20,000.00	10,000.00	20,000.00	4,000.00
其他应收款	王娟娟	18,898.00	944.90	13,000.00	650.00
其他应收款	薛锦峰	5,000.00	250.00		
其他应收款	闫子鹏			722.27	36.11
其他应付款	闫子鹏	5,000,000.00		5,000,000.00	

其他应付款	闫博			1,000.00	
-------	----	--	--	----------	--

(4) 关联借款

①本公司以编号豫（2017）滑县不动产权第 0000228 号房产、土地为抵押，同时由尚志深作为保证人提供担保，向河南滑县农村商业银行股份有限公司贷款 1,200.00 万元，借款期限如下：

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
河南滑县农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2017-4-14	2019-4-12

②本公司以编号滑房权证道口镇字第 10029315 号、第 10029316 号、第 10029317 号、第 10029318 号、第 10029319 号、第 10029320 号房产，以编号滑国用（2015）第 0152 号土地为抵押，同时由尚志深作为保证人提供担保，向河南滑县农村商业银行股份有限公司贷款 1,300.00 万元，借款期限如下：

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
河南滑县农村商业银行股份有限公司	13,000,000.00	2017-10-25	2019-10-24

(九) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以编号豫（2017）滑县不动产权第 0000186 号土地、房产为抵押，由公司法人闫子鹏及其配偶焦艳静作为保证人提供担保，向中国银行股份有限公司安阳分行贷款 2,000.00 万元。借款期限如下：

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
中国银行股份有限公司安阳分行	20,000,000.00	2018-1-24	2019-1-23

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以编号郑房权证字第 1501115232 号和郑房权证字第 1501115233 号房产为抵押，由公司法人闫子鹏及其配偶焦艳静作为保证人提供担保，向交通银行股份有限公司河南省分行贷款 350.00 万元，借款期限如下：

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
交通银行股份有限公司河南省分行	3,500,000.00	2018-4-26	2018-4-11

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以编号滑房权证道口镇字第 10024998 号房产，以编号滑国用（2015）第 0045 号土地为抵押，同时由公司法人闫子鹏及其配偶焦艳静作为保证人提供担保，向滑县中银富登村镇银行有限公司贷款 350.00 万元，借款期限如下。

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
滑县中银富登村镇银行有限公司	3,500,000.00	2017-7-11	2018-7-10

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司以编号滑房权证道口镇字第 10029315 号、第 10029316 号、第 10029317 号、第 10029318 号、第 10029319 号、第 10029320 号房产, 以编号滑国用(2015)第 0152 号土地为抵押, 同时由尚志深作为保证人提供担保, 向河南滑县农村商业银行股份有限公司贷款 1,300.00 万元, 借款期限如下。

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
河南滑县农村商业银行股份有限公司	13,000,000.00	2017-10-25	2019-10-24

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司以编号豫(2017)滑县不动产权第 0000228 号房产、土地为抵押, 同时由尚志深作为保证人提供担保, 向河南滑县农村商业银行股份有限公司贷款 1,200.00 万元, 借款期限如下。

贷款银行	本金余额	借款日期	到期日期
河南滑县农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2017-4-14	2019-4-12

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

截止本财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 账龄组合	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,396,098.27	100.00	3,227,797.86	43.64	4,168,300.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 账龄组合	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,245,443.21	100.00	3,077,257.43	37.32	5,168,185.78

(2) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	749,057.53	37,452.88	5.00
1 至 2 年	1,388,210.00	138,821.00	10.00
2 至 3 年	2,530,372.13	506,074.43	20.00
3 至 4 年	322,818.10	161,409.05	50.00
4 至 5 年	108,000.00	86,400.00	80.00
5 年以上	2,297,640.51	2,297,640.50	100.00
合计	7,396,098.27	3,227,797.86	

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,540.43 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收关联方账款情况

本报告期无应收关联方账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Chin Hoe Transport Sdn.Bhd	1,525,889.86	20.63	1,525,889.86

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉科尔富泵业有限公司	900,000.00	12.17	90,000.00
瑞安百思德（天津）国际贸易有限公司	568,668.00	7.69	113,733.60
泉州市共赢进出口有限责任公司	496,245.00	6.71	99,249.00
自贡北部湾油脂工业有限公司	438,000.00	5.92	87,600.00
合计	3,928,802.86	53.12	1,916,472.46

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,603,965.93	69.88	420,951.14	26.24	1,183,014.79
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	1,603,965.93	69.88	420,951.14	26.24	1,183,014.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	691,286.26	30.12			691,286.26
合计	2,295,252.19	100.00	420,951.14	18.34	1,874,301.05

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,215,997.04	78.80	698,460.78	9.68	6,517,536.26
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	7,215,997.04	78.80	698,460.78	9.68	6,517,536.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,940,825.29	21.20		-	1,940,825.29
合计	9,156,822.33	100.00	698,460.78	7.63	8,458,361.55

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	614,104.51	30,705.23	5.00
1 至 2 年	422,212.00	42,221.20	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3 至 4 年	341,649.42	170,824.71	50.00
4 至 5 年	220,000.00	176,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,603,965.93	420,951.14	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-277,509.64 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收关联方账款情况

详见附注八、4、(3) 关联方其他应收应付款项。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		6,693,814.90
保证金	757,700.00	404,870.00
应收出口退税款	542,744.94	1,940,825.29
备用金	841,013.72	106,661.02
未抵扣进项税额	148,541.32	
代垫社保费	5,252.21	10,651.12
合计	2,295,252.19	9,156,822.33

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	542,744.94	1 年以内	23.65	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京雨润食品有限公司	保证金	300,000.00	3 至 5 年	13.07	216,000.00
未抵扣进项税额	进项税	148,541.32	1 年以内	6.47	
益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.18	2,500.00
益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.18	2,500.00
合计		1,091,286.26		47.55	221,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南省华泰环境工程有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
益海嘉里（张家口）食品工业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,389,216.46	17,593,035.33	16,921,149.34	8,670,020.65
其他业务				
合计	29,389,216.46	17,593,035.33	16,921,149.34	8,670,020.65

（十三）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	480,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	本期金额	注释
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,027.52	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	74,254.13	
23. 非经常性损益净额	420,773.39	
24. 少数股东权益影响额		
25. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	420,773.39	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.71	-0.16	-0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.65	-0.17	-0.17
-------------------------	--------	-------	-------

(2) 上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.12	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.26	-0.15	-0.15

河南华泰粮油机械股份有限公司（公章）

二〇一八年八月二十二日