

公告编号：2016-036

证券代码：833182

证券简称：万星面业

主办券商：长江证券



万星面业

NEEQ:833182

湖北万星面业股份有限公司

(Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016 年 1 月 19 日，公司按规定披露股票发行方案，这是公司自挂牌以来首次进行股票发行事项。该次拟发行 360 万股，预计募集资金不超过 1080 万元。

2、2016 年 3 月 7 日，公司董事兼副总经理孙再东，董事兼财务总监文晶因个人原因辞职。按《公司章程》及相关规定，公司顺利完成新任董事及高管的接任，平稳实现了高管的过度。

3、2016 年 5 月 10 日，公司新产品“糖尿病主食面条”首次进行批量性试产实验取得成功。该产品的药理研究方向由湖北中医药大学完成，调查表明，该产品的投产，具有极大的开发价值和市场潜力。

目 录

一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15

三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	1、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
	2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件
	3、湖北万星面业股份有限公司第一届董事会第七次会议决议
	4、湖北万星面业股份有限公司第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖北万星面业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd.
证券简称	万星面业
证券代码	833182
法定代表人	孙焕青
注册地址	武穴市工业园（蕲孔路北）
办公地址	武穴市工业园（蕲孔路北）
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	但恒夫
电话	0713-6253959
传真	0713-6253088
电子邮箱	wanxingmianye@163.com
公司网址	www.hbwxmy.com
联系地址及邮政编码	湖北省武穴市工业园（蕲孔路北）；邮编：435401

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-31
行业（证监会规定的行业大类）	食品制造业（C14）
主要产品与服务项目	挂面的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	孙焕青
实际控制人	孙焕青、郭志刚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,396,000.37	28,458,595.81	31.40%
毛利率%	24.90	23.00	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,298,106.65	2,858,765.14	85.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,192,567.95	2,173,499.14	138.90%
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）	15.41	11.49	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.10	8.73	-
基本每股收益	0.26	0.14	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	118,043,099.65	109,976,757.76	7.33%
负债总计	80,961,974.34	78,178,081.30	3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,027,070.31	31,728,963.66	16.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.59	16.35%
资产负债率%	68.59	71.09	-
流动比率	66.01	62.05	-
利息保障倍数	4.87	3.80	-

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	-1,648,253.76	5,026,459.65	-
应收账款周转率	2.38	2.06	-
存货周转率	1.52	2.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.33	33.20	-
营业收入增长率%	31.40	70.97	-
净利润增长率%	84.78	120.55	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为挂面生产企业，根据行业特点和地方特色优势，稳步拓展的销售市场以及持续累积的品牌效应形成的专业化商品采购和销售渠道，积极争取市场占有率，实现销售收入的快速增长。

公司采取经销的销售模式：一是公司根据当地市场的需求、竞争程度、市场开拓的需要，与部分商超签订协议销售货物，并最终销售给终端消费者的模式。由于中间流通环节减少，此种模式公司毛利较高；二是通过经销商分销或直接销售给终端消费者的模式。公司经营模式为以销定产，以产定购。公司采购部门根据订单情况确定采购量，主要原材料由生产部采取比价的方式向合格供应商直接采购。公司生产部门根据年度、季度和月销售计划，结合生产能力综合平衡后，制定挂面月生产计划确保生产过程的顺利进行。公司通过以上流程将产品销售给客户，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

2016 年上半年，公司实现营业收入 37,396,000.37 元，同比上升 31.40%，净利润为 5,282,448.85 元，比同上升 84.78%。截止到 2016 年 6 月 30 日公司账面总资产为 118,043,099.65 元，总负债为 80,961,974.34 元，净资产为 37,027,070.31 元。报告期末经营活动产生的现金流量净额为 -1,648,253.76 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 5,026,459.65。

净利润同比增加 84.78%，主要是由于加大了对经销商的支持和产品宣传方面的投入，通过市场销售策略的调整，有效扩大了市场开拓范围，同时也增加了特色挂面的开发。通过实施一系列措施，强化了销售人员的信心，深度开发了终端市场，使产品的排面扩大，实现了销售收入的强劲增长。

由于受行业波动和季节性影响，上半年行业市场需求量减弱，挂面行业销售由过年期间的旺季逐渐渐入淡季。公司及时调整市场策略应对市场的疲软，首先强化了销售队伍的建设 and 市场品牌推广的宣传，扩大和保证了终端市场的排面；其次，同时加强了“糖尿病主食挂面”等具有定向功能的特色挂面的开发；第三、公司电商团队在线上渠道的发力取得了显著的销售成绩，在创造产品营收方面建立了强劲的保障。公司通过不断改进动作流程，规范内部管理，提高产品的销量，实现销售同比增长。

三、风险与价值

一、挂面产品的未来发展方向。

据全国面制品大会发布的数据显示，挂面食品已经连续数年实现增长，且在具有定向保健功能的挂面产品的增长将成为未来战略发展的关键突破口。我们结合高等院校的科研力量，先后在佛手山药挂面、糖尿病主食面条、葛根挂面等领域取得了批量性生产的能力。同时，结合用户体验、食品安全、产品创新等线上线下的结合，为消费者定制更个性化的产品。

二、持续到本报告期内的风险因素。

报告期内，因受国内经济下行和行业竞争加剧，挂面产品市场的竞争将更加激烈，传统产品市场开拓难度将进一步加大。

1、公司治理风险。2015 年 3 月 25 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出

更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司将加强人员素质的培养和相关法律法规的学习，严格按照规章制度执行，加强管理的规范化，确保公司健康，快速成长。

2、控股股东实际控制人控制不当的风险。公司第一大股东孙焕青直接持股 45%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 38 人占比 60.85%）间接控制 25%的股份，郭志刚直接持股 30%，公司实际控制人为孙焕青、郭志刚夫妇。孙焕青担任公司的董事长、总经理，郭志刚担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和万星投资的股东带来不利影响。

应对措施：

实际控制人将增加公司管理过程中的透明度，严格按《公司章程》的要求进行经营活动，保护股东利益的最大化。

3、公司于 2014 年 10 月 14 日取得湖北省科技厅、财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR201442000062，自 2014 年 1 月 1 日起按 15%缴纳企业所得税，有效期 3 年。上述税收政策对公司的发展、经营业绩的提升起到一定的促进作用。如果未来国家对上述税收政策作出调整，或者在期满后，公司未被继续认定为高新技术企业，致使公司不再享受相关税收优惠政策，将会对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：

为进一步提高公司的创新能力，加强与高等院校的科研合作，促进产品的更新，确保高新技术的持续性使用。

4、公司 2016 上半年度资产负债率为 68.59%，维持在较高水平，其中，除日常经营性负债外，负债金额最大的为短期借款 4,720 万元，占负债总额的比例为 58.30%，直接导致公司资产负债率较高。公司借款主要用于早期实施建设及日常运营，由于金额较大，如果归还借款后银行不再继续放贷，公司则面临现有现金流不能维持日常运营的风险。

应对措施：

公司通过加大市场资金回流速度和利用率，降低银行贷款比例。

5、公司全部土地、房屋建筑物均为上述短期借款提供反担保，如公司不能偿还到期债务，抵押资产被处置，将会对公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：

当前公司在金融机构有良好的信誉和还款能力，保障债务及时按期还清。

6、报告期内，公司 2016 上半年度应收账款净额为 15,001,935.98 元，占期末总资产的比例为 12.71%，虽然公司制定了严格的收款政策，但若重大客户违约，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。

应对措施：

将严格实施先款后货的制度，以减少市场滞留资金。

三、公司竞争优势

（1）品牌优势

公司经过多年的市场积累，推出的一系列产品获得了消费者的认同。公司“万星牌系列挂面”荣获全国知名名牌农产品称号，“万星牌挂面”荣获湖北名牌产品称号，“万星”商标荣获湖北省著名商标称号，“佛手山药面”荣获中国食品博览会“金奖”、中国绿色食品 2010 上海博览会金奖，公司荣获湖北省农业产业化省级重点龙头企业称号，与国内大多数同行业企业相比拥有显著的品牌优势。

（2）经营网络优势

品牌优势助力公司市场影响力大幅提升。公司与部分全国知名超市签订了销售合同，在全国培育了上百家优质经销商，积累了一大批优质客户群体。同时，公司已经形成一支具备丰富行业经验的市场营销队伍，充分分享的经营机制极大地激发了营销团队活力，为公司持续稳定发展提供了良好的基础。同时，电商渠道的开发，将成为公司产品除流通渠道、商超渠道、特色渠道之外的第四种销售渠道。

（3）质量优势

公司始终坚持以质量为本的理念，从生产工艺、设备、用料、监测、平面管理等各个方面同时发力，致力于加强产品质量管理，确保产品质量持续、稳定的输出造就了万星良好的市场口碑。

（4）营养保健挂面优势

公司特产品佛手山药营养保健挂面，糖尿病主食挂面等等由湖北中医药大学合作研发，是行业内不通过添加剂而达到具有定向保健功能的产品。该产品的特色突出、包装新颖大方，已获得了稳定的市场消费群体。

公司将在加强销售市场的推广、品牌宣传、产品迎新以及技术型人才引进等方面着手，强化管理，促使公司健康持续发展。做成行业内保健挂面方向第一品牌。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、(二)
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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-01-19	-	3.00	3,600,000	10,800,000.00	拓展产品线及产品销售渠道及补充公司流动资金

说明：公司股票发行方案已经披露（公告编号：2016-003），报告期内发行事宜尚处于洽谈阶段，发行事宜尚未完成。

(二) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	15,000,000.00	2015.10.13- 2018.10.13	抵押	连带责任	是	否
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2016.03.11- 2018.03.11	抵押	连带责任	是	否
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	2016.04.15- 2018.04.15	抵押	连带责任	是	否
总计	30,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	11,994,171.99

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孙焕青	根据生产经营需要,武穴市志星健康食品有限公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1000 万元,用于经营周转,由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保,由公司股东孙焕青的股权提供质押反担保。	10,000,000.00	是
孙焕青	根据生产经营需要,公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 500 万元,用于经营周转,由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任	5,000,000.00	是

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

	保证担保，由公司以存货、机械设备以及公司股东孙焕青的股权提供质押反担保。		
孙焕青	根据生产经营需要，公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1000 万元，用于经营周转，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，由公司以存货、机械设备以及公司股东孙焕青的股权提供质押反担保。	10,000,000.00	是
万星投资	为公司向建行 220 万元贷款提供连带责任保证	2,200,000.00	是
孙焕青、郭志刚	为公司向农发行 1500 万元贷款提供连带责任保证担保	15,000,000.00	是
总计	-	42,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要用于补充公司流动资金。公司控股股东及关联方为解决公司贷款提供抵押，以解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定的发展。上述关联交易不会对公司造成不利影响，是合理的、必要的，不会存在损害公司和其他股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

2015 年公司为了激发经销商的营销热情，采用带股权激励的目标销售框架合同，具体如下：

（1）2015 年 1 月，公司与安庆光彩大市场庆华食品商行签订销售框架协议，约定该商行为安徽安庆区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（2）2015 年 1 月，公司与蚌埠天都食品商贸有限公司签订销售框架协议，约定该公司为安徽蚌埠区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（3）2015 年 1 月，公司与合肥绿洲食品经营部签订销售框架协议，约定该商行为安徽合肥区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（4）2015 年 1 月，公司与铜陵市狮子山区奋进食品经营部签订销售框架协议，约定该商行为安徽铜陵区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（5）2015 年 1 月，公司与向记粮油向绍刚签订销售框架协议，约定其为湖南怀化区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（6）2015 年 1 月，公司与武汉市东西湖才永食品经营部签订销售框架协议，约定其为湖北武汉区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（7）2015 年 1 月，公司与广州市海珠区海幢熙隆市场海发食品店签订销售框架协议，约定其为广东

广州区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（8）2015 年 1 月，公司与福州市台江区真妙食品经营部签订销售框架协议，约定其为福建福州五区八县区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 60 万元销售计划。

（9）2015 年 1 月，公司与佛山市顺德区龙江镇健业副食店签订销售框架协议，约定其为广东佛山顺德区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 300 万元销售计划。

（10）2015 年 1 月，公司与贵港市港北区港升副食品经营部签订销售框架协议，约定其为广西贵港区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（11）2015 年 1 月，公司与贺州市八步润丰综合批发商行签订销售框架协议，约定其为广西贺州区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（12）2015 年 1 月，公司与福州市连江县敖江镇和义食品商行签订销售框架协议，约定其为福建福州连江县区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（13）2015 年 1 月，公司与深圳市金日兴贸易商行签订销售框架协议，约定其为广东深圳区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（14）2015 年 1 月，公司与咸宁市崇阳县轻工副食批发部签订销售框架协议，约定其为湖北咸宁崇阳县区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（15）2015 年 1 月，公司与麻城市建设路李丽红粮油店签订销售框架协议，约定其为湖北麻城区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（16）2015 年 1 月，公司与湖北黄石佳萍商行签订销售框架协议，约定其为湖北黄石区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（17）2015 年 1 月，公司与黄冈市瑞隆商贸有限公司签订销售框架协议，约定其为湖北黄冈区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（18）2015 年 2 月，公司与海南锐健贸易有限公司签订销售框架协议，约定其为海南区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（19）2015 年 1 月，公司与武汉市洪山区齐心副食经营部签订销售框架协议，约定其为武汉江夏区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（20）2015 年 1 月，公司与厦门满世香商贸有限公司签订销售框架协议，约定其为福建厦门区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（21）2015 年 1 月，公司与孝感陈红珍签订销售框架协议，约定其为湖北孝感区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

（22）2015 年 3 月，公司与信阳众乐实业有限公司签订销售框架协议，约定其为河南信阳区域流通渠道（除跨区域连锁超市）的代理商，目标全年完成 100 万元销售计划。

为了调动经销商的积极性，公司对上述合同签订了补充合同：

1、乙方（指经销商）在 2015 年全年（1 月 1 日至 12 月 31 日）达到 100 万元销售额的，甲方（指公司）在 2016 年初可以以每股股价 2.30 元/股的价格向乙方定向增发 10 万股股份，超过 100 万元销售额的部分，每 20 万元可以以每股股价 2.30 元/股的价格向乙方定向增发 1 万股股份，以此类推，上不封顶。此次增发完成后，乙方股份无锁定期限。

2、参与此次股权激励的公司法人或自然人，在取得相应股份后，应承诺今后支持万星面业公司的相关股权激励方案。

3、参与股权激励的经销商，不再享受任何费用和返利支持。如确实需要返点和费用支持的，万星面业公司可根据实际情况批准促销政策和费用，但所有返点金额和费用，将在股权收益中扣除。股权收益不足扣除的，扣除金额以实际股权收益为限。

4. 在乙方股份可以挂牌公开转让之日起一年内，乙方无法以 2.30 元/股以上价格在股票二级市场售出所持股票时，甲方赋予乙方回售选择权，即乙方可以实际所投资金额本息【年化利率 15%】为价格，要求甲方回购，甲方应当回购。

5. 此补充协议为附条件生效协议，本协议需经过甲方股东大会审议通过后生效，本协议所涉及的定向增发、股份挂牌转让，需要全国中小企业股份公开转让系统公司审查决定、中国证监会核准或其他行政主管部门行政许可的，需取得相关审查决定、核准批文或行政许可证书等文件后生效。

为了降低公司的经营风险，减少不确定性，2015 年 4 月，公司、控股股东与上述经销商（除广州市海珠区海幢熙隆市场海发食品店、贺州市八步润丰综合批发商行、咸宁市崇阳县轻工副食批发部、湖北黄石佳萍商行 4 个客户自愿放弃上述补充合同的全部权利）签订了《补充协议》（与武汉市洪山区齐心副食经营部、孝感陈红珍、信阳众乐实业有限公司直接签署的是下列变更后的补充协议），对《补充合同》的第四条做了变更，内容如下：

“在乙方股份可以挂牌公开转让之日起一年内，乙方无法以 2.30 元/股以上价格在股票二级市场售出所持股票时，甲方的控股股东丙方孙焕青给予乙方回售选择权，即乙方可以实际所投资金额本息【年化利率 15%】为价格，要求丙方回购，丙方应当回购。因回购导致的纠纷、诉讼、赔偿等全部法律责任由丙方承担，与甲方无关。”（甲方为公司、乙方为经销商、丙方为孙焕青）

2015 年度，佛山市顺德区龙江镇健业、深圳市金日兴贸易商行两位经销商达到约定销售目标，公司及时告知两位经销商，但两位经销商分别于 2016 年 3 月 24 日均书面承诺放弃上述协议约定的认购事项。

以上承诺在本报告期内均严格履行，未有任何违背。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
车间 1	抵押	1,604,095.83	1.36%	银行贷款
车间 2	抵押	4,838,882.45	4.10%	银行贷款
车间 3	抵押	20,984,352.39	17.78%	财政借款
办公楼	抵押	892,200.88	0.76%	银行贷款
土地使用权 1	抵押	2,771,405.46	2.35%	银行贷款
土地使用权 2	抵押	4,267,289.40	3.62%	财政借款
累计值	-	35,358,226.41	29.97%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	1,500,000	1,500,000	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,500,000	1,500,000	7.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,500,000	1,500,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-1,500,000	18,500,000	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	-1,500,000	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	15,000,000	75.00%	-1,500,000	13,500,000	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙焕青	9,000,000	0	9,000,000	45.00	9,000,000	0
2	郭志刚	6,000,000	0	6,000,000	30.00	4,500,000	1,500,000
3	万星投资	5,000,000	0	5,000,000	25.00	5,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00	18,500,000	1,500,000

前十名股东间相互关系说明：

孙焕青、郭志刚是夫妻关系。

孙焕青通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 38 人占比 60.85%）间接持有万星面业 25%股份。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

自公司成立以来，孙焕青一直是公司的控股股东，目前直接持有股份公司 45.00%的股份，通过武穴市万星投资有限责任公司间接控制 25.00%的股份，合计控制 70.00%的股份。

孙焕青，董事长，男，1965 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1986 年 7 月至 1987 年 3 月，任武穴市石佛寺粮管所官桥粮站站长；1987 年 3 月至 1990 年 7 月任武穴市大金粮管所防化组组长；1990 年 7 月至 1995 年 9 月任大金粮管所粮油经营部经

理；1995年9月至2001年10月武穴粮管所粮油经营部经理；2001年10月至2006年3月任独立私营粮油批发经理；2006年3月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。现任公司董事长兼总经理。2015年3月20日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

根据湖北万星面业股份有限公司的工商登记资料，自公司成立以来，孙焕青一直是公司的控股股东，目前直接持有股份公司45.00%的股份，通过武穴市万星投资有限责任公司间接控制25.00%的股份，合计控制70.00%的股份。郭志刚目前直接持有股份公司30.00%的股份。孙焕青担任股份公司的董事长和法定代表人，郭志刚现任股份公司董事。孙焕青和郭志刚系夫妻关系，依据《中华人民共和国婚姻法》规定形成的共同共有关系，以及两人长期持有公司大部份股权且长期担任公司重要管理职务的事实，二人为公司的实际控制人。

孙焕青，董事长，男，1965年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1986年7月至1987年3月，任武穴市石佛寺粮管所官桥粮站站长；1987年3月至1990年7月任武穴市大金粮管所防化组组长；1990年7月至1995年9月任大金粮管所粮油经营部经理；1995年9月至2001年10月武穴粮管所粮油经营部经理；2001年10月至2006年3月任独立私营粮油批发经理；2006年3月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。现任公司董事长兼总经理。2015年3月20日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。

郭志刚，董事，女，1967年5月出生，中国籍，无境外居留权，高中学历。2001年3月至2006年7月，任武穴市美好粮油部经理；2006年7月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。2015年3月20日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。

为保持对公司控制的稳定，2015年3月，孙焕青、郭志刚签署了《一致行动协议》，各方将在今后的行动中保持一致。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙焕青	董事长	男	51	大专	2015.03.20-2018.03.19	是
	总经理				2015.03.20-2018.03.19	
	财务总监				2016.03.09-2018.03.19	
郭志刚	董事	女	49	高中	2015.03.20-2018.03.19	是
孙小豪	董事	男	26	本科	2016.03.24-2018.03.19	是
肖双祥	董事	男	53	高中	2016.03.24-2018.03.19	是
	副总经理				2016.03.09-2018.03.19	
王纪淮	董事	男	38	本科	2015.03.20-2018.03.19	是
	副总经理				2015.03.20-2018.03.19	
孙笑东	监事会主席	男	49	本科	2015.03.20-2018.03.19	是
冯立新	监事	男	50	大专	2015.03.20-2018.03.19	是
刘明	职工监事	女	42	大专	2015.03.20-2018.03.19	是
蒋明纲	副总经理	男	58	大专	2015.03.20-2018.03.19	是
但恒夫	董秘	男	29	大专	2015.03.20-2018.03.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
孙焕青	董事长、总经理、财务总监	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	0
郭志刚	董事	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	75.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
孙再东	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
文晶	董事、财务总监	离任	-	个人原因辞职
肖双祥	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职,增补新董事;为规范公司治理。
孙小豪	-	新任	董事	新任

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

孙焕青	董事、总经理	新任	董事、总经理、 财务总监	为规范公司治理
-----	--------	----	-----------------	---------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	1
截止报告期末的 员工人数	122	126

核心员工变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有孙焕青、孙再东 2 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“（五）核心技术人员及员工情况”。因 2016 年 3 月 8 日因个人原因辞职（公司编号：2016-006），核心技术人员只有孙焕青 1 人。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	第八节-二（26）-2	9,105,343.03	2,166,436.85
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	-	-	-
应收账款	第八节-二（26）-3	15,001,935.98	16,422,117.40
预付款项	第八节-二（26）-4	945,564.26	5,847,236.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节-二（26）-5	2,287,770.39	7,056,000.36
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节-二（26）-6	20,294,901.56	16,576,024.68
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	47,635,515.22	48,067,815.89
非流动资产：	-		

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节-二（26）-7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节-二（26）-8	45,269,003.20	23,088,636.83
在建工程	第八节-二（26）-9	14,842,773.16	28,240,362.13
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	第八节-二（26）-10	9,045,639.29	9,153,017.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节-二（26）-11	250,168.78	426,925.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	70,407,584.43	61,908,941.87
资产总计	-	118,043,099.65	109,976,757.76
流动负债：	-		
短期借款	第八节-二（26）-12	47,200,000.00	43,000,000.00
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	第八节-二（26）-13	5,000,000.00	1,200,000.00
应付账款	第八节-二（26）-14	2,916,031.18	7,951,435.17
预收款项	第八节-二（26）-15	175,881.90	4,043,090.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节-二（26）-16	291,222.54	1,109,012.54
应交税费	第八节-二（26）-17	1,001,423.60	2,003,054.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节-二（26）-18	15,583,348.41	18,165,456.50
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	-	-	-

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	72,167,907.63	77,472,049.43
非流动负债：	-		
长期借款	第八节-二（26）-19	8,160,000.00	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	第八节-二（26）-20	134,066.71	206,031.87
递延收益	第八节-二（26）-21	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,794,066.71	706,031.87
负债合计	-	80,961,974.34	78,178,081.30
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节-二（26）-22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节-二（26）-23	3,880,129.00	3,880,129.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节-二（26）-24	1,007,625.33	1,007,625.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节-二（26）-25	12,139,315.98	6,841,209.33
归属于母公司所有者权益合计	-	37,027,070.31	31,728,963.66
少数股东权益	-	54,055.00	69,712.80
所有者权益合计	-	37,081,125.31	31,798,676.46
负债和所有者权益总计	-	118,043,099.65	109,976,757.76

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：孙焕青

会计机构负责人：周素芳

(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	-	8,991,848.11	2,036,223.58

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

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	-	-	-
应收账款	第八节-二（45）-一	12,352,139.06	15,477,605.91
预付款项	-	945,564.26	5,797,236.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节-二（45）-二	811,370.39	5,579,600.36
存货	-	18,976,057.34	15,875,459.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	42,076,979.16	44,766,126.25
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节-二（45）-三	2,108,641.30	2,108,641.30
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	45,269,003.20	23,088,636.83
在建工程	-	14,842,773.16	28,240,362.13
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	-	9,045,639.29	9,153,017.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	187,657.19	226,889.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	72,453,714.14	63,817,547.53
资产总计	-	114,530,693.30	108,583,673.78
流动负债：	-		
短期借款	-	37,200,000.00	33,000,000.00
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	-	5,000,000.00	1,200,000.00
应付账款	-	1,216,608.97	8,213,989.40
预收款项	-	175,881.90	4,663,970.92
应付职工薪酬	-	209,968.98	1,056,058.98

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

应交税费	-	1,001,066.06	1,991,954.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,921,444.65	26,459,605.60
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	69,724,970.56	76,585,579.54
非流动负债：	-		
长期借款	-	8,160,000.00	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	134,066.71	206,031.87
递延收益	-	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,794,066.71	706,031.87
负债合计	-	78,519,037.27	77,291,611.41
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,618,770.30	3,618,770.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,007,625.33	1,007,625.33
未分配利润	-	11,385,260.40	6,665,666.74
所有者权益合计	-	36,011,656.03	31,292,062.37
负债和所有者权益合计	-	114,530,693.30	108,583,673.78

(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	-	37,396,000.37	28,458,595.81
其中：营业收入	第八节-二（26）-26	37,396,000.37	28,458,595.81
利息收入	-	-	-

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,983,861.49	26,410,658.24
其中：营业成本	第八节-二（26）-26	28,082,962.63	21,994,371.39
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	-	-	-
营业税金及附加	第八节-二（26）-27	35,067.85	35,676.48
销售费用	第八节-二（26）-28	433,181.91	1,348,964.68
管理费用	第八节-二（26）-29	2,013,953.13	1,456,092.77
财务费用	第八节-二（26）-30	1,517,118.15	1,067,523.52
资产减值损失	第八节-二（26）-31	-98,422.18	508,029.40
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,412,138.88	2,047,937.57
加：营业外收入	第八节-二（26）-32	130,000.00	913,688.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节-二（26）-33	5,836.82	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,536,302.06	2,961,625.57
减：所得税费用	第八节-二（26）-34	253,853.21	102,860.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,282,448.85	2,858,765.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,298,106.65	2,858,765.14
少数股东损益	-	-15,657.80	-

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	5,282,448.85	2,858,765.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,298,106.65	2,858,765.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-15,657.80	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.14

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：孙焕青

会计机构负责人：周素芳

(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	第八节-二-（45）-四	34,608,987.87	24,113,808.15
减：营业成本	第八节-二-（45）-四	26,725,587.05	19,518,852.22
营业税金及附加	-	35,067.85	35,676.48
销售费用	-	433,181.91	811,280.81
管理费用	-	1,902,318.63	1,305,183.70

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

财务费用	-	990,658.15	1,067,520.52
资产减值损失	-	-189,585.36	508,029.40
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）	-	-	-
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）	-	4,711,759.64	867,265.02
加：营业外收入	-	130,000.00	913,688.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,836.82	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,835,922.82	1,780,953.02
减：所得税费用	-	116,329.16	-76,204.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,719,593.66	1,857,157.43
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	-	4,719,593.66	1,857,157.43
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.24	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.24	0.09

(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	-	44,775,507.07	24,255,199.10
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二-（35）-1	3,024,069.55	6,187,920.53
经营活动现金流入小计	-	47,799,576.62	30,443,119.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,631,795.93	20,953,845.55
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	-	-	-

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	2,254,255.00	2,074,904.22
支付的各项税费	-	6,970,197.64	474,575.82
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二- (35) -2	21,591,581.81	1,913,334.39
经营活动现金流出小计	-	49,447,830.38	25,416,659.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,648,253.76	5,026,459.65
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	-	10,091,372.59	15,260,532.24
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,091,372.59	15,260,532.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,091,372.59	-15,260,532.24
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	-	33,160,000.00	47,000,000.00

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 二- (35) -3	14,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	47,160,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,800,000.00	27,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,431,467.47	919,139.27
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	第八节 二- (35) -4	12,000,000.00	162,200.00
筹资活动现金流出小计	-	34,231,467.47	28,881,339.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,928,532.53	18,118,660.73
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	-	1,188,906.18	7,884,588.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,166,436.85	5,781,365.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,355,343.03	13,665,953.22

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：孙焕青

会计机构负责人：周素芳

(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	-	37,750,409.14	22,947,974.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,862,923.48	7,396,566.90
经营活动现金流入小计	-	41,613,332.62	30,344,541.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,694,625.68	18,301,797.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,199,655.00	1,719,535.93
支付的各项税费	-	4,733,014.71	474,575.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,143,409.08	5,323,331.23
经营活动现金流出小计	-	43,770,704.47	25,819,240.09
经营活动产生的现金流量	-	-2,157,371.85	4,525,301.02

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

净额			
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	-	10,091,372.59	15,260,532.24
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	-	10,091,372.59	15,260,532.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,091,372.59	-15,260,532.24
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	-	23,160,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	37,160,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,800,000.00	27,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	905,631.03	919,139.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	12,000,000.00	162,200.00
筹资活动现金流出小计	-	23,705,631.03	28,881,339.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,454,368.97	18,118,660.73
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	-	1,205,624.53	7,383,429.51

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,036,223.58	5,541,454.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,241,848.11	12,924,884.46

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
附注详释： 4、公司产品存在季节性影响因素，夏季天气炎热，市场需求挂面产品减少，正常预期受影响的时限在 6 月-8 月份之间。	

二、报表项目注释

湖北万星面业股份有限公司 2016 年上半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

(一) 公司基本情况

湖北万星面业股份有限公司(以下简称“万星面业”)成立于 2007 年 9 月 11 日。营业执照注册号: 421182000000441; 公司经营地址: 武穴市工业园(蕲孔路北); 法定代表人: 孙焕青; 注册资本: 2000.00 万元; 主要经营范围: 挂面(普通挂面、花色挂面、手工面)加工销售(有效期至 2017 年 12 月 24 日止); 预包装食品(粮油)销售(有效期至 2016 年 5 月 30 日止); 粮食收购(有效期至 2017 年 5 月 15 日止)。(上述经营范围中涉及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 未取得国家法律、法规、国务院决定需办理行政许可批准文件的项目及国家禁止的项目不得经营)。

本财务报表于 2016 年 8 月 2 日由公司董事会批准后发布。

(1) 历史沿革

2007 年 9 月 6 日, 自然人股东孙焕青和郭志刚共同出资, 经武穴市工商行政管理局批准设立, 注册资本为人民币 60.00 万元, 其中: 孙焕青出资 42.00 万元, 占公司注册资本的 70%, 郭志刚出资 18.00 万元, 占公司注册资本的 30%。《企业法人营业执照》注册号为 421182000000441, 注册地址为武穴市工业园(蕲孔路北); 法定代表人为孙焕青; 成立时经营范围为: 面条生产、销售。武穴中兴会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了审验, 并出具了《验资报告》(武会师验资[2007]第 120 号)。

2008 年 6 月公司股东会决议同意公司经营范围由“面条生产、销售”变更为“面条生产、销售、粮食销售(有效期至 2012 年 6 月 2 日止, 上述经营范围中涉及行政许可证件的不得经营)”。同月公司办理了相应的工商变更登记并换发了营业执照。

2008 年 11 月, 公司股东会决议同意公司注册资本由 60 万元增至 600.00 万元, 新增注册资本分别由股东孙焕青出资 378.00 万元, 股东郭志刚出资 162.00 万元, 其中: 股东孙焕青以货币出资 162.00 万元, 以无形资产土地出资 216.00 万元; 股东郭志刚以实物机器设备出资 35.82 万元, 以无形资产土地出资 126.18 万元。经上述增资后股东孙焕青占注册资本的 70%, 股东郭志刚占注册资本的 30%, 上述用于出资的实物资产经湖北中南资产评估有限责任公司评估并出具鄂中南评字[2008]第 050 号《评估报告》, 亦经武穴中兴会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了《验资报告》(武公验字[2008]第 225 号)。同月公司办理了相应的工商变更登记并换发了营业执照。

2011 年 10 月, 公司股东会决议同意公司注册资本由 600.00 万元增至 2,000.00 万元, 新增注册资本分别由股东孙焕青出资 980.00 万元, 股东郭志刚出资 420.00 万元, 其中: 股东孙焕青以货币出资 294.00 万元, 以实物资产出资 686.00 万元; 股东郭志刚以货币出资 126.00 万元, 实物资产出资 294.00 万元。经上述增资后股东孙焕青占注册资本的 70%, 股东郭志刚占注册资本的 30%, 上述用于出资的实物资产经湖北兴正资产评估有限公司评估并出具鄂兴正评字[2011]第 167 号《评估报告》, 亦经湖北罗田兴华联合会计师事务所审验, 并出具了《验资报告》(罗兴华验字[2011]第 206 号)。同月公司办理了相应的工商变更

2011 年 11 月，公司股东会决议同意公司经营范围由“面条生产、销售、粮食销售（有效期至 2012 年 6 月 2 日止，上述经营范围中涉及行政许可证件的不得经营）”变更为“挂面（普通挂面、花色挂面、手工面）加工、销售（有效期至 2013 年 12 月 27 日）；预包装食品（粮油）销售（有效期至 2013 年 6 月 1 日止）；粮食收购（有效期至 2014 年 3 月 11 日止）。（上述经营范围中涉及行政许可的项目，未取得相关行政许可证件的不得经营。）”。

2014 年 12 月，公司股东会决议对公司股东原来以实物出资而无法提供充分依据的 378.00 万元以现金进行置换，置换情况如下：孙焕青以货币资金 216.00 万元置换 2008 年以实物出资的 216.00 万元；郭志刚以货币资金 162.00 万元置换 2008 年以实物出资的 162.00 万元，公司实收资本和持股比例保持不变。2014 年 12 月 29 日，武穴中兴会计师事务所有限责任公司对本次置换事项进行了审验并出具了（武会师验字【2014】第 068 号）《验资报告》，本次置换过程中股东共注入货币资金 378.00 万元，股东未从公司取走原用于出资的实物资产。

2015 年 2 月 10 日，公司股东会决议同意股东孙焕青将其对公司的 25%股权以 500.00 万元人民币转让给武穴市万星投资有限责任公司，股东孙焕青与武穴市万星投资有限责任公司签订了《股权转让协议》。公司于 2015 年 3 月办理了相应的工商变更登记。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴审字第 57000017 号《审计报告》，截至 2016 年 6 月 30 日，湖北万星面业股份有限公司的净资产为元。2015 年 3 月 20 日，公司股东会决议同意公司全体出资人以其拥有的武穴市万星面业有限公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产出资，公司股东及其持股比例不变，经审计净资产 24,515,715.13 元按 1:0.8,158 的比例，每股面值 1 元，折合 2,000.00 万股整体变更为股份公司，账面净资产高于股本部分计入资本公积。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次出资出具了[2015]京会兴验字第 57000003 号《验资报告》。公司于同月办理了相应的工商变更登记。本次变更后公司股权结构为：

序号	股东	出资金额	出资比例（%）
1	孙焕青	9,000,000.00	45.00
2	郭志刚	6,000,000.00	30.00
3	武穴市万星投资有限责任公司	5,000,000.00	25.00
合计		20,000,000.00	100.00

截至报告期末，本公司注册资本及股权结构再无变化。

（2）控股子公司基本情况

1、武汉万星园贸易有限公司（简称“万星园”）由李正旺、孙焕青共同出资设立，于 2013 年 2 月 26 日在武汉市江汉区工商行政管理局登记注册，公司注册资本 200.00 万元，其中孙焕青以货币资金出资 180.00 万元，占注册资本 90%；李正旺以货币资金出资 20.00 万元，占注册资本 10%。2013 年 3 月 26 日，股东李正旺将持有的公司 10%股权转让给孙焕青，法定代表人由李正旺变更为孙焕青。2014 年 11 月 14 日，股东孙焕青将持有的股权全部转让给武穴市万星面业有限公司，至此万星园成为万星面业的全资子公司。法定代表人：孙焕青；

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

营业执照注册号：420103000215072；注册地址：武汉市江汉区解放大道 549 号创世纪广场、栋 A 单元 27 层 16 室；经营范围：日用百货批发兼零售，预包装食品兼散装食品批发兼零售。

2、武穴市万星下赵山药产销专业合作社（简称“下赵合作社”）由武穴市万星面业有限公司、向拥军、杨东风、刘棠林、范克明于 2013 年 3 月 6 日出资设立，经武穴市工商行政管理局批准设立，公司注册资本 20.00 万元，其中万星面业出资 12.00 万元，持股比例为 60%；向拥军出资 2.00 万元，持股比例为 10%；杨东风出资 2.00 万元，持股比例为 10%；刘棠林出资 2 万元，持股比例为 10%；范克明出资 2.00 万元，持股比例为 10%。法定代表人：孙焕青；营业执照注册号：934211820635154587；注册地址：武穴市梅川镇下赵村村部；经营范围：组织成员种植、销售山药；组织采购、供应成员所需的肥料；为成员开展山药相关的技术交流和信息咨询。（上述经营范围中涉及行政许可项目凭有效许可证件经营，未取得国家法律、法规、国务院决定需办理行政许可的证件及国家禁止的项目不得经营）。

3、武穴市志星健康食品有限公司（简称“志星公司”）由湖北万星面业股份有限公司于 2015 年 6 月 29 日出资设立，经武穴市工商行政管理局批准设立，公司注册资本 500.00 万元，实收资本 25.00 万元，由万星面业出资 25.00 万元，志星公司为万星面业的全资子公司。法定代表人：郭志刚；营业执照注册号：91421182MA4872XH4Q；注册地址：武穴市吴谷英社区（万星面业公司内）；经营范围：凭《许可证》从事小麦收购、加工、销售；山药收购、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（二）本年度财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司有武汉万星园贸易有限公司、武穴市万星下赵山药产销专业合作社和武穴市志星健康食品有限公司，具体见附注“（三十八）在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本公司按照上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，在所有重大方面真实、公允、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（五）公司主要会计政策和会计估计

（1）会计期间

采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（2）记账本位币

采用人民币为记账本位币。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。

(3) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（四）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（四）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(4) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并股东权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（5）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（6）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（7）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合

收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(8) 金融工具

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具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（金融负债）

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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，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。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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，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

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

1、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

2、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，则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,计入当期损益。

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。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

4、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

1、可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 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;
- 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做出让步;
- 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 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;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

2、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(9) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 500.00 万元(包括 500.00 万元)以上,其他应收款 500.00 万元(包括 500.00 万元)以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;若未发生减值,按账龄分析计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的,各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

帐 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(10) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料(包括低值易耗品、包装物)、产成品、库存商品、在产品及发出商品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;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,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;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的存货,则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物按照使用次数分次进行摊销。

(11) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、(三);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（五）。

1、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其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。

（12）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8 年	5	11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（13）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

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

（14）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（15）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

1、在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	30-50 年	土地使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(16) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(17) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(19) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取

得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果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，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

(21) 收入

1、销售商品收入的确认

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

收入确认的具体方法：

公司主要销售挂面等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并获取客户的有效签收凭证；产品销售收入金额已确定；相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

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

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（22）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（23）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，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

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

(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。

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。

(25) 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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。
- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 6 个月内或者根据相关协议安排在未来 6 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 6 个月内或者根据相关协议安排在未来 6 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（26）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

2、前期会计差错更正

本报告期本公司无前期会计差错更正情况。

（1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

合并财务报表主要项目注释

（2）货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	149,717.10	6,116.85
银行存款	205,625.93	210,320.00
其他货币资金	8,750,000.00	1,950,000.00
合计	9,105,343.03	2,166,436.85

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	1,200,000.00
质押保证金	750,000.00	750,000.00
定期存单	3,000,000.00	
合计	8,750,000.00	1,950,000.00

注：其他说明

1.2015 年 10 月，本公司向中国农业银行武穴市支行借款 1,500.00 万元，万星面业提供质押担保，质押物为万星面业在中国农业发展银行武穴市支行的定期存单 75.00 万元。截止 2016 年 6

月 30 日，该笔借款尚未偿还。

2. 2016 年 6 月份向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 816.00 万元，其中 300 万元借款是定期存单，该存单没有达到 3 个月不属于受限制货币资金。

(3) 应收账款

1、应收账款按种类列示

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	16,215,095.19	100.00	1,213,159.21	7.48	15,001,935.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			-	-	
合计	16,215,095.19	100.00	1,213,159.21	7.48	15,001,935.98

续

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	17,468,344.50	100.00	1,046,227.10	5.99	16,422,117.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,468,344.50	100.00	1,046,227.10	5.99	16,422,117.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,049,766.07	61.98	502,488.30	15,931,391.31	91.20	827,613.57
1-2 年	5,694,639.12	35.12	569,463.91	1,212,362.13	6.94	121,236.21
2-3 年	470,690.00	2.90	141,207.00	324,591.06	1.86	97,377.32
合计	16,215,095.19	100.00	1,213,159.21	17,468,344.50	100.00	1,046,227.10

说明：1、本报告期应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

2、本报告期内计提坏账准备金额为 166,932.11 元；转回坏账准备金额为 0 元；

3、本报告期无通过得组等其他方式收回的应收账款项情况；

4、本报告期无实际核销的应收账款情况；

2、报告期末应收账款前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
周鸽	客户	1,969,961.38	一年以内	12.15	货款
苏文革	客户	1,073,959.06	一年以内	6.62	货款
中百仓储超市有限公司	客户	661,211.69	一年以内	4.08	货款
陈天祥	客户	410,620.37	一年以内	2.53	货款
武汉武商量贩连锁有限公司	客户	387,370.83	一年以内	2.39	货款
合计		4,503,123.33		27.77	

(4) 预付款项

1、预付款项按照账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	926,936.64	98.03	5,677,236.60	97.09
1-2 年	18,627.62	1.97	170,000.00	2.91
合计	945,564.26	100.00	5,847,236.60	100.00

说明：本报告期预付款项余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、报告期末预付款项前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
赵儒生	供应商	160,668.00	一年以内	16.99	货款
王海亮	供应商	142,124.70	一年以内	15.03	货款
美奥电梯（苏州）有限公司	供应商	75,000.00	一年以内	7.93	货款
浙江众成包装材料股份有限公司	供应商	67,380.81	一年以内	7.13	货款
孙再平	供应商	53,500.00	一年以内	5.66	货款
合 计		498,673.51		52.74	

(5) 其他应收款

1、其他应收账款按种类列示

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,441,638.75	100.00	153,868.36	6.30	2,287,770.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,441,638.75	100.00	153,868.36	6.30	2,287,770.39

续

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	7,475,223.01	100.00	419,222.65	5.61	7,056,000.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,475,223.01	100.00	419,222.65	5.61	7,056,000.36

注：1、本报告期其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、2016 上半年度计提坏账准备金额为 0 元；转回坏账准备金额为 265,354.29 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；

2、组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,805,910.25	73.96	90,295.51	6,523,993.01	87.27	323,699.65
1-2 年	635,728.5	26.04	63,572.85	949,230.00	12.70	94,923.00
2-3 年				2,000.00	0.03	600.00
合计	2,441,638.75	100.00	153,868.36	7,475,223.01	100.00	419,222.65

3、报告期末其他应收款金额前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额 比例(%)	款项性质
武穴市中小企业融资担保有 限责任公司	非关联方	1,500,000.00	一年以内	61.43	担保金
武穴市土地储备供应中心	非关联方	467,100.00	一年以内	19.13	土地款
文冰芳	非关联方	81,928.00	一年以内	3.36	备用金
孙碧兰	非关联方	50,772.00	一年以内	2.08	备用金
杨勇光	非关联方	30,202.00	一年以内	1.24	借款
合 计		2,130,002.00		87.24	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	44,664.41	1,937,254.58
保证金	467,100.00	600,000.00
员工借款	61,202.00	300,508.00
工程担保金		1,344,907.78
销货保证金	193,803.98	472,000.00
面粉保证金	21,000.00	496,000.00
设备保证金		405,330.00
货款保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	2,287,770.39	7,056,000.36

(6) 存货

1、存货种类分项列示

存货项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存商品	9,523,911.57	7,867,610.02
在产品		33,266.99
原材料	10,770,989.99	8,675,147.67
合计	20,294,901.56	16,576,024.68

2、报告期各期末存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(7) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工 具：						
可供出售权益工 具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例 (%)
武穴市小企业融资担保有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.49
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	0.49

(8) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2015 年 12 月 31 日余额	13,036,966.26	18,247,714.13	152,991.45	175,174.10	285,638.46	31,898,484.40
2.本期增加金额	20,984,352.39	2,504,609.17				
（1）购置		2,504,609.17				2,504,609.17
（2）在建工程转入	20,984,352.39					20,984,352.39
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2016 年 6 月 30 日余额	34,021,318.65	20,752,323.30	152,991.45	175,174.10	285,638.46	55,387,445.96
二、累计折旧						
1.2015 年 12 月 31 日余额	2,006,577.39	6,501,041.21	7,395.64	55,428.24	239,405.09	8,809,847.57
2.本期增加金额	396,608.37	889,749.39	7,267.08	12,832.02	12,138.33	1,308,595.19
（1）计提	396,608.37	889,749.39	7,267.08	12,832.02	12,138.33	1,308,595.19
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2016 年 6 月 30 日余额	2,393,185.76	7,390,790.60	14,662.72	68,260.26	251,543.42	10,118,442.76
三、减值准备						
1.2014 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2015 年 12 月 31 日余额						

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

四、账面价值						
1.2016 年 6 月 30 日账面价值	31,628,132.89	13,361,532.70	138,328.73	106,913.84	34,095.04	45,269,003.20
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	11,030,388.87	11,746,672.92	145,595.81	119,745.86	46,233.37	23,088,636.83

说明：本期折旧额为 1,308,595.19 元。

2、报告期各期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
新厂房	3,433,612.00	480,228.76		2,953,383.24	正在办理中

4、办理抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	产权证号	抵押用途
车间 1#	1,930,061.91	325,966.08		1,604,095.83	武办字第 000,043,069 号	银行借款
车间 2#	5,822,184.85	983,302.40		4,838,882.45	武办字第 000,043,070 号	银行借款
办公楼	1,220,800.00	328,599.12		892,200.88	武办字第 000,043,068 号	银行借款
车间 3#	20,984,352.39	166,126.12		20,818,226.27	武办字第 000,044,943 号	财政借款
合计	29,957,399.15	1,803,993.72		28,153,405.43		

5、暂时闲置的固定资产情况

无

6、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

7、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

8、期末持有待售的固定资产情况

无

(9) 在建工程

1、 在建工程基本情况

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

名称	资金来源	2015 年 12 月 31 日		本期增加额		本期减少额		2016 年 6 月 30 日
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：本期转固	金额
湖北万星面业股份有限公司生产车间及研发楼	自筹	28,240,362.13		7,586,763.42			20,984,352.39	14,842,773.16
合计		28,240,362.13		7,586,763.42			20,984,352.39	14,842,773.16

注：1、公司期末在建工程为湖北万星面业股份有限公司生产车间及研发楼；

2、公司期末在建工程不存在需计提跌价准备的情况。

（10）无形资产

1、无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	10,727,820.00			10,727,820.00
土地使用权	10,727,820.00			10,727,820.00
二、累计摊销合计	1,574,802.49	107,378.22		1,682,180.71
土地使用权	1,574,802.49	107,378.22		1,682,180.71
三、无形资产账面价值合计	9,153,017.51			9,045,639.29
土地使用权	9,153,017.51			9,045,639.29

注：其他说明

1、本公司于 2008 年 8 月取得武穴国用（2008）第 020 508 008-2 号土地使用权证，土地使用证上标明的受益年限为 30 年，从 2008 年 8 月份开始按照使用寿命计提摊销，土地使用权的原值为 3,780,000.00 元；

2、2011 年 12 月 16 日换发土地使用权证，新土地权证号为武穴国用 2011 第 020 508 008-5 号、武穴国用 2,011 第 020,508,008-6 号。2010 年 8 月取得新土地，土地使用权的原值为 2,500,000.00 元，该土地未办理土地使用权证，从 2010 年 8 月开始按照取得时间计提摊销；

3、2014 年 1 月取得武穴国用（2014）第 020,508,201 号土地使用权证，土地使用证上标明的受益年限为 50 年，从 2014 年 1 月开始按照使用寿命摊销，土地使用权的原值为 4,447,820.00 元。

2、未办妥产权证书的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	2,500,000.00	465,277.78		2,034,722.22	正在办理中

3、办理抵押的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值	账面价值	产权证号	抵押
----	------	------	----	------	------	----

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

			准备			用途
土地使用 权 1	3,780,000.00	1,008,594.54		2,771,405.46	武穴国用 2,011 第 0205,080,008-5 号、武穴国用 2011 第 0205,080,008-6 号	银行 借款
土地使用 权 2	4,447,820.00	180,530.60		4,267,289.40	武穴国用 2,011 第 020508201 号	财 政 借款
合计	8,227,820.00	1,189,125.14		7,038,694.86		

(11) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
应收账款坏账准备	1,213,159.21	199,418.51	1,046,227.10	165,262.39
其他应收款坏账准备	153,868.36	30,640.25	419,222.65	51,693.40
产品质量保证金确认的预计负债	134,066.71	20,110.02	206,031.87	30,904.78
内部交易未实现利润			1,193,765.58	179,064.83
合计	1,501,094.28	250,168.78	2,865,247.20	426,925.40

(12) 短期借款

1、短期借款分类列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	7,200,000.00	8,000,000.00
质押及保证借款	40,000,000.00	35,000,000.00
合计	47,200,000.00	43,000,000.00

注：①、湖北万星面业股份有限公司于 2015 年 6 月 29 日向中国建设银行股份有限公司武穴市支行借款 500 万元，借款期限为 1 年。该借款由武穴市万星投资有限责任公司提供最高额保证，并提供连带保证责任。公司以武穴市工业园(蕲孔路北)房产（武办字第 000,043,069 号、武办字第 000,043,070 号、武办字第 000,043,068 号）及土地使用权证（武穴国用 2,011 第 0205,080,008-5 号、武穴国用 2,011 第 0205,080,008-6 号）向中国建设银行股份有限公司武穴市支行抵押取得借款。

②、湖北万星面业股份有限公司于 2015 年 7 月 28 日向中国建设银行股份有限公司武穴市支行借款 220 万元，借款期限为 1 年。该借款由武穴市万星投资有限责任公司提供最高额保证，并提供连带保证责任。公司以武穴市工业园(蕲孔路北)房产（武办字第 000,043,069 号、武办字第 000,043,070 号、武办字第 000,043,068 号）及土地使用权证（武穴国用 2,011 第 0205,080,008-5 号、武穴国用 2,011 第 0205,080,008-6 号）向中国建设银行股份有限公司武穴市支行抵押取得借款。

③、湖北万星面业股份有限公司于 2015 年 10 月 12 日向中国农业发展银行借款 1,500 万元，借款期限为 1 年。该借款由孙焕青、郭志刚、武穴市中小企业融资担保有限责任公司担保，并提供连带保证责任。

湖北万星面业股份有限公司

2016 半年度报告

公司以在中国农业发展银行武穴市支行的定期存单 75 万元向中国农业发展银行质押取得贷款。

④、湖北万星面业股份有限公司于 2016 年 3 月 9 日向湖北农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，借款期限为 1 年。该借款由孙焕青、郭志刚、武穴市中小企业融资担保有限责任公司担保，并提供连带保证责任。

⑤、湖北万星面业股份有限公司于 2016 年 4 月 8 日向湖北农村商业银行股份有限公司借款 1,000 万元，借款期限为 1 年。该借款由孙焕青、郭志刚、武穴市中小企业融资担保有限责任公司担保，并提供连带保证责任。

⑥、武穴市志星健康食品有限公司于 2016 年 6 月 27 日向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1,000 万元，借款期限为 1 年。该借款由孙焕青、郭志刚、武穴市中小企业融资担保有限责任公司担保，并提供连带保证责任。。

2、报告期无已逾期未偿还的短期借款

(13) 应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,000,000.00	1,200,000.00
合计	5,000,000.00	1,200,000.00

(14) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,873,165.52	98.53	7,950,895.17	99.99
1-2 年	42,865.66	1.47	540.00	0.01
合计	2,916,031.18	100.00	7,951,435.17	100.00

注：(1) 公司今年资金充足，导致应付账款同比去年减少。

(2) 本报告期应付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、报告期末应付账款前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
陈子怡	供应商	1,689,543.07	一年以内	57.94	货款
桐城市长城塑料有限公司	供应商	189,909.00	一年以内	6.51	货款
凤台白云面粉有限公司	供应商	126,450.72	一年以内	4.34	货款
湖北黄冈中晟包装材料有限公司	供应商	119,117.80	一年以内	4.08	货款
安徽双全面粉有限公司	供应商	117,035.00	一年以内	4.01	货款
合 计		2,242,055.59		76.88	

(15) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	175,037.67	99.52	3,814,732.70	94.35
1-2 年	844.23	0.48	228,358.08	5.65
合计	175,881.90	100.00	4,043,090.78	100.00

2、报告期末预收款项前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
浙江宁海李上林	客户	45,968	一年以内	26.14	货款
湖北团风童风	客户	33,515	一年以内	19.06	货款
黄冈市农业局	客户	20,000.00	一年以内	11.37	货款
湖北-仙桃-张秋平(富迪实业)	客户	16,801.56	一年以内	9.55	货款
孙再平	客户	16,400.99	一年以内	9.33	货款
合 计		132,685.55		75.45	

注：1、本报告期预收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、导致预收账款余额减少是因为公司改变了销售模式，很多客户现在都是货到付款。

（16）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,109,012.54	2,342,555.00	3,160,345.00	291,222.54
二、设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,109,012.54	2,342,555.00	3,160,345.00	291,222.54

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,109,012.54	2,255,770.68	3,160,345.00	204,438.22
二、职工福利费		58,244.51		58,244.51
三、社会保险费		23,297.80		23,297.80
其中：医疗保险费		2,912.23		2,912.23
工伤保险费		2,329.78		2,329.78
生育保险费				

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,109,012.54	2,342,555.00	3,160,345.00	291,222.54

(17) 应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	112,972.21	237,768.51
城建税	4,001.86	8,024.70
企业所得税	750,307.34	1,698,270.99
教育费附加	1,715.04	3,439.11
地方教育费附加	857.50	2,292.74
堤防维护费		
应交房产税	70,737.73	35,123.71
应交土地使用税	60,831.92	19,844.78
应交个人所得税		-1,710.10
合计	1,001,423.60	2,003,054.44

(18) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,344,923.18	98.47	17,668,192.30	97.27
1-2 年	158,950.15	1.02	185,910.20	1.02
2-3 年	79,475.08	0.51	311,354.00	1.71
合计	15,583,348.41	100.00	18,165,456.50	100.00

注：本报告期其他应付款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、报告期末其他应付账款前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，其他应付款金额前五名单位情况

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
武穴财政	非关联方	14,000,000.00	一年以内	89.84	借款
龙潭宾馆	非关联方	500,000.00	一年以内	3.21	借款
黄冈住房公积金管理中心武穴办事处	非关联方	92,213.09	一年以内	0.59	借款
张宝云	非关联方	73,354.00	一年以内	0.47	借款
刘小芬	非关联方	70,044.00	一年以内	0.45	借款
合 计		14,735,611.09		94.56	

3、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
借支	14,735,611.09	16,627,787.94
押金	48,000.00	48,000.00
往来款	799,737.32	1,489,668.56
	15,583,348.41	18,165,456.50

(19) 长期借款

长期借款分类列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款		
质押及保证借款	8,160,000.00	
合 计	8,160,000.00	

注：本公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司办理了借款 816.00 万元，该款项借款期限为 3 年。

(20) 预计负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
产品质量保证金	134,066.71	206,031.87
合 计	134,066.71	206,031.87

注：本公司销售商品时提供三包服务，服务期限 1 年，按照退货率计提预计负债。

(21) 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
政府补助形成的递延收益	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

注：本公注：本公司 2014 年 12 月收到黄冈市农业综合开发专项补助 50.00 万元，用于补助本公司新建厂房的 21 套设备。

(22) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
孙焕青	9,000,000.00	45.00			9,000,000.00	45.00
郭志刚	6,000,000.00	30.00			6,000,000.00	30.00
武穴市万星投资有限责任公司	5,000,000.00	25.00			5,000,000.00	25.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

注：公司设立及股权变动情况详见附注一“公司基本情况”。

(23) 资本公积

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	3,880,129.00	3,880,129.00
合计	3,880,129.00	3,880,129.00

注：2014 年 12 月，公司股东会决议对公司股东原来以实物出资而无法提供充分证明依据的 378.00 万元部分以现金进行置换，置换股权情况如下：孙焕青以货币资金 216.00 万元置换 2008 年以实物出资的 216.00 万元；郭志刚以货币资金 162.00 万元置换 2008 年以实物出资的 162.00 万元，公司实收资本和持股比例保持不变。2014 年 12 月 29 日，武穴中兴会计师事务所有限责任公司对本次置换事项进行了审验并出具了（武会师验字【2014】第 068 号）《验资报告》，本次置换过程中股东共注入货币资金 378 万元，股东未从公司取走任何资产。

(24) 盈余公积

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,007,625.33	1,007,625.33
合计	1,007,625.33	1,007,625.33

(25) 未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上年年末余额	6,841,209.33	-831,339.73

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

加：年初未分配利润调整数		
其他		
本年年初余额	6,841,209.33	-831,339.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,298,106.65	8,350,183.78
少数股东权益	-15,657.80	-5,760.00
提取法定盈余公积		677,634.72
提取任意盈余公积		
其他		
本年年末余额	12,139,315.98	6,841,209.33

(26) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本明细情况

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
主营业务收入	37,396,000.37	28,458,595.81
其他业务收入		
合计	37,396,000.37	28,458,595.81
主营业务成本	28,082,962.63	21,994,371.39
其他业务成本		
合计	28,082,962.63	21,994,371.39

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2016 年上半年度		2015 年上半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香菇挂面	1,970,492.13	1,501,145.60	4,904,589.78	3,878,167.59
山药挂面	11,606,366.64	8,578,428.84	1,058,691.23	698,926.53
鸡蛋挂面	2,024,302.88	1,613,115.48	4,318,429.90	3,425,897.06
其他挂面	13,264,283.94	10,571,500.01	11,764,898.14	8,939,024.89
手擀挂面	1,215,602.51	927,590.25	3,015,532.09	2,565,461.39
荞麦挂面	1,098,059.21	822,383.41	3,396,454.67	2,486,893.93
龙须挂面	2,066,535.12	1,608,569.35		
面粉	3,556,232.28	1,845,352.25		

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

油	594,125.66	614,877.44		
合计	37,396,000.37	28,082,962.63	28,458,595.81	21,994,371.39

3、主营业务按地区列示

地区名称	2016 年上半年度		2015 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	350,390.35	280,447.33	1,523,561.34	946,348.10
华东	3,457,403.18	2,788,690.33	4,685,050.12	3,912,589.43
华南	3,618,992.94	2,904,341.37	3,856,896.86	3,069,541.39
华中	29,616,346.20	21,816,227.48	17,578,673.69	13,373,253.80
西南	352,867.70	293,256.12	814,413.80	692,638.67
合计	37,396,000.37	28,082,962.63	28,458,595.81	21,994,371.39

4、公司前五名客户收入情况

2016 年上半年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐丽华	1,555,821.81	4.16
周鸽	1,526,306.82	4.08
吕美豪	1,244,890.54	3.33
郭爱斌	750,305.73	2.01
中百仓储超市有限公司	549,233.39	1.47
合计	5,626,558.29	15.05

(27) 营业税金及附加

项 目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
城市维护建设税	20,622.98	17,838.25
教育费附加	8,838.43	7,644.95
地方教育费附加	5,606.44	5,096.62
堤防维护费		5,096.66
合计	35,067.85	35,676.48

注：计缴标准见本附注“六、主要税种及税率”。

(28) 销售费用

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
工资	42,000.00	272,000.00
差旅费		132,453.97
商超费用	34,245.87	95,034.44
广告费	700.00	68,715.77
其他	139,325.50	35,062.50
运输费	8,699.00	130,216.40
员工福利		115,866.80
代管费		118,520.00
办公费	208,211.54	307,870.00
招待费		31,106.80
促销活动费		42,118.00
合计	433,181.91	1,348,964.68

注：1、本公司去年为了占领市场，扩大销售领域，新增了几个销售人员，今年市场稳定后，销售人员减少，销售人员的工资也随之减少了，和去年同期相比较，总共减少了 23.00 万元。

2、本公司武汉超市市场之前一直采取直销的销售模式，商超费用和促销活动费由本公司自己开支，现在超市改变了销售模式，改为了垄断销售模式，商超费用不需要承担了，因此销售费用和去年相比较，变化幅度很大。

(29) 管理费用

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
工资及社保	375,680.00	356,719.07
研发支出	813,569.36	233,135.83
无形资产摊销	133,358.22	107,278.20
折旧费	24,041.73	52,646.98
房产税		109,017.70
办公费	30,762.00	
业务招待费	74,965.50	67,448.61
差旅费	42,526.50	29,247.00
其他	412,710.20	464,599.38
房屋租赁费		36,000.00
审计费	106,339.62	
合计	2,013,953.13	1,456,092.77

注：本公司今年为了产品更加的迎合市场，做出消费者喜爱的产品，加大了研发力度，因此，研发支出较去年同期相比，增加了 580,433.53 元。

(30) 财务费用

费用种类	2016 年上半年度	2015 年上半年度
利息支出	1,431,467.47	919,139.27
减：利息收入	12,614.95	25,029.09
手续费支出	97,163.63	11,213.34
担保费		120,000.00
其他	1,102.00	42,200.00
合计	1,517,118.15	1,067,523.52

注：财务费用-其他是本公司支付的银行账户服务费。

(31) 资产减值损失

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
坏账损失	-98,422.18	508,029.40
合计	-98,422.18	508,029.40

(32) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
当期政府补助	130,000.00	910,000.00
其他		3,688.00
合计	130,000.00	913,688.00

2、政府补助大额明细

项目	2016 年上半年度	备注
科技创新奖补资金	40,000.00	与收益相关的政府补助
项目资金	50,000.00	与收益相关的政府补助
农业产业化重点龙头企业奖补	40,000.00	与收益相关的政府补助
合计	130,000.00	

(33) 营业外支出

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
滞纳金	5,836.82	
合计	5,836.82	

注：营业外支出-滞纳金为应交税费滞纳金。

(34) 所得税费用

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
当期应纳所得税费用	77,096.59	
递延所得税费用	176,756.62	102,860.43
合计	253,853.21	102,860.43

(35) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动相关的现金

项 目	2016 年 6 月	2015 年 6 月
往来款	2,881,454.60	5,249,203.44
政府补助	130,000.00	913,688.00
利息收入	12,614.95	25,029.09
合计	3,024,069.55	6,187,920.53

2、支付的其他与经营活动相关的现金

项 目	2016 年 6 月	2015 年 6 月
往来款	19,846,610.86	1,485,089.49
费用	1,744,970.95	428,244.90
合计	21,591,581.81	1913,334.39

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 6 月	2015 年 6 月
武穴市财政局借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 6 月	2015 年 6 月
武穴市财政局借款	12,000,000.00	
担保费		120,000.00
融资顾问费		42,200.00
合计	12,000,000.00	162,00.00

(36) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年 6 月	2015 年 6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,282,448.85	1,460,471.19
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	-98,422.18	508,029.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,308,595.19	1,126,114.00
无形资产摊销	107,378.22	-107,278.20
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“—”号填列）		
预提费用增加（减少以“—”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（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）	1,517,118.15	1,081,339.27
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）		-102860.43
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）	-3,718,876.88	2,685,131.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,377, 223.70	-169,700.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,423,718.81	-1,454,786.67
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,648,253.76	5,026,459.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	9,105,343.03	13,665,953.22
减：新增子公司的期初现金余额	-	
减：现金的期初余额	2,166,436.85	
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	5,781,365.08
减：受限制的货币资金	5,750,000.00	

现金及现金等价物净增加额	1,188,906.18	7,884,588.14
--------------	--------------	--------------

(37) 所有权或使用权受到限制的资产**1、所有权或使用权受限指定具体资产及资产价值**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,750,000.00	见本附注七（一）
固定资产	7,335,179.16	见本附注七（七）
无形资产	2,771,405.46	见本附注七（九）
合计	18,856,584.62	

注：货币资金受限制的 5,750,000 元，其中有 750,000 元是 2015 年向农发行借款的质押保证金，另 5,000,000 元是 4 月份向中国农村商业银行股份有限公司办里的 5,000,000 元承兑汇票保证金。

2、所有权或使用权受限未指定具体资产及资产价值

①、本公司 2015 年 10 月向中国农业发展银行武穴市支行借款 1,500.00 万，万星面业将本公司机器设备、在建工程、存货、股权向武穴市中小企业融资担保有限责任公司抵押，作为反担保，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司为其借款提供担保。

②、本公司 2016 年 4 月向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1,500.00 万元，万星面业将机器设备、股权、存货、向武穴市中小企业融资担保有限责任公司抵押，作为反担保，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司为其借款提供担保。

③、武穴市志星健康食品有限公司 2016 年 6 月向中湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1,000.00 万，万星面业股东孙焕青以股权向武穴市中小企业融资担保有限责任公司抵押，作为反担保，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司为其借款提供担保。

(38) 同一控制下企业合并范围的变更

本年度无变更

(39) 在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉万星园贸易有限公司	武汉市	武汉市	批发零售	100.00		同一控制下
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	武穴市	武穴市	农产品生产、销售	60.00		设立
武穴市志星健康食品有限公司	武穴市	武穴市	小麦收购、加工、销售	100.00		设立

(40) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司和实际控制人情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人为孙焕青。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、（三十七）”。

3、其他关联方情况

①、武穴市万星投资有限公司为湖北万星面业的股东占股比例为 25%，成立于 2015 年 02 月 02 日。

（1）董事基本情况

①、孙焕青，董事长，男，1965 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1986 年 7 月至 1987 年 3 月，任武穴市石佛寺粮管所官桥粮站站长；1987 年 3 月至 1990 年 7 月任武穴市大金粮管所防化组组长；1990 年 7 月至 1995 年 9 月任大金粮管所粮油经营部经理；1995 年 9 月至 2001 年 10 月武穴粮管所粮油经营部经理；2001 年 10 月至 2006 年 3 月任独立私营粮油批发经理；2006 年 3 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。现任公司董事长兼总经理。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会选举为董事长，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

②、郭志刚，董事，女，1967 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，高中学历。2001 年 3 月至 2006 年 7 月，任武穴市美好粮油部经理；2006 年 7 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。2015 年 3 月 20 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

③、肖双祥，董事，男，1963 年 9 月出生，中国籍，无境外居留权，高中学历。1981 年至 1984 年，在部队里面当兵；1984 年至 2002 年在湖北省应城粮机里工作；2002 年至 2014 年为个体户，2016 年 3 月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，现任公司副总经理。2016 年 3 月 9 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，自 2016 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 9 日。

④、王纪准，董事，男，1978 年 6 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于中南大学会计学专业，本科学历。2001 年 7 月至 2014 年 8 月，历任佛山市海天调味食品股份有限公司营销中心营销经理、大区经理；2014 年 9 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司，现任公司副总经理。2015 年 3 月 20 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

⑤、孙小豪，董事，男，1990 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于武昌工学院，本科学历，2014 年至 2015 年在京佑天成工作，2016 年 3 月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，2016 年 3 月 9 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，自 2016 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 9 日

（2）、监事基本情况

①、孙笑东，监事，男，1967 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于中南财经大学，本科学历。1992 年 9 月至 1999 年 5 月，就职于武穴中兴会计师事务所任经理；1999 年 6 月至 2007 年 8 月，就职于武穴市诚信达会计师事务所任经理；2007 年 9 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。2015 年 3 月 20 日，由公司监事会选举为监事会主席，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

②、冯立新，监事，男，1966 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1986 年 7 月至 1990 年 3 月，任浠水县饲料公司干事；1990 年 3 月至 1998 年 3 月，任武穴市梅川米厂副厂长；1998 年 3 月至 2003 年 3 月任梅川粮食工业贸易公司副经理；

2003 年 3 月至 2012 年 5 月任花桥粮食工业贸易公司副经理；2012 年 5 月至今就职于武穴市万星面业有限公司，现任生产仓储部副经理。2015 年 3 月 20 日，由公司股东大会选举为监事，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

③、刘明，监事，女，1974 年 10 月出生，中国籍，无境外居留权，大专学历。1992 年 7 月至 2008 年 1 月，任武穴市面粉厂质检部技术员；2008 年 2 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司，任质检部质检主任。2015 年 3 月 20 日，由公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

(3)、高级管理人员基本情况

①、孙焕青，总经理，2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为总经理，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

②、肖双祥，副总经理，2016 年 3 月 9 日，由公司董事会聘任为副总经理，任期三年，自 2016 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 9 日。

③、王纪淮，副总经理，2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为副总经理，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

④、蒋明纲，副总经理，男，1958 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1977 年 7 月至 1980 年 12 月，任红旗粮管所保管；1981 年 1 月至 1983 年 8 月，任武穴粮食储运站检验员；1983 年 9 月至 1986 年 6 月，赴湖北粮校学习；1986 年 7 月至 1990 年 3 月，任武穴粮食储运站检验员；1990 年 4 月至 2008 年 3 月，任武穴市房地产管理局行政部主任；2008 年 4 月至今就职于武穴市万星面业有限公司，任行政主管。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为副总经理，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

⑤、但恒夫，董事会秘书，男，1987 年 3 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖北大学注册会计师专业，大专学历。2009 年 1 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司，任办公室主任。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。报告期内无其他关联方情况。

4、关联交易情况

(1)、关联租赁情况

2013 年 2 月，武汉万星园与孙焕青签订租赁合同，孙焕青将其拥有的位于武汉市江汉区解放大道 54 号创世纪广场 A 单位 2,716 室房屋出租给武汉万星园公司使用，出租房屋的建筑面积总计为 130.45 m²。租赁期 5 年，自 2013 年 2 月 1 日至 2018 年 1 月 31 日。经协商，租金为 6,000.00 元/月。

(2)、关联担保情况

1、本公司作为被担保方

2016 年度

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙焕青、郭志刚	5,000,000.00	2016 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	未履行完毕
孙焕青、郭志刚	10,000,000.00	2016 年 4 月 15 日	2017 年 4 月 16 日	未履行完毕
孙焕青、郭志刚	10,000,000.00	2016 年 6 月 17 日	2017 年 6 月 18 日	未履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙焕青、郭志刚	15,000,000.00	2015 年 10 月 12 日	2016 年 10 月 11 日	未履行完毕
孙焕青、郭志刚	10,000,000.00	2015 年 3 月 25 日	2016 年 3 月 24 日	已履行完毕
武穴市万星投资有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日	未履行完毕
武穴市万星投资有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 3 月 25 日	2016 年 3 月 24 日	已履行完毕

(3) 关联担保情况说明：

1、2015 年，本公司向中国农业发展银行借款 1,500.00 万元，由自然人孙焕青、郭志刚提供连带责任担保，保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2015 年 12 月 31 日，上述借款尚未偿还。

2、2015 年，武穴市万星投资有限责任公司与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订最高额保证合同，为本公司在建行办理借款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函等其他授信业务提供最高额保证。保证方式为连带责任保证，保证责任最高限额为 1,000.00 万元，债权确认期间为 2015 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 30 日。保证期间为本公司办理单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满日后两年止。2015 年，本公司向中国建设银行股份有限公司武穴支行借款 800.00 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，上述借款尚未偿还。

3、2016 年，本公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1500.00 万元。该笔借款由自然人孙焕青、郭志刚提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起两年。该笔借款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起两年。，截止 2016 年 6 月 30 日，上述借款尚未偿还。

4、2016 年，本公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 500.00 万元。该笔借款由自然人孙焕青、郭志刚提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起两年。该笔借款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起两年。，截止 2016 年 6 月 30 日，上述借款尚未偿还。

5、2016 年，武穴市志星健康食品有限公司向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1000.00 万元。该笔借款由自然人孙焕青、郭志刚提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起 1 年。该笔借款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任担保，保证期间为借款期限届满之次日起 1 年。截止 2016 年 6 月 30 日，上述借款尚未偿还。

(41) 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的或有事项。

(42) 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

(43) 资产负债表日后事项

截至财务报表批注报出日，无资产负债表日后事项。

(44) 其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的其他重要事项。

(45) 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	13,390,851.87	100.00	1,038,712.81	7.76	12,352,139.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,390,851.87	100.00	1,038,712.81	7.76	12,352,139.06

续

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	16,440,549.79	100.00	962,943.88	5.86	15,477,605.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,440,549.79	100.00	962,943.88	5.86	15,477,605.91

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,676,576.22	72.26	483829.15	14,920,586.15	90.76	746,029.31
1-2 年	2,796,995.17	20.89	279,699.52	1,195,372.58	7.27	119,537.26
2-3 年	917,280.48	6.85	275,184.14	324,591.06	1.97	97,377.32
合计	13,390,851.87	100.00	1,038,712.81	16,440,549.79	100.00	962,943.88

注：1、本报告期应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、本报告期计提坏账准备金额为 75,768.93 元；转回坏账准备金额为 0 元。

3、本报告期无通过得组等其他方式收回的应收账款项情况；

4、本报告期无实际核销的应收账款情况；

3、报告期末应收账款前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的 比例(%)	款项性质
中百仓储超市有限公司	客户	661,211.69	1 年以内	4.94	货款
陈天祥	客户	410,620.37	1 年以内	3.07	货款
武汉武商量贩连锁有限公司	客户	387,370.83	1 年以内	2.89	货款
湖北宜昌褚林洪（景祥商贸）	客户	361,726.00	1 年以内	2.7	货款
黄冈黄商贸易	客户	328,990.65	1 年以内	2.46	货款
合计		2,149,919.54		16.06	

(二) 其他应收款

1、其他应收账款按种类列示

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	889,638.75	100.00	78,268.36	8.80	811,370.39

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	889,638.75	100.00	78,268.36	8.80	811,370.39

续

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	5,923,223.01	100.00	343,622.65	5.80	5,579,600.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,923,223.01	100.00	343,622.65	5.80	5,579,600.36

2、组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	213,910.24	24.04	10,695.51	4,973,993.01	83.97	248,699.65
1-2 年	675,728.51	75.96	67,572.85	949,230.00	16.03	94,923.00
合计	889,638.75	100.00	78,268.36	5,923,223.01	100.00	343,622.65

注、本报告期其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3、报告期末其他应收款金额前五名单位情况

截止 2016 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
武穴市土地储备供应中心	非关联方	467,100.00	一年以内	52.5	土地保证金

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

文冰芳	非关联方	81,928.00	一年以内	9.21	备用金
孙碧兰	非关联方	50,772.00	一年以内	5.71	备用金
杨勇光	非关联方	30,202.00	一年以内	3.39	保证金
黄莺	非关联方	28,375.83	一年以内	3.19	借款
合 计		658,377.83		74.00	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	68,264.41	1,960,854.58
保证金	467,100.00	600,000.00
员工借款	61,202.00	300,508.00
工程担保金		1,344,907.78
销货保证金	193,803.98	472,000.00
面粉保证金	21,000.00	496,000.00
设备保证金		405,330.00
合计	811,370.39	5,579,600.36

(三) 长期股权投资

被投资单位	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
武汉万星园贸易有 限公司	1,738,641.30		1,738,641.30	1,738,641.30		1,738,641.30
武穴市万星下赵山 药产销专业合作社	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
武穴市志星健康食 品有限公司	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	2,108,641.30		2,108,641.30	2,108,641.30		2,108,641.30

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本明细情况

项目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
主营业务收入	34,608,987.87	24,113,808.15
其他业务收入		
合计	34,608,987.87	24,113,808.15
主营业务成本	26,725,587.05	19,518,852.22

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

其他业务成本		
合计	26,725,587.05	19,518,852.22

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2016 年上半年度		2015 年上半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香菇挂面	1,970,492.13	1,501,145.60	4,904,589.78	3,966,827.97
山药挂面	11,606,366.64	8,578,428.84	559,188.08	419,033.96
鸡蛋挂面	2,024,302.88	1,613,115.48	4,318,429.90	3,506,640.33
其他挂面	13,279,283.94	10,571,500.01	10,791,073.88	8,784,214.12
手擀挂面	1,215,602.51	927,590.25	2,044,071.84	1,626,461.91
荞麦挂面	1,098,059.21	822,383.41	1,496,454.67	1,215,673.93
龙须挂面	2,066,535.12	1,608,569.35		
面粉	754,219.78	487,976.67		
油	594,125.66	614,877.44		
合计	34,608,987.87	26,725,587.05	24,113,808.15	19,518,852.22

3、主营业务按地区列示

地区名称	2016 年上半年度		2015 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	26,829,333.70	20,458,851.90	15,588,208.19	12,459,594.50
华东	3,457,403.18	2,788,690.33	4,685,050.12	3,906,714.70
华南	3,618,992.94	2,904,341.37	3,056,896.86	2,629,594.50
华北	350,390.35	280,447.33	269,239.18	201,556.97
华西	352,867.70	293,256.12	514,413.80	321,391.55
合计	34,608,987.87	26,725,587.05	24,113,808.15	19,518,852.22

4、公司前五名客户收入情况

2016 年上半年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐丽华	1,555,821.81	4.50
周鸽	1,526,306.82	4.41

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

吕美豪	1,244,890.54	3.60
郭爱斌	750,305.73	2.17
中百仓储超市有限公司	549,233.39	1.59
合计	5,626,558.29	16.27

(五) 补充资料

1、报告期内非经常性损益情况

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(2,008)》[证监会公告(2,008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	2016 年上半年度	2015 年上半年度
非流动性资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	130,000.00	910,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5836.82	3,688.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	124,163.18	913,688.00
减: 所得税的影响数	18,624.48	228,422.00

湖北万星面业股份有限公司
2016 半年度报告

少数股东损益影响数		
合 计	105,538.70	685,266.00

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2016 年上半年度

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	15.41	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.26	0.26

(2) 2015 年上半年度

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	11.49	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.11	0.11

湖北万星面业股份有限公司

二〇一六年八月二日