



万谷机械

NEEQ:870052

郑州万谷机械股份有限公司

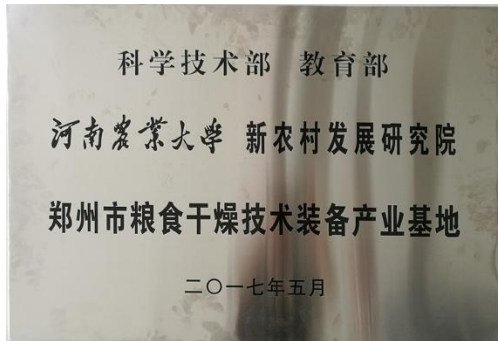
Zhengzhou Wangu Machinery Co., Ltd.



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记



2017 年 5 月公司与河南农业大学共建“科学技术部、教育部、河南农业大学新农村发展研究院——郑州市粮食干燥技术装备产业基地”，以产学研结合方式解决农业全程机械化技术推广的难题，促进地方经济社会发展。



2017 年 5 月公司“粮食产后干燥关键技术装备的研究及示范”项目获得郑州市科学技术进步奖二等奖。



2017 年 8 月，获得质量管理体系认证（ISO9001）、职业健康安全管理体系认证（OHSAS18001）和环境管理体系认证（ISO14001）。



2017 年 10 月公司荣获中国农业机械工业协会等颁发的“2017 中国农机行业年度最具影响力品牌奖”。



2017 年 12 月公司“粮食产后干燥关键技术与装备”项目获得河南省科学技术进步奖三等奖。

目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况.....	22
第七节融资及利润分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节行业信息	29
第十节公司治理及内部控制.....	30
第十一节财务报告.....	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万谷机械	指	郑州万谷机械股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
亚太会计师、会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的亚会B审字(2018)1249号《审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	股份有限公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

第一节声明与提示

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

公司负责人陆学中、主管会计工作负责人薛莉及会计机构负责人(会计主管人员)赵晶晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家农机补贴政策变动风险	目前,国家农机补贴政策已形成了较为成熟的运行机制,该政策对农机行业的发展起到了重要促进作用。我国农机购置补贴是基于我国目前较低的农机化水平并参考发达国家农机推广经验制定的一项长期稳定的支农惠农政策。目前,日韩、欧盟等发达国家对农机购置依然采取补贴政策,从国际经验看,我国的农机补贴政策也应持续较长的时间,但如果国家取消目前现行的农机补贴政策或进行大幅度缩小补贴规模等重大调整,行业的发展速度将会受到一定影响。
技术创新的风险	技术创新能力是一个持续的过程,对企业的市场竞争力和未来发展起着重要的作用。随着农业机械化水平的提高,用户对农业机械产品质量和功能的要求也在不断提高,企业需要不断进行新技术、新产品的升级和研发。公司如果不能在烘干机械领域成功应对技术创新的挑战,保持和增强本身的技术竞争力,将对公司的生产经营产生不利影响。
核心技术人员人才流失的风险	农业机械的生产制造是一个非常专业化的领域,属于技术密集型行业。公司得以持续稳定发展主要依赖于核心技术人员对技术、产品的开发和升级,专业和稳定的核心技术人员队伍对公司的生存和发展至关重要。虽然公司也已采取稳定核心技术人员措施,但是在竞争日益激烈的烘干设备领域中,不排除存在经验丰富的核心技术人员流失的风险,从而影响到公司的未来经营和市场竞争力。
原材料价格波动风险	公司产品 and 零部件生产所需的主要原材料是钢铁。钢铁的价格变化成本直接影响着烘干设备的制造成本。近年来国内钢铁行业产能过剩,钢材价格疲软,有利于农机制造企业控制成本,尽管目前钢铁价格上涨空间有限,但不排除钢铁价格在国家政策、市场需求等因素刺激性出现阶段性的反弹,从而增加公司的生产成本。
资产负债率较高的风险	公司所处行业为资本密集型行业,日常生产经营过程中需要垫付大量营运资金。近年来由于业务规模不断扩大,大部分经营性资金主要依靠银行借款和商业信用解决,导致公司资产负债率相对较高,2017年12月31日资产负债率为82.49%。虽然,公司与多家商业银行保持着良好的合作关系;主要供应商相对稳定,公司与其在长期合作中形成了良好的商业信用;主要客户中大型国企占比较高,同时对于小型企业和合作社等客户逐渐实行更为严格的应收账款管控制度,为及时收回货款,偿付债务提供了可靠的资金保障。但是,如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩,同时公司销售回款速度减慢,则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能够通过其他渠道获取发展所需资金,公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。
应收账款回收风险	公司2017年12月31日应收账款净额为23,836,817.92元,占同期末总资产金额的13.22%。随着业务规模的扩大,公司

	应收账款规模可能仍将保持在较高水平。虽然公司与一些大型客户建立了长期稳定的合作关系,其资金雄厚,信誉度较好,且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备,但若宏观经济形势发生不利变化或受其他不可预见因素的影响,导致大额应收账款无法收回,将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	郑州万谷机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Wangu Machinery Co., Ltd.
证券简称	万谷机械
证券代码	870052
法定代表人	陆学中
办公地址	郑州市上街区安阳路 113 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	赵晶晶
职务	董事会秘书
电话	0371-56507985
传真	0371-56507984
电子邮箱	584119691@qq.com
公司网址	www.zzwgjx.com
联系地址及邮政编码	郑州市上街区安阳路 113 号 邮编:450041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 12 月 21 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-C357 农、林、牧、渔专用机械制造-C3579 其他农、林、牧、渔业机械制造
主要产品与服务项目	粮食烘干机、饲料加工机械(果渣烘干机)、热风炉、环保设备等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,965,700
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陆学中、耿小霞
实际控制人	陆学中、耿小霞

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410106711204106G	否
注册地址	郑州市上街区安阳路 113 号	否

注册资本	31,965,700.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谭妍妍、吕子玲
会计师事务所办公地址	郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

六、报告期后更新情况

√适用

根据《全国中小企业股份系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	102,918,949.18	85,691,305.97	20.10%
毛利率%	27.93%	30.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,851,561.53	-1,944,306.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,272,470.00	-1,275,386.48	-
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）	6.03%	-7.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.14%	-4.60%	-
基本每股收益	0.058	-0.06	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	180,338,725.01	176,545,196.05	2.15%
负债总计	148,707,948.48	146,765,981.05	1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,630,776.53	29,779,215.00	6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.93	6.21%
资产负债率（母公司）	82.46%	83.13%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.80	0.80	-
利息保障倍数	2.55	-0.09	-

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	1,187,143.75	12,102,927.63	-90.19%
应收账款周转率	2.37	1.55	-
存货周转率	1.23	1.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.15%	15.44%	-
营业收入增长率%	20.10%	5.53%	-
净利润增长率%	195.23%	-285.38%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,965,700	31,965,700	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-776.78
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)	2,200,000.00
债务重组损失	-1,165,305.07
其他营业外收入和支出	-278,444.00
非经常性损益合计	755,474.15
所得税影响数	176,382.62
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	579,091.53

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	1,457,166.80	1,250,000.00	-	-
资产处置权益	-	-207,166.80	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司所处行业

根据《国家经济行业分类与代码》属于其“他农、林、牧、渔业机械制造（代码：C3579）”；根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年制订）》属于公司属于“专用设备制造业（代码：C35）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》属于“其他农、林、牧、渔业机械制造（代码：C3579）”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》属于“建筑、农用机械与重型卡车（12101510）”。

2、公司的主营业务

公司的主营业务为粮食烘干及农副产品烘干机械成套设备的研发、生产、销售和服务。公司业务收入处于稳定增长的状态。

3、公司的产品

公司的现有产品为各类粮食烘干机械、滚筒烘干机械成套设备和配套热风炉等产品。同时公司还为客户提供烘干机械及其配套设备的运输、安装、调试、维护等一系列配套服务。

4、公司的客户类型

公司产品或服务的主要客户为农业生产企业。客户主要分布湖南、湖北、江西、江苏等小规模粮食收储及东北、新疆大规模粮食种植地。公司客户群体稳定，客户群体在不断扩大。

5、公司的关键资源

公司作为创业型企业，以技术立司，以技术强司。公司成立十多年来，始终以科技创新为动力，在粮食和果渣烘干领域逐步形成了独有的核心技术和知识产权体系。公司目前已获得 32 项实用新型专利、3 项外观设计专利和 1 项发明专利。

公司整合了相关行业人才和技术资源，加强了“产、学、研”一体化的联合，形成了面向烘干机开发、中试、熟化的技术平台。公司拥有高素质的技术研发团队。公司通过研制开发适应我国粮食烘干行业发展需求的先进适用烘干装备，并以产品的新颖性、先进性使得“万谷”品牌在目标市场具有良好的口碑。“万谷”系列产品定位于为用户提供高性能、高品质、高效率、高附加值产品，通过多年的市场开拓，“万谷”品牌已经在我国西北、东北和华中地区具有较高的知名度、美誉度。

6、公司的销售渠道

公司设有研发部、实验室、质量检验部。研发部负责新技术的研究开发工作及新产品的前期调研、方案制定、技术论证、图纸设计、样机试制工作，实验室负责新技术、新产品的实验室试验、工艺性能试验、样机生产试验及鉴定。质量检验部负责新技术新产品设计、生产全过程的质量检验和控制工作。经过长期的探索和实践逐步形成了雄厚的核心技术实力。公司研发的多级烘干、多项排粮结构、单风机余热回收装置、管板烘干等专利技术使得烘干机械在改善烘干后品质、降低能耗和生产成本等领域获得了较强的竞争优势。

7、公司收入来源

公司的主要收入来源为公司主营业务收入，包括粮食烘干机、滚筒干燥机、配件及维修服务的销售收入。公司主营业务突出，2017年度公司主营业务收入占营业收入 99.67%，公司目前处于成期。

8、公司的销售模式

公司主要采取直接面对终端客户的销售模式。业务员通过走访、收集招标信息、网络检索、老客户转介绍等形式取得客户信息，与目标客户建立联系并了解客户的实际需求，然后公司项目负责人针对客户提出的对资质、报价、产品性能等方面要求，推荐合适的产品设计方案，并通过参加客

户的招标或者竞争性谈判等方式实现产品和服务的销售。

9、公司的盈利模式

公司的盈利主要来源于粮食烘干和滚筒烘干机械及其配套产品的销售利润。公司主要采用直销的模式销售产品，通过产品销售收入与生产成本的差价赚取利润。公司定价基本原则是在产品项目预算成本基础上，综合考虑客户的个性化需求、具体竞争环境及市场效应等因素制定合理的定价方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年度，公司实现营业收入 102,918,949.18 元，较 2016 年增加 17,227,643.21 元，增加比为 20.1%；利润总额 2,452,092.40 元，较 2016 年增加 4,618,045.82 元，增加比为 213.21%；净利润为 1,851,561.53 元，较 2016 年增加 3,795,867.61 元，增加比为 195.23 %。截至 2017 年年末，公司资产达 180,338,725.01 元，较 2016 年增加 3,793,528.96 元，增加比为 2.15%。报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况如下：

1、产品情况

公司主营业务收入和利润来源于谷物干燥机及其辅助设备的销售，公司坚持自主创新为导向的发展战略，扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和服务建设。报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，没有发生重大变化。

2、市场开拓情况

由于公司产品对国家及省市县地区的政策影响较大，为规避市场风险，公司在积极开拓新的国内空白市场，同时对海外市场进行开发，减少或降低对国家及省市县地区的政策影响。

3、研发情况

公司在 2017 年结合产业发展和市场需求，继续进行新产品研发和进行主要零部件的改进，加大覆盖各种产品型号和烘干对象，以保持产品的持续竞争力。

（二）行业情况

（1）行业的周期性

农机行业的发展主要受农业生产周期、宏观经济周期、有关产业政策周期性 的影响。随着近几年农机产品销量高速增长，农机产品保有量不断增加。农户对农机更新换代的需求取决于农机产品的生命周期，农机行业将迎来目前销售高峰后的更新换代高峰。因此，农机产业具有一定周期性。然而，随着农机技术发展，农机生命周期发生变化，同时政策刺激力度加大不断拉动农机消费，行业周期性呈现被淡化的趋势。

（2）行业的区域性

农机行业具有明显的区域性。农机的消费主体主要为农民和农业生产机构，分布于广大农村，农村地区地域及购买力的分散性体现了农机消费的区域性。此外，由于各地耕种及各种地形条件不同，对农业机械的需求存在差异。东北、新疆地区耕地面积广，机械化程度高，大功率农机被广泛应用，同时，中小功率农机也有广泛市场。以河南、河北、山东等省份为代表的中原地区，中大功率农机占据市场份额较高，而西南和西北地区，由于地形和经济发展的因素，中小功率农机为该区域市场主要产品。

（3）行业的季节性

农业作业有很强的季节性和时效性。春耕秋收等农忙季节前是农机销售的旺季，且为集中使用期。近年来，由于补贴对农机市场的拉动作用明显，农机市场启动时间也受到补贴发放时间影响。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,371,571.76	1.32%	1,239,458.05	0.70%	91.34%
应收账款	23,836,817.92	13.22%	41,323,533.69	23.41%	-42.32%
预付款项	21,630,215.68	11.99%	20,650,607.84	11.70%	4.74%
其他应收款	2,263,794.53	1.26%	2,508,967.50	1.42%	-9.77%
存货	68,656,607.92	38.07%	52,091,516.07	29.51%	31.80%
其他流动资产	-	0.00%	-	0.00%	70.97%
固定资产	34,843,309.51	19.32%	35,341,367.60	20.02%	-1.41%
在建工程	3,181,418.35	1.76%	38,250.00	0.02%	8,217.43%
无形资产	21,092,263.41	11.70%	21,554,967.81	12.21%	-2.15%
递延所得税资产	1,478,241.10	0.82%	1,781,075.11	1.01%	-17.00%
其他非流动资产	980,000.00	0.54%	-	-	-

产					
短期借款	25,000,000.00	13.86%	20,000,000.00	11.33%	25.00%
应付票据	-	0.11%	-	0.39%	-70.45%
应付账款	35,740,040.98	19.82%	33,644,523.86	19.06%	6.23%
预收账款	78,838,518.58	43.72%	79,163,722.25	44.84%	-0.41%
应付职工薪酬	1,480,811.42	0.82%	3,806,795.63	2.16%	-61.10%
应交税费	371,310.73	0.21%	111,880.40	0.06%	231.88%
应付利息	41,576.72	0.02%	37,216.67	0.02%	11.71%
一年内到期的非流动负债	358,589.64	0.20%	748,414.01	4.24%	-52.09%
长期应付款	-	-	358,589.64	0.20%	-
资产总计	180,338,725.01	100.00%	176,545,196.05	100.00%	2.15%

资产负债项目重大变动原因

1、本期末公司货币资金为 2,371,571.76 元，比上年增加了 91.34%，主要系银行存款的增加，上年末为偿还银行贷款，货币资金较少，而本期末未偿还贷款，客户汇款都在银行账户中。

2、本期末公司应收账款为 23,836,817.92 元，比上年减少了 42.32%，主要系签订合同的付款方式较好，能提早收到货款，同时公司加大了对应收账款的催收力度，期末应收账款余额减少，例如，一方面，差异化信用标准，对客户进行科学的信用评估，每半年进行一次综合评定，重新确定不同类型客户的信用额度，最大限度降低坏账的产生。另一方面，定期进行应收账款清零工作，紧密跟踪超期账款的收款进度。实行应收账款的责任管理，将应收账款的回款情况与指定人员的业绩挂钩。

3、本期末公司存货为 68,656,607.92 元，比上年增加了 31.80%，主要系发出商品增加，我公司收入以项目验收为准，未验收项目计入发出商品，由于项目周期较长，导致年底未完工项目较多，发出商品金额较大。

4、本期末在建工程为 3,181,418.35 元，比上年增加了 8,217.43%，主要系本期新建了一栋钢结构车间，该车间预算数为 3,576,596.00 元，截止报告期末，工程完工进度 89%。

5、本期末应付票据为 203,950.00 元，比上年减少了 70.45%，主要系本期办理的银行承兑减少。

6、本期末应付职工薪酬为 1,480,811.42 元，比上年减少了 61.10%，主要系上年末偿还华夏银行 600 万贷款，导致未发工资增加。

7、本期末应交税费为 371,310.73 元，比上年增加了 231.88%，主要系本期主营业务收入增加，应交增值税增加。

8、一年内到期的流动负债为 358,589.64 元，比上年减少了 52.09%，2016 年 8 月，本公司向裕融租赁有限公司融资租入光纤激光切割机一台，总付款金额为 2,402,100.00 元，融资租赁还款期限为 24 个月，已支付 17 个月租赁款，剩余还款期限为 7 个月，剩余长期应付款的总金额为 358,589.64 元。

2

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	102,918,949.18	-	85,691,305.97	-	20.10%
营业成本	74,171,886.10	72.07%	59,911,409.82	69.92%	23.80%
毛利率	27.93%	-	30.08%	-	-
管理费用	17,656,984.38	17.16%	14,366,238.85	16.77%	22.91%
销售费用	8,809,113.41	8.559%	7,338,058.33	8.563%	20.05%
财务费用	1,648,347.11	1.60%	2,107,414.45	2.46%	21.78%
营业利润	3,115,841.47	3.03%	-1,607,332.45	-1.88%	293.85%
营业外收入	918,464.73	0.89%	691,379.03	0.81%	32.85%
营业外支出	1,582,213.80	1.54%	1,250,000.00	1.46%	26.58%
净利润	1,851,561.53	1.80%	-1,944,306.08	-2.27%	195.23%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入为 102,918,949.18 元，比上年同期增加了 20.10%，主要系公司增加的新的生产设备，扩大了生产规模，同时开辟新的销售渠道。
- 2、报告期内，营业成本为 74,171,886.10 元，比上年同期增加了 23.80%，主要系营业收入的增加。
报告期内，管理费用为 17,656,984.38 元，比上年同期增加了 22.91%，主要系公司加大了产品的技术研发，研发费用的增加。
- 3、报告期内，销售费用为 8,809,113.41 元，比上年同期增加了 20.05%，主要系维修费用的增加，设备质保期外的维修计入了维修费。
- 4、报告期内，财务费用为 1,648,347.11，比上年同期减少了 21.78%，主要系公司贷款的减少及贷款利率的下降。
- 5、报告期内，营业利润为 3,115,841.47 元，比上年同期增加了 293.85%，净利润为 1,851,561.53 元，比上年同期增加了 195.23%，主要系资产减值损失减少，应收账款计提坏账比例下降导致，针对应收账款的回款制定了一些措施，比如差异化信用标准，对客户进行科学的信用评估，每半年进行一次综合评定，重新确定不同类型客户的信用额度，最大限度降低坏账的产生；定期进行应收账款清零工作，紧密跟踪超期账款的收款进度。实行应收账款的责任管理，将应收账款的回款情况与指定人员的业绩挂钩。
- 6、报告期内，营业外收入为 918,464.73 元，比上年同期增加了 32.85%，主要系政府补助的增加。
- 7、报告期内，营业外支出为 1,582,213.80 元，比上年同期增加了 26.58%，主要系债务豁免金额的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	102,584,655.17	85,665,957.99	19.75%
其他业务收入	334,294.01	25,347.98	1218.82%
主营业务成本	74,148,312.40	59,911,409.82	23.76%
其他业务成本	23,573.70	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
粮食烘干机	90,781,490.58	88.21%	57,228,998.84	66.79%
滚筒干燥机	7,676,923.07	7.46%	26,448,320.47	30.86%
配件及维修服务	4,126,241.52	4.01%	1,988,638.68	2.32%
合计	102,584,655.17	99.68%	85,665,957.99	99.97%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北区	35,528,050.20	34.52%	14,243,619.53	16.62%
华中区	44,218,539.98	42.96%	39,157,842.33	45.70%
西北区	20,569,266.91	19.99%	10,489,641.44	12.24%
华东华北区	2,268,798.08	2.20%	21,774,854.69	25.41%
合计	102,584,655.17	99.67%	85,665,957.99	99.97%

收入构成变动的原因：

公司本期粮食烘干机销售收入上升,主要系粮食烘干机是公司主要销售产品,公司加大了粮食烘干机的生产销售力度;滚筒干燥机销售收入下降,主要系果汁饮料行业的影响,销售下降。报告期内,东北地区收入增长主要为东北地区国家储备粮库项目增加;西北地区收入增长主要为新疆地区中储粮项目的增加;华东华北地区收入下降,主要为此地区销售产品为滚筒干燥机,滚筒干燥机本期收入下降,华东华北地区收入也随之下降。

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	青岛海大生物集团有限公司	5,846,153.84	5.68%	否
2	黑龙江牡丹江农垦龙田粮食加工有限公司	4,221,946.90	4.10%	否
3	中央储备粮乌兰浩特直属库	2,873,873.86	2.79%	否
4	宁夏可可美生物工程有限公司	2,769,620.09	2.69%	否
5	吉林省粮食中心库	2,700,900.90	2.62%	否
合计		18,412,495.59	17.88%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州亿兴源钢铁销售有限公司	10,691,246.32	16.94%	否
2	河南奉天实业有限公司	6,310,115.03	9.99%	否
3	河南钢宇商贸有限公司	4,954,952.66	7.85%	否
4	郑州皖南电机有限公司	2,430,963.00	3.85%	否
5	郑州中环风机有限公司	2,323,661.60	3.68%	否
合计		26,710,938.61	42.31%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,187,143.75	12,102,927.63	-90.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,917,691.64	-3,305,137.42	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,348,924.67	-10,099,160.19	-

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 1,187,143.75 元，比上年增减少了 90.19%，主要是本期无公司借用关联方借款的情况发生，本期资金充足，同时又进行银行融资贷款，公司无需再向关联方借款。2、筹资活动产生的现金流量净额为 3,348,924.67 元，较上年增加了 13,448,084.86 元。主要系本期取得借款 2500 万元，较上年度增加 500 万元银行贷款，筹资活动现金流入增加。本期偿还债务金额为 2000 万，2016 年偿还债务金额为 2800 万，本期筹资活动现金流出金额比上年显著减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

本年度无主要控股子公司、参股公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

本年度无委托理财及衍生产品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

√不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施。对于施行日存在的持有待售的非

流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于2017年发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外支出207,166.80元，调增资产处置收益-207,166.80元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。公司为员工缴纳五险一金，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

三、持续经营评价

报告期营业利润比上年增加了293.85%，主要是收入的增加，资产减值损失的减少，即应收账款计提坏账的减少。报告期内，2016年末完成项目，大都在2017年完工，2017项目很多也已完工，导致了收入的增加；同时公司加大了回款力度，大部分往年货款在本年收回，计提坏账的比例下降，利润增大。

公司积极开拓市场，通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，保证公司具有可持续的经营能力。

首先，销售方面，公司完善了激励机制，适当提高销售人员的收入水平，调到销售人员的积极性。其次，业务范围，公司重点拓展烘干设备，保证产品的更新，公司在烘干领域有熟练的技术和生产能力，可避免一些前期不确定风险。最后，公司将积极开拓国内空白市场及国外市场。公司将采取积极措施应对可能存在的风险，保证公司具有可持续的经营能力。

四、未来展望

√适用

(一) 行业发展趋势

国家继续对粮食安全问题给予关注。同时继续对农业的机械化进行投入和扶持，促进了粮食烘干的行业的蓬勃发展。未来的机械产品要求精品化，只有在质量上、在精细上下工夫，才不会被淘汰。目前我公司的横向八槽烘干结构和水分仪的精度，在国内处于领先地位。公司的主要客户都是大型的农场、国家储备库和种粮大户对烘干机仍有巨大的需要。客户的优质化，制造的精细化，将

会进一步促进公司的进一步发展。

（二）公司发展战略

公司将继续以国家政策为导向，以技术创新为驱动，通过不断开发新的产品和继续对空白市场的进行开发，推进公司的持续向前发展。同时，公司将继续在生产上和管理上下功夫，做到精益生产，降低企业的生产成本，售后成本和管理成本，提高利润率，提高产品的质量水平。

（三）经营计划或目标

公司未来发展战略将着力于“持续抓好生产、加大研发力度、提升和优化管理能力”。在提升产品质量的同时，建立起专业售后服务团队，深化和客户的合作，进而稳固、夯实传统市场。积极开展市场调研，加大新产品研发力度，积极探索产品使用新领域，开拓新市场，实现快速发展。提升和优化管理能力，公司以获得“河南省著名商标”为契机，进一步优化和完善各项业务流程，提升管理效率，同时，引进专业管理人才，构建专业技能高、团队精神强的管理团队。

（四）不确定性因素

-

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国家农机补贴政策变动风险

从 2004 年农业部发布《农业机械购置补贴专项资金使用管理办法（试行）》起，我国持续利用中央财政对农业机械购置采取补贴政策，以有效促进农业机械化水平的提高。目前，国家农机补贴政策已形成了较为成熟的运行机制，该政策对农机行业的发展起到了重要促进作用。我国农机购置补贴是基于我国目前较低的农机化水平并参考发达国家农机推广经验制定的一项长期稳定的支农惠农政策。目前，日韩、欧盟等发达国家对农机购置依然采取补贴政策，从国际经验看，我国的农机补贴政策也应持续较长的时间，但如果国家取消目前现行的农机补贴政策或进行大幅度缩小补贴规模等重大调整，行业的发展速度将会受到一定影响。

应对措施：积极拓展新的市场，加大研发力度，研发出更接近客户实际情况的产品。

2、技术创新的风险

技术创新能力是一个持续的过程，对企业的市场竞争力和未来发展起着重要的作用。随着农业机械化水平的提高，用户对农业机械产品质量和功能的要求也在不断提高，企业需要不断进行新技术、新产品的升级和研发。公司如果不能在烘干机械领域成功应对技术创新的挑战，保持和增强本身的技术竞争力，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：技术创新给企业带来高回报的同时又具有高风险性，首先，企业必须增强技术创新风险意识，重视风险的预测、分析、评估和防范；其次，企业应该提高管理者的综合素质，提高其创新意识，以此激励员工进行技术改造；此外，企业应积极和科研单位进行战略联盟或创作合作平台，分担技术创新风险，共享技术创新的利益。

3、核心技术人员流失的风险

农业机械的生产制造是一个非常专业化的领域，属于技术密集型行业。公司得以持续稳定发展主要依赖于核心技术人员对技术、产品的开发和升级，专业和稳定的核心技术人员队伍对公司的生存和发展至关重要。虽然公司也已采取稳定核心技术人员的措施，但是在竞争日益激烈的烘干设备领域中，不排除存在经验丰富的核心技术人员流失的风险，从而影响到公司的未来经营和市场竞争能力。

应对措施：完善企业薪酬分配制度是企业留住人才最有效的手段之一。企业要建立科学、合理、

公平、有竞争力的薪酬体系，将核心员工的利益和企业利益紧密地联系在一起，才能促进企业的可持续发展。此外，企业可以实施股权激励计划，稳定和吸引优秀的技术人才，实施对股权激励机制，可以让员工分享企业成长所带来的收益，增强员工的归属感和认同感，激发员工的积极性和创造性。

4、原材料价格波动风险

公司产品和零部件生产所需的主要原材料是钢铁。钢铁的价格变化成本直接影响着烘干设备的制造成本。近年来国内钢铁行业产能过剩，钢材价格疲软，有利于农机制造企业控制成本，尽管目前钢铁价格上涨空间有限，但不排除钢铁价格在国家政策、市场需求等因素刺激性出现阶段性的反弹，从而增加公司的生产成本。

应对措施：为应对原材料价格波动的风险，公司可以通过设置采购委员会、召开经营分析会等方式，确定合理的采购计划，并密切关注上游行业动态，尽可能精确地预测价格波动趋势，使得公司能够有充分的时间和措施应对钢材等原材料价格大幅波动对生产经营的影响。同时，为节约成本，公司可以针对某些用量较大、采购金额比例较大的核心产品采取了长期订购合约的形式，并对关键原材料进行适度储备，有效地控制了价格变化带来的风险。

5、资产负债率较高的风险

公司所处行业为资本密集型行业，日常生产经营过程中需要垫付大量营运资金。近年来由于业务规模不断扩大，大部分经营性资金主要依靠银行借款和商业信用解决，导致公司资产负债率相对较高，2017年12月31日资产负债率为82.49%。虽然，公司与多家商业银行保持着良好的合作关系；主要供应商相对稳定，公司与其在长期合作中形成了良好的商业信用；主要客户中大型国企占比较高，同时对于小型企业和合作社等客户逐渐实行更为严格的应收账款管控制度，为及时收回货款，偿付债务提供了可靠的资金保障。但是，如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能够通过其他渠道获取发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。

应对措施：一方面公司将加强对应收账款的管理，建立更为科学、严格的信用政策，加大定期催款力度，以加快应收账款回款速度。另一方面，公司将适时引入权益资金支持企业发展。

6、应收账款回收风险

公司2017年12月31日应收账款净额为23,836,817.92元，占同期末总资产金额的13.22%。随着业务规模的扩大，公司应收账款规模可能仍将保持在较高水平。虽然公司与一些大型客户建立了长期稳定的合作关系，其资金雄厚，信誉度较好，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但若宏观经济形势发生不利变化或受其他不可预见因素的影响，导致大额应收账款无法收回，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

应对措施：未来公司将进一步加强对应收账款的管理。一方面，差异化信用标准，对客户进行科学的信用评估，每半年进行一次综合评定，重新确定不同类型客户的信用额度，最大限度降低坏账的产生。另一方面，定期进行应收账款清零工作，紧密跟踪超期账款的收款进度。实行应收账款的责任管理，将应收账款的回款情况与指定人员的业绩挂钩。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在 2 偶发关联交易事项	是	第五节-二-(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节-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	第五节-二-(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陆学中	陆学中为公司向交通银行股份有限公司河南省分行的 2000 万元银行借款提供担保(注释 1)	20,000,000.00	是	2017 年 8 月 23 日	2017-023
陆学中	陆学中为公司向中国银行股份有限公司郑州市上街区支行的 500 万银行借款提供担保(注释 2)	5,000,000.00	是	2017 年 8 月 23 日	2017-023
陆学中	公司所欠陆学中款项(注释 3)	2,802,780.00	是	2017 年 2 月 24 日	2017-008
陆学中	陆学中授权公司使用第 4021605 号、4021607 号商标(注释 4)	-	是	2018 年 4 月 23 日	2018-008
总计	-	27,802,780.00	-	-	-

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：

注释1 2016年4月11日，陆学中（保证人）与交通银行河南省分行（债权人）签订了《保证合同》，合同约定保证人为债权人与公司在2016年4月11日至2018年4月11日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，担保的最高债权额为人民币2200万元整。该事项经公司第一届董事会第七次会议审议追认后，又经公司2017年第二次临时股东大会审议。

注释2 公司2017年3月向中国银行股份有限公司郑州市上街区支行借款500万，公司实际控制人陆学中为公司提供最高额500万的保证担保，该事项经公司第一届董事会第七次会议审议追认后，又经公司2017年第二次临时股东大会审议。

注释3 报告期内，陆学中、薛莉借给公司的款项已于2016年11月20日经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，已在全国股转信息披露平台（www.neeq.com.cn）所披露的《补发2016年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-017）披露。本期无新增借款，为借款归还。

注释4 陆学中授权公司使用第4021605和4021607号商标已于2018年4月20日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，已在全国股转信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2018-008）。

综上，公司关联交易均已履行适当的审批程序。关联方为公司银行借款提供担保，是为支持公司持续发展，在公司现阶段具备必要性且不存在损害公司利益的情形。

（二）承诺事项的履行情况

1、陆学中和耿小霞于2016年7月29日出具《一致行动人协议》，根据双方签署的一致行动协议，各方承诺将尽一切努力保持各方行动的一致性，确保公司的持续、稳定、健康发展。各方在公司历次股东大会和董事会提案、表决中涉及公司重大经营决策事项时均保持了一致行动。今后各方将尽一切努力确保公司治理结构健全、运行规范良好，保证各方一致行动的情况不违反国家法律法规，不影响公司治理和规范运作。如果各方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表决权达不成一致意见，耿小霞应当根据陆学中的投票意向行使表决权。

2、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

3、股份公司成立后，公司已制定《公司章程》、《关联交易管理制度》等各项管理制度，严格防范实际控制人、控股股东及其关联方的资金占用的行为。同时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员

均已签订《关于减少与规范关联交易的承诺函》，其中明确了控股股东、董事、监事、高级管理人员规范和不占用公司资源的责任和义务，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展。

4、公司控股股东及主要人员均签订了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容如下：“本人承诺 不利用作为郑州万谷机械股份有限公司（以下简称“万谷机械”）关联方的身份，影响万谷机械的独立性。本人、本公司投资或控制的企业尽可能的与万谷机械避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害万谷机械及其股东的合法权益”。

报告期内，上述人员遵守并履行上述承诺，未发现违反承诺的情况。

（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
固定资产-房屋及建筑物	抵押	18,187,008.91	10.08%	为取得银行短期借款进行的抵押。
无形资产-土地使用权	抵押	19,242,939.29	10.67%	为取得银行短期借款进行的抵押。
总计	-	37,429,948.20	20.75%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2017年3月15日公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司向中国银行申请贷款的议案》和《关于公司抵押建设用地使用权的议案》（公告编号：2017-009）。公司2017年3月向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入500万银行借款，借款利率为前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率上浮1.355%，借款期限自2017年3月31日至2018年3月31日。抵押财产为：土地证号为豫（2016）上街区不动产权第0001584号，面积为8293.73平方米，账面原值为3231439.53元。

2017年3月27日公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司向交通银行申请抵押贷款的议案》、《关于提请2017年第一次临时股东大会的议案》；2017年4月11日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向交通银行申请抵押贷款的议案》（公告编号：2017-011、2017-014。详见全国股转信息披露平台），公司2017年4月向交通银行股份有限公司河南省分行借入2000万元银行借款，借款利率是6.09%，借款期限自2017年4月11日至2018年4月11日。抵押财产为：①土地证号为上国用（2014）第18号，位于上街区贺兰路东侧、安阳路南侧，面积为44,731.56平方米，账面原值为17,428,506.99元的土地；②账面原值为26,543,675.49元的三处房屋，房产证编号分别为：郑房权证字第1601009158号、郑房权证字第1601009160号、郑房权证字第1601009161号。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,965,700	100.00%	-	31,965,700	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,599,000	70.70%	-	22,599,000	70.70%
	董事、监事、高管	30,633,000	95.83%	300,000	30,333,000	94.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,965,700	-	0	31,965,700	100%
普通股股东人数		27				

注：报告期内，原董事会秘书陆序于 2017 年 3 月份离职，持股数为 321,000 股；新任董事会秘书赵晶持有公司股份 21,000 股。原任董秘和现任董秘两者持股数相差 300,000 股，所以上表中会有本期变动 300,000 股。

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆学中	12,099,000	-	12,099,000	37.85%	12,099,000	-
2	耿小霞	10,500,000	-	10,500,000	32.85%	10,500,000	-
3	李衡	2,475,000	-	2,475,000	7.74%	2,475,000	-
4	陈正权	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	1,170,000	-
5	郑艺强	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	1,170,000	-
合计		27,414,000	0	27,414,000	85.76%	27,414,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东陆学与耿小霞为夫妻关系，除此之外，其他股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陆学中先生、耿小霞女士为夫妇关系通过直接持股方式持有公司 22,599,000 股，合计持股比例为 70.70%，陆学中、耿小霞夫妇为公司的控股股东。

陆学中，男，1964 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988 年 6 月毕业于郑州粮食学院（现为河南工业大学）机械设计制造及自动化专业，本科学历。1988 年 7 月至 1998 年 7 月，任国家粮食局郑州科学研究设计院技术设计室职员；1998 年 8 月至 2007 年 1 月，任有限公司董事长兼经理；2007 年 2 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理；2003 年 5 月至今，任澄城县牧源生物科技开发有限责任公司董事长；现任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。

耿小霞，女，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1991 年 6 月毕业于郑州大学会计学专业，本科学历。1991 年 7 月至 1998 年 7 月，任黄河锅炉辅机厂职工；1998 年 8 月至 2016 年 6 月，历任有限公司财务负责人、仓库经理；现任股份公司董事、仓库经理，任期三年，自 2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

陆学中、耿小霞夫妇为公司的共同实际控制人。陆学中先生、耿小霞女士简历同上。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	交通银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	6.09%	2017-4-11-2018-4-11	否
抵押贷款	中国银行股份有限公司郑州上街区支行	5,000,000.00	5.67%	2017-3-31-2018-3-31	否
融资租赁	裕融资租赁有限公司	2,402,100.00	19.87%	2016-8-25-2018-7-25	否
合计	-	27,402,100.00	-	-	-

公司 2017 年 4 月 11 日向交通银行股份有限公司河南省分行借入 2000 万，借款利率是 6.09%，借款

期限是从 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日；其中 500 万元为本公司 2017 年 3 月 31 日向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入的，借款利率为贷款基础利率报价平均利率上浮 1.355%，借款期限是从 2017 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 31 日。

交通银行股份有限公司河南省分行借款抵押财产为：①土地证号为上国用（2014）第 18 号，位于上街区贺兰路东侧、安阳路南侧，面积为 44,731.56 平方米，账面原值为 17,428,506.99 元的土地；②账面原值为 26,543,675.49 元的三处房屋，房产证编号分别为：郑房权证字第 1601009158 号、郑房权证字第 1601009160 号、郑房权证字第 1601009161 号。

中国银行股份有限公司郑州上街区支行借款抵押财产为不动产权证号为豫（2016）上街区不动产权第 0001584 号，位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为 8,293.73 平方米，账面原值为 3,231,439.53 元的土地。

2016 年 8 月，本公司向裕融租赁有限公司融资租入光纤激光切割机一台，总付款金额为 2,402,100.00 元，融资租赁还款期限为 24 个月，已支付 17 个月租赁款，剩余还款期限为 7 个月，剩余长期应付款的总金额为 357,529.14 元。

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆学中	董事长兼总经理	男	53	本科	2016.06-2019.06	是
耿小霞	董事	女	48	本科	2016.06-2019.06	是
李衡	董事	男	63	本科	2016.06-2019.06	是
陈正权	董事兼副总经理	男	44	大专	2016.06-2019.06	是
张彦亭	董事兼副总经理	男	48	高中	2016.06-2019.06	是
薛莉	董事兼财务总监	女	36	本科	2016.06-2019.06	是
王继祥	董事	男	48	中专	2016.06-2019.06	是
郑艺强	监事会主席	男	48	本科	2016.06-2019.06	是
侯保青	监事	男	44	高中	2016.06-2019.06	是
丁凯	职工代表监事	男	33	初中	2016.06-2019.06	是
王涛	副总经理	男	37	大专	2016.06-2019.06	是
刘玉卿	副总经理	男	37	大专	2016.06-2019.06	是
赵晶晶	董事会秘书	女	31	本科	2017.03-2019.06	是
陆序	董事会秘书(原)	男	33	本科	2016.06-2017.03	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

董事长陆学中与董事耿小霞为夫妻关系；董事长陆学中与董事会秘书（原）陆序为叔侄关系；董事长陆学中是侯保青妻子的哥哥，系姻亲关系；董事耿小霞是侯保青妻子的嫂子，系姻亲关系；监事侯保青是陆序的姑父，系姻亲关系；董事耿小霞是陆序的婶婶，系姻亲关系。除此之外，其他股东之前没有关联关系。

备注：报告期初，原董事会秘书陆序在公司领取薪酬；在报告期末已经离职，未在公司领取薪酬。

（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
陆学中	董事长兼总经理	12,099,000	-	12,099,000	37.85%	-
耿小霞	董事	10,500,000	-	10,500,000	32.85%	-
李衡	董事	2,475,000	-	2,475,000	7.74%	-

陈正权	董事兼副总经理	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	-
张彦亭	董事兼副总经理	936,000	-	936,000	2.93%	-
薛莉	董事兼财务总监	900,000	-	900,000	2.82%	-
王继祥	董事	300,000	-	300,000	0.94%	-
郑艺强	监事会主席	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	-
侯保青	监事	600,000	-	600,000	1.88%	-
丁凯	职工代表监事	-	-	-	-	-
王涛	副总经理	81,000	-	81,000	0.25%	-
刘玉卿	副总经理	81,000	-	81,000	0.25%	-
赵晶晶	董事会秘书	21,000	-	21,000	0.07%	-
陆序	董 事 会 秘 书 (原)	321,000	-	321,000	1.00%	-
合计	-	30,654,000	0	30,654,000	95.90%	0

备注：报告期内，原董事会秘书陆序于 2017 年 3 月份离职，持股数为 321,000 股；新任董事会秘书赵晶晶持有公司股份 21,000 股。本次持股情况将陆序与赵晶晶的持股数均计算在内，所以跟第六节中的董监高持股数不一致，系因为本表中期初数增加统计了赵晶晶所持的 21,000 股，期末数增加统计了陆序所持的 321,000 股。

（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	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陆序	董事会秘书	离任	-	个人原因
赵晶晶	-	新任	董事会秘书	公司董事会新聘任董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵晶晶，女，1986 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年 12 月毕业于河南大学，本科学历。2009 年 2 月至 2010 年 8 月任澄城县牧源生物科技开发有限责任公司出纳；2010 年 9 月至 2014 年 2 月为自由职业；2014 年 3 月至 2016 年 7 月，任有限公司会计，2016 年 8 月 2017 年 3 月任股份公司会计，2017 年 3 月至今任公司会计、董事会秘书。

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
管理人员	19	19

财务人员	5	5
营销人员	21	21
技术人员	36	36
生产人员	117	97
员工总计	198	178

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	27	27
专科	53	53
专科以下	117	97
员工总计	198	178

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末，公司核心人员无变动。

- 1、公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力，主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进人才，并提供匹配的职位和福利待遇及保留企业核心关键人才，增强公司核心竞争力；
- 2、公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等；
- 3、重视薪酬设计和调整，使公司薪酬体系相对公平和具有吸引力，同时进一步完善各项福利制度和倾向于各类关键人才的薪酬制度；
- 4、不断完善绩效考核办法，通过绩效考核体系，公正评价员工业绩，优胜劣汰。本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心人员没有发生变化，生产、经营正常。

第九节行业信息

√不适用

第十节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够认真履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2017年11月3日股份公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于修改公司章程的议案》，将公司经营范围增加“环保设备”；并通过了公司2017年第三次临时股东大会审议。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2017年3月15日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司向中国银行贷款的议案》、《关于公司抵押建设用地使用权的议案》； 2、2017年3月27日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议

		通过了《关于提名新任董事会秘书的议案》、《关于公司向交通银行申请抵押贷款的议案》、《关于提请 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 3、2017 年 4 月 18 日,公司召开了第一届董事会第六次会议,审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年会计师事务所的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》； 4、2017 年 8 月 23 日,公司召开了第一届董事会第七次会议,审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于追认关联方为公司贷款提供担保的议案》、《提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 5、2017 年 11 月 3 日,公司召开了第一届董事会第八次会议,审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2017 年 4 月 18 日,公司召开了第一届监事会第二次会议,审议通过了《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、了《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》； 2、2017 年 8 月 23 日,公司召开了第一届监事会第三次会议,审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2017 年 4 月 11 日,公司召开了 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司向交通银行申请抵押贷款的议案》； 2、2017 年 5 月 18 日,公司召开了 2016 年度股东大会,审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2017 年会计师事务所的议案》、《关于控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》； 3、2017 年 9 月 11 日,公司召开了 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于追认关联方为公司贷款提供担保的议案》； 4、2017 年 11 月 20 日,公司召开了 2017 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规等的要求，行各自的权利和义务，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司自身的管理需要，知道会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，为发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 18 日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，在报告期内得到了有效执行。报告期内公司未发生重大会计差错。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审(2018)1249 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	谭妍妍、吕子玲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

邮箱：ythnfs037165336699 @126.com

电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会 B 审字(2018)1249 号

郑州万谷机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州万谷机械股份有限公司（以下简称万谷机械）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万谷机械 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万谷机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

万谷机械管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

万谷机械管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万谷机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万谷机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万谷机械的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万谷机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万谷机械不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（一）资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.（一）	2, 371, 571. 76	1, 239, 458. 05
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	五. (二)	23,836,817.92	41,323,533.69
预付款项	五. (三)	21,630,215.68	20,650,607.84
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	五. (四)	2,263,794.53	2,508,967.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五. (五)	68,656,607.92	52,091,516.07
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五. (六)	4,484.83	15,452.38
流动资产合计	-	118,763,492.64	117,829,535.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五. (七)	34,843,309.51	35,341,367.60
在建工程	五. (八)	3,181,418.35	38,250.00
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	五. (九)	21,092,263.41	21,554,967.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五. (十)	1,478,241.10	1,781,075.11
其他非流动资产	五. (十一)	980,000.00	-
非流动资产合计	-	61,575,232.37	58,715,660.52
资产总计	-	180,338,725.01	176,545,196.05
流动负债：			
短期借款	五. (十二)	25,000,000.00	20,000,000.00

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	五. (十三)	203, 950. 00	690, 213. 08
应付账款	五. (十四)	35, 740, 040. 98	33, 644, 523. 86
预收款项	五. (十五)	78, 838, 518. 58	79, 163, 722. 25
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五. (十六)	1, 480, 811. 42	3, 806, 795. 63
应交税费	五. (十八)	371, 310. 73	111, 880. 40
应付利息	五. (十七)	41, 576. 72	37, 216. 67
应付股利	-	-	-
其他应付款	五. (十九)	6, 673, 150. 41	8, 204, 625. 51
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	-	-	-
其他流动负债	五. (二十)	358, 589. 64	748, 414. 01
流动负债合计	-	148, 707, 948. 48	146, 407, 391. 41
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五. (二十一)	-	358, 589. 64
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	358, 589. 64
负债合计	-	148, 707, 948. 48	146, 765, 981. 05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. (二十二)	31, 965, 700. 00	31, 965, 700. 00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	五. (二十三)	4, 459, 004. 80	4, 459, 004. 80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五. (二十四)	-4, 793, 928. 27	-6, 645, 489. 80
归属于母公司所有者权益合计	-	31, 630, 776. 53	29, 779, 215. 00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	31, 630, 776. 53	29, 779, 215. 00
负债和所有者权益总计	-	180, 338, 725. 01	176, 545, 196. 05

法定代表人：陆学中主管会计工作负责人：薛莉会计机构负责人：赵晶晶

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	102, 918, 949. 18	85, 691, 305. 97
其中：营业收入	五. (二十五)	102, 918, 949. 18	85, 691, 305. 97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	101, 222, 330. 93	87, 091, 471. 62
其中：营业成本	五. (二十五)	74, 171, 886. 10	59, 911, 409. 82
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. (二十六)	954, 893. 23	589, 817. 70
销售费用	五. (二十七)	8, 809, 113. 41	7, 338, 058. 33
管理费用	五. (二十八)	17, 656, 984. 38	14, 366, 238. 85
财务费用	五. (二十九)	1, 648, 347. 11	2, 107, 414. 45
资产减值损失	五. (三十)	-2, 018, 893. 30	2, 778, 532. 47
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)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五. (三十一)	-776. 78	-207, 166. 80

填列)			
其他收益	五. (三十二)	1, 420, 000. 00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3, 115, 841. 47	-1, 607, 332. 45
加：营业外收入	五. (三十三)	918, 464. 73	691, 379. 03
减：营业外支出	五. (三十四)	1, 582, 213. 80	1, 250, 000. 00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2, 452, 092. 40	-2, 165, 953. 42
减：所得税费用	五. (三十五)	600, 530. 87	-221, 647. 34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1, 851, 561. 53	-1, 944, 306. 08
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	-	1, 851, 561. 53	-1, 944, 306. 08
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1, 851, 561. 53	-1, 944, 306. 08
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

七、综合收益总额	-	1,851,561.53	-1,944,306.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,851,561.53	-1,944,306.08
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	十.2	0.058	-0.06
（二）稀释每股收益	十.2	0.058	-0.06

法定代表人：陆学中主管会计工作负责人：薛莉会计机构负责人：赵晶晶

（三）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	-	135,028,919.41	114,958,637.63
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	五. (三十六)	3,959,887.96	56,591,677.79
经营活动现金流入小计	-	138,988,807.37	171,550,315.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	94,888,715.04	88,575,882.19
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	-	25,476,788.88	13,077,284.76
支付的各项税费	-	2,105,652.55	1,451,508.60
支付其他与经营活动有关的现金	五. (三十六)	15,330,507.15	56,342,712.24
经营活动现金流出小计	-	137,801,663.62	159,447,387.79
经营活动产生的现金流量净额	-	1,187,143.75	12,102,927.63
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	-	2,917,691.64	3,305,137.42
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	-	2,917,691.64	3,305,137.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,917,691.64	-3,305,137.42
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	-	25,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,579,890.13	1,979,852.28
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	五.(三十六)	71,185.20	119,307.91
筹资活动现金流出小计	-	21,651,075.33	30,099,160.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,348,924.67	-10,099,160.19
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	-	1,618,376.78	-1,301,369.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	549,244.98	1,850,614.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,167,621.76	549,244.98

法定代表人：陆学中主管会计工作负责人：薛莉会计机构负责人：赵晶晶

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,965,700.00	-	-	-	4,459,004.80	-	-	-	-	-	-6,645,489.80	-	29,779,215.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,965,700.00	-	-	-	4,459,004.80	-	-	-	-	-	-6,645,489.80	-	29,779,215.00
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,561.53	-	1,851,561.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,561.53	-	1,851,561.53
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,965,700.00	-	-	-	4,459,004.80	-	-	-	-	-	-4,793,928.27	-	31,630,776.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	143,304.80	-	-	-	-	-	-4,701,183.72	-	25,442,121.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	143,304.80	-	-	-	-	-	-4,701,183.72	-	25,442,121.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,965,700.00	-	-	-	4,315,700.00	-	-	-	-	-	-1,944,306.08	-	4,337,093.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,944,306.08	-	-1,944,306.08
(二) 所有者投入和减少资本	1,965,700.00	-	-	-	4,315,700.00	-	-	-	-	-	-	-	6,281,400.00
1. 股东投入的普通股	1,965,700.00	-	-	-	1,965,700.00	-	-	-	-	-	-	-	3,931,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,350,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,965,700.00	-	-	-	4,459,004.80	-	-	-	-	-	-6,645,489.80	-	29,779,215.00

法定代表人：陆学中主管会计工作负责人：薛莉会计机构负责人：赵晶晶

财务报表附注

郑州万谷机械股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

郑州万谷机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由郑州万谷机械有限公司整体变更设立的股份有限公司（非上市）。其前身郑州万谷机械有限公司（以下简称“有限公司”）是由陆学中、赵淑梅、宋铁聚、耿学志、牛兴和、李云峰、张丙寅、李胜军、张彦亭共同出资设立的有限责任公司（自然人投资或控股）。公司于 1998 年 08 月 25 日取得由郑州市工商行政管理局核发的注册号为 26814467-6-1/1 的企业法人营业执照，注册资本为 55 万元。

本公司设立时的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例情况如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	占股比例
陆学中	16.00	16.00	29.09%
赵淑梅	10.00	10.00	18.18%
宋铁聚	5.00	5.00	9.09%
耿学志	5.00	5.00	9.09%
牛兴和	5.00	5.00	9.09%
李云峰	5.00	5.00	9.09%
张丙寅	5.00	5.00	9.09%
李胜军	2.00	2.00	3.64%
张彦亭	2.00	2.00	3.64%
合计	55.00	55.00	100.00%

1998 年 8 月 20 日郑州审计师事务所对公司设立时的出资进行审验，出具审验字【98】第 450 号《企

业注册资本审验证明书》。

2000年6月19日，有限公司召开第五次股东会，公司股东由原：陆学中、赵淑梅、宋铁聚、耿学志、牛兴和、李云峰、张丙寅、李胜军、张彦亭变更为陆学中、李衡、李炎，赵淑梅、牛兴和。其中：张丙寅将所持股份5万元全额转让给陆学中，宋铁聚将所持股份5万元全额转让给陆学中，张彦亭将所持股份2万元全额转让给陆学中，李云峰将所持股份5万元全额转让给李衡，李胜军将所持股份2万元全额转让给李炎，耿学志将所持股份5万元全额转让给陆学中。

转让后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	33.00	33.00	60.00%
赵淑梅	10.00	10.00	18.18%
李衡	5.00	5.00	9.09%
牛兴和	5.00	5.00	9.09%
李炎	2.00	2.00	3.64%
合计	55.00	55.00	100.00%

2000年6月20日，由河南裕隆会计师事务所有限公司出具“裕验字【2000】第095号”《验资报告》对公司股权转让进行验证。验证结论为：经审查验证，新老股东的股权转让事宜已于2000年6月19日完成。

2002年6月25日，有限公司召开第八次股东会，会议表决同意：有限公司股东由原：陆学中、李衡、李炎，赵淑梅、牛兴和变更为陆学中、耿小霞、牛兴和。其中：李衡将所持股份5万元全额转让给耿小霞，李炎将所持股份2万元全额转让给耿小霞，赵淑梅将所持股份10万元全额转让给耿小霞。

转让后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占股比例
陆学中	33.00	33.00	60.00%
耿小霞	17.00	17.00	30.91%
牛兴和	5.00	5.00	9.09%
合计	55.00	55.00	100.00%

2004年7月28日，有限公司召开第十三次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由原来的55万元增加到300万元。

增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占股比例
陆学中	240.00	240.00	80.00%
耿小霞	45.00	45.00	15.00%
牛兴和	15.00	15.00	5.00%
合计	300.00	300.00	100.00%

2004年8月12日，河南中财会计师事务所有限公司对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“中财验字【2004】第503号”《验资报告》。经河南中财会计师事务所有限公司审验，截至2004年8月12日止，贵公司已收到新增注册资本为人民币贰佰肆拾伍万元（2,450,000.00元），均为货币资金。

2007年2月10日，有限公司召开第九次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：耿小霞自愿将所持股份45万元全额转让给李衡，牛兴和自愿将所持股份15万元全额转让给张彦亭；并且注册资本由原来的300万元增加到1000万元，增资部分由陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭以实物投入。此次变更后，公司股东由原：陆学中、耿小霞、牛兴和变更为陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭。

此次变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	735.00	735.00	73.50%
陈正权	50.00	50.00	5.00%
李衡	125.00	125.00	12.50%
郑艺强	50.00	50.00	5.00%
张彦亭	40.00	40.00	4.00%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

2007年2月12日，由河南建晔联合会计师事务所对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“豫建晔验字【2007】第03-016号”《验资报告》。经河南建晔联合会计师事务所审验，截至2007年2月12日止，贵公司已收到陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币柒佰万元。各股东以实物出资700万元；实物资产已由河南中兴会计师事务所有限公司评估，并于2007年2月12日出具豫兴评报字【2007】第11003号评估报告。

2008年6月03日，有限公司召开第十次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：增加耿小霞女士为公司股东，陆学中转让其所持公司35%的股份（350万元）转让给耿小霞女士。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	385.00	385.00	38.50%
耿小霞	350.00	350.00	35%
陈正权	50.00	50.00	5.00%
李衡	125.00	125.00	12.50%
郑艺强	50.00	50.00	5.00%
张彦亭	40.00	40.00	4.00%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

2012年8月27日，有限公司召开第一次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由原来的1000万元变更为3000万元，其中：股东陆学中，由原来385万元，本次增加850万元，合计1235万元；股东李衡原来出资额125万元，本次增加250万元，合计375万元；股东陈正权原来出资额50万元，本次增加100万元，合计为150万元；股东郑艺强原来出资额50万元，本次增加100万元，合计为150万元；股东耿小霞原来出资额350万元，本次增加700万元，合计为1050万元；股东张彦亭出资额不变。各股东以货币出资2000万元。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,235.00	1,235.00	41.17%
李衡	375.00	375.00	12.50%
陈正权	150.00	150.00	5.00%
郑艺强	150.00	150.00	5.00%
耿小霞	1,050.00	1,050.00	35.00%
张彦亭	40.00	40.00	1.33%
合计	3,000.00	3,000.00	100.00%

2012年9月4日，由河南省昶昊会计师事务所有限公司对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“豫昶昊验字【2012】第B1209010号”《验资报告》。经河南省昶昊会计师事务所有限公司审验，截至2012年9月3日止，贵公司已收到耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币贰仟万元整。

2012年12月07日，有限公司召开第三次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：本次增加股东2名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭变更为耿小霞、郑艺

强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、侯保青、薛莉；其中：①股东郑艺强将其在郑州万谷机械有限公司持有的 0.1%的股权（¥3 万元）转让给薛莉（新股东）；②股东郑艺强将其在郑州万谷机械有限公司持有的 1%的股权（¥30 万元）转让新股东侯保青；③股东陈正权愿将其在万谷机械有限公司持有的 0.95%的股权（¥28.5 万元）转让给张彦亭；④股东陆学中将其在万谷机械有限公司持有的 0.8367%的股权（¥25.10 万元）转让给老股东张彦亭；⑤股东李衡将其在万谷机械有限公司持有的 2.75%的股权（¥82.5 万元）转让给新股东薛莉；⑥股东陈正权将其在万谷机械有限公司持有的 0.15%的股权（¥4.5 万元）转让给新股东薛莉。

经此次增资后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,209.90	1,209.90	40.33%
李衡	292.50	292.50	9.75%
陈正权	117.00	117.00	3.90%
郑艺强	117.00	117.00	3.90%
耿小霞	1,050.00	1,050.00	35.00%
张彦亭	93.60	93.60	3.12%
侯保青	30.00	30.00	1%
薛莉	90.00	90.00	3%
合计	3,000.00	3,000.00	100.00%

2016 年 3 月 11 日，有限公司召开本年度第二次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：本次增加股东 1 名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、侯保青、薛莉变更为耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、侯保青、薛莉、陆序；其中股东李衡将持有的郑州万谷机械有限公司 1%的股权（¥30 万元）转让给侯保青；股东李衡将持有的郑州万谷机械有限公司 0.5%的股权（¥15 万元）转让给新股东陆序。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,209.90	1,209.90	40.33%
李衡	247.50	247.50	8.25%
陈正权	117.00	117.00	3.90%
郑艺强	117.00	117.00	3.90%
耿小霞	1,050.00	1,050.00	35.00%

张彦亭	93.60	93.60	3.12%
候保青	60.00	30.00	2%
薛莉	90.00	90.00	3%
陆序	15.00	15.00	0.5%
合计	3,000.00	3,000.00	100.00%

2016年3月9日，有限公司召开本年度第三次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由3000万元增加到3196.57万元，新增注册资本196.57万元于2016年3月17日前全部出资完毕。本次增加股东18名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉和陆序变更为耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉、付荣亮、陆序、王继祥、吴雨、赵玥、吴猛、吴国文、王常岭、王涛、刘玉卿、李志刚、刘辉、张德榜、王垒、曹伟、秦强、石明、赵晶晶和周胜利；其中：新股东付荣亮以货币形式出资37.5万元；新股东陆序以货币形式出资17.1万元；新股东王继祥以货币形式出资30万元；新股东吴雨以货币形式出资19.17万元；新股东赵玥以货币形式出资13.2万元；新股东吴猛以货币形式出资11.25万元；新股东吴国文以货币形式出资12.5万元；新股东王常岭以货币形式出资9.15万元；新股东王涛以货币形式出资8.1万元；新股东刘玉卿以货币形式出资8.1万元；新股东李志刚以货币形式出资4.7万元；新股东刘辉以货币形式出资4.65万元；新股东张德榜以货币形式出资4.25万元；新股东王垒以货币形式出资3.75万元；新股东曹伟以货币形式出资3.75万元；新股东秦强以货币形式出资2.7万元；新股东石明以货币形式出资2.5万元；新股东赵晶晶以货币形式出资2.1万元；新股东周胜利以货币形式出资2.1万元。

经此次增资后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,209.90	1,209.90	37.85%
李衡	247.50	247.50	7.74%
陈正权	117.00	117.00	3.66%
郑艺强	117.00	117.00	3.66%
耿小霞	1,050.00	1,050.00	32.85%
张彦亭	93.60	93.60	2.93%
候保青	60.00	30.00	1.88%
薛莉	90.00	90.00	2.82%
付荣亮	37.50	37.50	1.17%
陆序	32.10	32.10	1.00%

王继祥	30.00	30.00	0.94%
吴雨	19.17	19.17	0.60%
赵玥	13.20	13.20	0.41%
吴猛	11.25	11.25	0.35%
吴国文	12.50	12.50	0.39%
王常岭	9.15	9.15	0.29%
王涛	8.10	8.10	0.25%
刘玉卿	8.10	8.10	0.25%
李志刚	4.70	4.70	0.15%
刘辉	4.65	4.65	0.14%
张德榜	4.25	4.25	0.13%
王垒	3.75	3.75	0.12%
曹伟	3.75	3.75	0.12%
秦强	2.70	2.70	0.08%
石明	2.50	2.50	0.08%
赵晶晶	2.10	2.10	0.07%
周胜利	2.10	2.10	0.07%
合计	3,196.57	3,196.57	100.00%

2016年6月12日，有限公司召开第五次临时股东会会议，经全体股东同意，股东会决议如下：（1）同意公司以截至2016年4月30日经审计后的净资产整体折股变更为股份有限公司，各股东作为变更后的股份有限公司的发起人，并以各自持有的郑州万谷机械有限公司的股权比例持有股份有限公司的股份。本次改制，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“亚会B审字（2016）1374号”《审计报告》，截至审计基准日2016年4月30日，公司净资产为32,316,777.75元；由中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估，出具了“中铭评报字【2016】16073号”《资产评估报告》，截至2016年4月30日，公司净资产账面值为32,316,777.75元，评估值为42,488,075.13元。

变更为股份有限公司后的股权结构如下：

股东名称	认购股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
陆学中	1,209.90	37.85%	净资产折股
李衡	247.50	7.74%	净资产折股

陈正权	117.00	3.66%	净资产折股
郑艺强	117.00	3.66%	净资产折股
耿小霞	1,050.00	32.85%	净资产折股
张彦亭	93.60	2.93%	净资产折股
候保青	60.00	1.88%	净资产折股
薛莉	90.00	2.82%	净资产折股
付荣亮	37.50	1.17%	净资产折股
陆序	32.10	1.00%	净资产折股
王继祥	30.00	0.94%	净资产折股
吴雨	19.17	0.60%	净资产折股
赵玥	13.20	0.41%	净资产折股
吴猛	11.25	0.35%	净资产折股
吴国文	12.50	0.39%	净资产折股
王常岭	9.15	0.29%	净资产折股
王涛	8.10	0.25%	净资产折股
刘玉卿	8.10	0.25%	净资产折股
李志刚	4.70	0.15%	净资产折股
刘辉	4.65	0.14%	净资产折股
张德榜	4.25	0.13%	净资产折股
王垒	3.75	0.12%	净资产折股
曹伟	3.75	0.12%	净资产折股
秦强	2.70	0.08%	净资产折股
石明	2.50	0.08%	净资产折股
赵晶晶	2.10	0.07%	净资产折股
周胜利	2.10	0.07%	净资产折股
合计	3,196.57	100.00%	

2016年6月28日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，经全体股东同意，股东会决议如下：自2016年6月28日起，正式由郑州万谷机械有限公司整体变更为郑州万谷机械股份有限公司；本公司发起

人以经审计后的净资产 32,316,777.75 元中的 3,196.57 万元折合股份公司的股本 3,196.57 万股，每股面值 1 元，剩余的净资产 351,077.75 元计入股份公司的资本公积。

2016 年 7 月 29 日，本公司取得由郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91410106711204106G 的企业法人营业执照，注册资本为 3,196.57 万元，全部为实缴的货币出资。

（二）经营范围及注册地址

本公司经营范围：生产销售：粮食烘干机、饲料加工机械（果渣烘干机）、热风炉、输送清理设备、钢板仓、环保设备；烘干设备的设计、研发、维修改造、技术咨询服务；配件销售；房屋租赁；从事货物和技术的进出口业务。

本公司的注册地址：郑州市上街区安阳路 113 号。

（三）经营期限及注册号

本公司的经营期限：长期。

本公司的统一社会信用代码：91410106711204106G。

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于农副食品加工专用设备制造。

本公司是一家集科研开发、设计、制造、销售为一体的高科技有限责任公司，是大中型粮食烘干机和各类滚筒干燥机的专业生产厂家。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入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，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

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投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初

始确认金额。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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。

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

4. 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5. 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试【或，单独进行减值测试】。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。

本公司对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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

权益工具投资价值“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
款项性质组合	根据应收款项的性质作为特征划分组合，包括押金、保证金、周转金和员工借款等	不计提坏账准备
交易风险组合	关联方往来款	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（八）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（九）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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

合并方或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。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确定方法

成本法核算的长期股权投资

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，并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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资

产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5	4.75—19.00
生产设备	3-10	5	9.50—31.67
电子设备	3-5	5	19.00—31.67
交通工具	5-10	5	9.50—19.00
办公设备	5-10	5	19.00—9.5

3. 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时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。

5.每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十一）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

（十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
集体土地租赁	50	
国有建设用地使用权出让	50	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计

不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十三）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间

受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

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

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

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十六）收入

1. 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工程度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。具体而言，以客户收货验收确认为商品销售收入确认时点。对于销售小型零配件，以客户收到商品并且开具发票后确认收入；提供

服务的收入，以服务完成后并开具发票后确认收入；对于粮食烘干机、滚筒烘干机大设备的销售，以客户反馈回来验收单后才确认收入。

（十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施。对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 207,166.80 元，调增资产处置收益-207,166.80 元。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房屋总价款的 70%	1.2
房产税	房屋租赁收入	12
城镇土地使用税	土地使用面积	6/m ²

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国企业所得税法实施条例》和科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司 2012 年 11 月 16 日的申请获得《高新技术企业证书》，有效期三年，并且又在 2015 年 11 月 16 日重新申请获得编号为 GR201541000420《高新技术企业证书》。自 2012 年至今都按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

本公司销售农用机械适用增值税税率按照《中华人民共和国增值税暂行条例》中的税收优惠规定，在 2017 年 1-6 月期间按照 13%税率征收；根据财税〔2017〕37 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》公司销售农用机械适用增值税自 2017 年 7 月 1 日开始按照 11%税率征收。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	11,446.12	38,341.65
银行存款	2,156,175.64	510,903.32
其他货币资金	203,950.00	690,213.08
合计	2,371,571.76	1,239,458.05

备注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	33,577,112.45	100.00	9,740,294.53	28.50	23,836,817.92
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	33,577,112.45	100.00	9,740,294.53	28.50	23,836,817.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,577,112.45	100.00	9,740,294.53	28.50	23,836,817.92

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	53,165,537.07	100.00	11,842,003.38	22.27	41,323,533.69
交易风险组合					

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合小计	53,165,537.07	100.00	11,842,003.38	22.27	41,323,533.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,165,537.07	100.00	11,842,003.38	22.27	41,323,533.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年内	13,546,677.62	677,333.88	5	25,301,078.42	1,265,053.92	5
1 至 2 年	7,853,579.42	785,357.94	10	8,648,583.00	864,858.30	10
2 至 3 年	2,691,688.00	807,506.40	30	8,666,305.00	2,386,891.50	30
3 至 4 年	2,340,573.00	1,170,286.50	50	4,936,512.24	2,468,256.13	50
4 至 5 年	4,223,923.00	3,379,138.40	80	3,780,574.41	3,024,459.53	80
5 年以上	2,920,671.41	2,920,671.41	100	1,832,484.00	1,832,484.00	100
合计	33,577,112.45	9,740,294.53		53,165,537.07	11,842,003.38	

2. 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少金额		期末余额
	计提金额	转回或回收金额	核销金额	
11,842,003.38		2,101,708.85		9,740,294.53

3. 报告期内无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例%
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	非关联方	1,486,572.00	1 年以内	74,328.60	4.43
青岛海大生物集团有限公司	非关联方	966,875.00	1 年以内	48,343.75	2.88
黑龙江省牡丹江农垦龙田粮油加工有限公司	非关联方	959,343.00	1 年以内	47,967.15	2.86
新疆阿拉尔海升果业有限责任公司	非关联方	770,000.00	3-4 年	385,000.00	2.29
中央储备粮许昌直属库	非关联方	700,000.00	3-4 年	350,000.00	2.08
合计		4,882,790.00		905,639.50	14.54

（三）预付款项**1.预付款项按账龄披露**

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,157,268.48	56.21	19,764,800.59	95.71
1 至 2 年	8,587,139.95	39.70	376,085.00	1.82
2 至 3 年	376,085.00	1.73	153,608.00	0.75
3 至 4 年	153,608.00	0.71	356,114.25	1.72
4 至 5 年	356,114.25	1.65		
合 计	21,630,215.68	100.00	20,650,607.84	100.0

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总 额的比例%	预付款时间	未结算 原因
郑州紫安商贸有限公司	非关联方	1,766,839.80	8.17	1 年以内	货未到
齐齐哈尔盛源机械有限公司	非关联方	1,502,241.29	6.94	1 至 2 年	货未到
范向欣	非关联方	925,204.00	6.42	1 年内	货未到
		463,730.00		1 至 2 年	
齐齐哈尔荣益钢板仓制造有限公司	非关联方	1,168,007.66	5.40	1 至 2 年	货未到
郑州益信粮油机械有限公司	非关联方	25,000.00	5.32	1 年内	货未到
		1,126,675.40		1-2 年	
合计		6,977,698.15	32.25		

3.一年以上未结算前十名客户及原因

单位名称	未结算金额	原因
齐齐哈尔盛源机械有限公司	1,502,241.29	货未到
齐齐哈尔荣益钢板仓制造有限公司	1,168,007.66	预付的钢板仓，服务项目尚未验收
郑州益信粮油机械有限公司	1,126,675.40	预付的钢板仓，服务项目尚未验收

单位名称	未结算金额	原因
郑州欣优恒电子科技有限公司	492,629.72	预付的钢板仓，服务项目没有验收
范向欣	463,730.00	预付的劳务费用，服务项目尚未验收
石家庄三和神工饲料机械有限公司	446,625.00	货未到
沁阳黄河玻璃钢	390,000.00	货未到
李永茂	296,479.00	货未到
禹州市锐翔过滤设备有限公司	251,100.00	尚未安装验收
吕高峰	240,100.00	预付的劳务费用，服务项目尚未验收
合计	6,377,588.07	

（四）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄计提组合	657,862.00	27.66	114,646.20	17.34	543,215.80
款项性质组合	1,720,578.73	72.34			1,720,578.73
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	2,378,440.73	100.00	114,646.20	4.82	2,263,794.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,378,440.73	100.00	114,646.20	4.82	2,263,794.53

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄计提组合	617,613.00	24.30	31,830.65	5.15	585,782.35
款项性质组合	1,914,386.17	75.35			1,914,386.17
交易风险组合	8,798.98	0.35			8,798.98

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合小计	2,540,798.15	100.00	31,830.65	1.25	2,508,967.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,540,798.15	100.00	31,830.65	1.25	2,508,967.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年内		-	5	606,613.00	30,330.65	5
1 至 2 年	531,212.00	53,121.20	10	9,000.00	900.00	10
2 至 3 年	9,000.00	2,700.00	30	2,000.00	600.00	30
3 至 4 年	117,650.00	58,825.00	50			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	657,862.00	114,646.20		617,613.00	31,830.65	

2. 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少金额		期末余额
	计提金额	转回或回收金额	核销金额	
31,830.65	82,815.55			114,646.20

3. 报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	坏账准备期末余额	占其他应收款总额的比例%
张北方	非关联方	往来款	530,012.00	1 至 2 年	53,001.20	22.28
周金保	非关联方	职工借款	315,000.00	1 至 2 年		13.24
榆树闽良粮油有限公司	非关联方	保证金	279,900.00	1 年以内		11.77
裕融租赁有限公司	非关联方	保证金	218,000.00	1 至 2 年		9.17
四川丹棱城关省粮食储备库	非关联方	保证金	104,400.00	1 年以内		4.39
合计			1,447,312.00		53,001.20	60.85

备注：张北方款项余额为公司提供建筑工程劳务服务，后所属服务人员出事故，53 万是公司垫付的处理事故款项。

5. 其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
职工借款	482,135.90	778,818.22
周转金		8,798.98
保证金	1,305,730.00	1,101,950.00
往来款	542,212.00	617,613.00
待抵扣的进项税		29,117.95
押金	48,362.83	4,500.00
合 计	2,378,440.73	2,540,798.15

6. 其他应收款的其他说明

报告期期末，其他应收款中没有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的借款款项。

（五）存货

1. 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,011,475.51		4,011,475.51	5,016,045.91		5,016,045.91
库存商品	13,561,982.63		13,561,982.63	10,409,423.40		10,409,423.40
发出商品	33,875,084.68		33,875,084.68	21,577,270.46		21,577,270.46
在产品	9,522,747.78		9,522,747.78	8,401,168.80		8,401,168.80
安装成本	7,685,317.32		7,685,317.32	6,687,607.50		6,687,607.50
合计	68,656,607.92		68,656,607.92	52,091,516.07		52,091,516.07

（六）其他流动资产

1. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	4,484.83	15,452.38
合 计	4,484.83	15,452.38

（七）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公及电子设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	32,548,952.76	8,528,198.98	1,726,044.50	874,668.44	43,677,864.68
2. 本期增加金额	1,052,938.51	502,715.84	143,290.59	291,928.10	1,990,873.04
购置	1,052,938.51	502,715.84	143,290.59	291,928.10	1,990,873.04
在建工程转入					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	0.00	106,837.61	0.00	5,789.00	112,626.61
处置或报废		106,837.61		5,789.00	112,626.61
其他减少					-
4. 期末余额	33,601,891.27	8,924,077.21	1,869,335.09	1,160,807.54	45,556,111.11
二、累计折旧					-
1. 期初余额	3,222,494.10	3,779,491.97	1,051,369.77	283,141.24	8,336,497.08
2. 本期增加金额	1,578,228.24	491,603.97	217,378.05	108,485.08	2,395,695.34
计提	1,578,228.24	491,603.97	217,378.05	108,485.08	2,395,695.34
其他转入					-
3. 本期减少金额	0.00	14,378.60	0.00	5,012.22	19,390.82
处置或报废		14,378.60		5,012.22	19,390.82
其他减少					-
4. 期末余额	4,800,722.34	4,256,717.34	1,268,747.82	386,614.10	10,712,801.60
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
计提					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
其他减少					-
4. 期末余额					-
四、账面价值合计					-
1. 期末账面价值	28,801,168.93	4,667,359.87	600,587.27	774,193.44	34,843,309.51
2. 期初账面价值	29,326,458.66	4,748,707.01	674,674.73	591,527.20	35,341,367.60

说明：

① 本年计提折旧 2,395,695.34 元。

② 公司于 2016 年 4 月 11 日，将账面原值为 26,543,675.49 元的三处房产，房产证编号分别为：郑房权证字第 1601009158 号、郑房权证字第 1601009160 号、郑房权证字第 1601009161 号的房屋作为交通银行 2000 万元短期借款（附注五、11）的抵押物。

③2016 年 8 月，本公司向裕融租赁有限公司融资租入光纤激光切割机一台，总付款金额为 2,402,100.00 元，扣除未来可抵扣的增值税进项税额 349,008.55 元及未确认融资费用 222,100.00 元，该项固定资产的入账价值为 1,830,991.45 元。

（八）在建工程

1、在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3#钢结构车间	3,181,418.35		3,181,418.35	38,250.00		38,250.00
合计	3,181,418.35		3,181,418.35	38,250.00		38,250.00

2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
3#钢结构车间	3,576,596.00	38,250.00	3,143,168.35		

（续上表）

期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中额本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
3#钢结构车间	3,181,418.35	89%	89%			自筹

（九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,135,221.52			23,135,221.52
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)股东投入				
(5)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	23,135,221.52			23,135,221.52
二、累计摊销				
1.期初余额	1,580,253.71			1,580,253.71

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2.本期增加金额	462,704.40			462,704.40
(1)计提	462,704.40			462,704.40
(2)企业合并增加				
(3)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	2,042,958.11	-	-	2,042,958.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
(3)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,092,263.41	-	-	21,092,263.41
2.期初账面价值	21,554,967.81	-	-	21,554,967.81

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

说明：

① 本年无形资产摊销额 462,704.40 元。

② 2016 年 4 月 1 日，将土地证号为上国用（2014）第 18 号,面积为 44,731.56 平方米账面原值为 17,428,506.99 元的土地作为交通银行 2000 万元的短期借款（附注五、12）的抵押物。

③ 2017 年 3 月 16 日，将不动产权证号为豫（2016）上街区不动产权第 0001584 号,位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为 8,293.73 平方米，账面原值为 3,231,439.53 元的土地作为中国银行 500 万元的短期借款（附注五、12）的抵押物。

（十）递延所得税资产

1. 递延所得税资产情况

项目	期末数		期初数	
	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

项目	期末数		期初数	
	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	9,854,940.73	1,478,241.10	11,873,834.03	1,781,075.11
可抵扣亏损				
合计	9,854,940.73	1,478,241.10	11,873,834.03	1,781,075.11

（十一）其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	980,000.00	-
项目	期末数	期初数

（十二）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

2. 短期借款说明：

①期末抵押保证借款 2500 万，其中 2000 万元为本公司 2017 年 4 月 11 日向交通银行股份有限公司河南省分行借入的，借款利率是 6.09%，借款期限是从 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日；其中 500 万元为本公司 2017 年 3 月 31 日向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入的，借款利率为贷款基础利率报价平均利率上浮 1.355%，借款期限是从 2017 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 31 日。

②交通银行股份有限公司河南省分行借款抵押财产为：①土地证号为上国用（2014）第 18 号，位于上街区贺兰路东侧、安阳路南侧，面积为 44,731.56 平方米，账面原值为 17,428,506.99 元的土地；②账面原值为 26,543,675.49 元的三处房屋，房产证编号分别为：郑房权证字第 1601009158 号、郑房权证字第 1601009160 号、郑房权证字第 1601009161 号。参见附注五、38。

③中国银行股份有限公司郑州上街区支行借款抵押财产为不动产权证号为豫（2016）上街区不动产权第 0001584 号，位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为 8,293.73 平方米，账面原值为 3,231,439.53 元的土地。参见附注五、38。

④交通银行股份有限公司河南省分行、中国银行股份有限公司郑州上街区支行的借款由陆学中承担连带责任保证。保证的范围为全部主合同项下的本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。

(十三) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	203,950.00	690,213.08
合 计	203,950.00	690,213.08

(十四) 应付账款**1. 应付账款按账龄列示：**

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,696,847.31	63.51	27,492,215.58	81.71
1-2 年	9,321,468.47	26.08	4,668,667.68	13.88
2-3 年	2,527,486.60	7.07	1,290,337.60	3.84
3-4 年	1,010,935.60	2.83	193,303.00	0.57
4-5 年	183,303.00	0.51		
5 年以上				
合计	35,740,040.98	100.00	33,644,523.86	100.00

2. 期末余额前 5 名的应付账款

截止 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占应付账款总额的比 例%
郑州中环风机有限公司	非关联方	应付货款	2,681,820.00	1 年以内	7.50
郑州建安建筑工程有限公司	非关联方	应付工程款	1,475,720.00	1 年以内	4.13
郑州亿兴源钢铁销售有限公司	非关联方	应付货款	1,404,962.47	1 年以内	3.93
河南省荥阳市中州建筑公司	非关联方	应付工程款	279,425.00	1 年以内	3.17
			854,854.67	2-3 年	
郑州东方钢结构装饰有限公司	非关联方	应付工程款	1,062,000.00	1 至 2 年	2.97
合计			7,758,782.14		21.70

3. 一年以上未支付的前十名客户及原因

单位名称	未支付金额	原因
郑州中环风机有限公司	1,420,460.00	长期合作有账期
郑州凯澄起重设备有限公司	363,905.00	质保金
郑州市二七区金钰锅炉耐火材料经营部	353,374.80	质保金
郑州华美油漆有限公司	287,796.80	质保金
郑州广鹏贸易有限公司	426,107.00	长期合作有账期
河南奉天实业有限公司	503,926.42	长期合作有账期
郑州新丰机械制造有限公司	302,446.85	长期合作有账期
郑州东方钢结构装饰有限公司	1,062,000.00	车间质保金

单位名称	未支付金额	原因
河南省荥阳市中州建筑公司	854,854.67	达成协议按照进度付款
江苏经纬输送装备有限公司	257,133.27	长期合作有账期
泰通线缆有限公司	317,866.20	长期合作有账期
乌鲁木齐经济技术开发区汇能耐火材料销售部	265,200.95	长期合作有账期
合计	5,792,972.17	

（十五）预收账款

1. 预收款项按款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	51,817,718.95	65.73%	58,531,049.15	73.94
1-2 年	15,533,397.43	19.70	12,219,095.90	15.44
2-3 年	4,554,485.00	5.78	6,488,784.80	8.20
3-4 年	5,041,980.00	6.40	1,924,792.40	2.42
4-5 年	1,890,937.20	2.40		
5 年以上		-		
合计	78,838,518.58	100.00	79,163,722.25	100.00

2. 期末余额前 5 名的预收账款

截止 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占预收账款总额的比 例%
凯赛（乌苏）生物 材料有限公司	非关联方	预收货款	1,849,276.17	1 年以内	4.65
			1,840,723.83	1-2 年	
平遥县昌旺建筑 工程有限公司	非关联方	预收货款	2,917,000.00	1 年以内	3.67
吉林省鸿丰实业 集团有限公司	非关联方	预收货款	2,700,000.00	1 年以内	3.40
张保华	非关联方	预收货款	2,688,600.00	1 年以内	3.38
公主岭市鸿丰物 流有限公司	非关联方	预收货款	2,490,000.00	1 年以内	3.13
合计			14,485,600.00		18.23

3. 1 年以上未结转的前十名客户及原因

单位名称	未结转金额	原因
陈小萍	820,000.00	尚未调试验收
新疆阳光谷农业发展有限公司	816,000.00	尚未调试验收

单位名称	未结转金额	原因
德惠杨树储备粮有限公司	748,131.60	尚未调试验收
江苏省泗洪粮食储备直属库	900,000.00	尚未调试验收
富锦市骏成现代农机专业合作社	872,500.00	尚未调试验收
余干县高新种植专业合作社	704,000.00	尚未调试验收
李睿	987,000.00	没调试没验收
邹小明	1,476,500.00	尚未调试验收
聂建辉	1,038,900.00	款项不到位，设备尚未安装完成
宁夏恒源盛粮油有限公司	830,000.00	尚未调试验收
凯赛（乌苏）生物材料有限公司	1,840,723.83	尚未调试验收
合计	11,033,755.43	

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,806,795.63	22,221,199.75	24,654,746.22	1,373,249.16
离职后福利-设定提存计划		929,604.92	822,042.66	107,562.26
一年内到期的其他福利				
合 计	3,806,795.63	23,150,804.67	25,476,788.88	1,480,811.42

备注：短期薪酬 2017 年 12 月 31 日较 2016 年大幅下降的原因是由于 2016 年 12 月归还银行贷款、购买设备资金紧张，所欠员工工资导致。

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴、补贴	3,806,795.63	20,797,024.12	23,274,348.27	1,329,471.48
（2）职工福利费		1,004,708.81	1,004,708.81	-
（3）社会保险费	-	312,481.74	268,704.06	43,777.68
其中：①医疗保险费		246,774.79	209,103.54	37,671.25
②工伤保险费		36,840.93	33,383.25	3,457.68
③生育保险费		28,866.02	26,217.27	2,648.75
（4）住房公积金		90,388.00	90,388.00	-
（5）工会经费和职工教育经费		16,597.08	16,597.08	-
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
合计	3,806,795.63	22,221,199.75	24,654,746.22	1,373,249.16

3. 离职后福利—设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险费		893,387.27	789,665.99	103,721.28
(2) 失业保险		36,217.65	32,376.67	3,840.98
(3) 企业年金缴费				
合计	-	929,604.92	822,042.66	107,562.26

(十七) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	41,576.72	37,216.67
合计	41,576.72	37,216.67

(十八) 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	133,487.86	
企业所得税	18,840.03	24,842.63
城市维护建设税	9,344.13	65.61
教育费附加	4,004.63	28.12
地方教育费附加	2,669.75	18.75
房产税	123,426.39	86,925.29
土地使用税	79,537.94	
合计	371,310.73	111,880.40

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	3,445,990.12	4,887,930.79
1 至 2 年	17,160.29	339.72
2 至 3 年	-	3,999.00
3-4 年	-	3,312,356.00
4-5 年	3,210,000.00	
5 年以上		
合计	6,673,150.41	8,204,625.51

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
中粮生化能源（龙江）有限公司	3,210,000.00	设备不合格退回预收款	分期还款
合计	3,210,000.00		

3. 期末余额前 5 名的其他应付款

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例%
中粮生化能源（龙江）有限公司	非关联方	欠款	3,210,000.00	4-5 年	48.10
上海乾瀚环保科技有限公司	非关联方	垫付款项	1,379,784.30	1 年以内	20.68
侯保青	非关联方	职工代垫款	174,747.56	1 年以内	2.62
王涛	非关联方	职工代垫款	77,365.50	1 年以内	1.16
武文斌	非关联方	职工代垫款	68,840.00	1 年以内	1.03
合计			4,910,737.36		73.59

4. 其他应付款按款项性质分类的情况

款项性质	期末数	期初数
周转金		3,293,921.13
欠款	3,210,000.00	3,310,000.00
职工代垫款	2,083,366.11	1,561,038.28
税费		39,666.10
垫付款项	1,379,784.30	
合计	6,673,150.41	8,204,625.51

5. 其他说明

中粮生化能源（龙江）有限公司和本企业签订了调解协议书，协议书中约定欠中粮生化能源（龙江）的 396 万元款项从 2014 年 1 月起 5 年内还清。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚欠中粮生化能源（龙江）有限公司 321 万元未还。

（二十）一年内到期的非流动负债

账龄	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	358,589.64	748,414.01
一年内到期的递延收益		
一年内到期的预计负债		
合计	358,589.64	748,414.01

（二十一）长期应付款

款项性质	期末数	期初数
应付融资租赁款余额	377,706.83	1,252,236.74
减：未确认融资费用	19,117.19	145,233.09
应付融资租赁款	358,589.64	1,107,003.65
减：一年内到期部分	358,589.64	748,414.01

款项性质	期末数	期初数
合计		358,589.64

说明：2016 年 8 月，本公司向裕融租赁有限公司融资租入光纤激光切割机一台，总付款金额为 2,402,100.00 元，融资租赁还款期限为 24 个月，已支付 17 个月租赁款，剩余还款期限为 7 个月，剩余长期应付款的总金额为 358,589.64 元。

（二十二）股本

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股份数（股）	持股比例%			股份数（股）	持股比例%
陆学中	12,099,000.00	37.85			12,099,000.00	37.85
李衡	2,475,000.00	7.74			2,475,000.00	7.74
陈正权	1,170,000.00	3.66			1,170,000.00	3.66
郑艺强	1,170,000.00	3.66			1,170,000.00	3.66
耿小霞	10,500,000.00	32.85			10,500,000.00	32.85
张彦亭	936,000.00	2.93			936,000.00	2.93
候保青	600,000.00	1.88			600,000.00	1.88
薛莉	900,000.00	2.82			900,000.00	2.82
付荣亮	375,000.00	1.17			375,000.00	1.17
陆序	321,000.00	1			321,000.00	1.00
王继祥	300,000.00	0.94			300,000.00	0.94
吴雨	191,700.00	0.6			191,700.00	0.60
赵玥	132,000.00	0.41			132,000.00	0.41
吴猛	112,500.00	0.35			112,500.00	0.35
吴国文	125,000.00	0.39			125,000.00	0.39
王常岭	91,500.00	0.29			91,500.00	0.29
王涛	81,000.00	0.25			81,000.00	0.25
刘玉卿	81,000.00	0.25			81,000.00	0.25
李志刚	47,000.00	0.15			47,000.00	0.15
刘辉	46,500.00	0.14			46,500.00	0.14
张德榜	42,500.00	0.13			42,500.00	0.13
王垒	37,500.00	0.12			37,500.00	0.12
曹伟	37,500.00	0.12			37,500.00	0.12
秦强	27,000.00	0.08			27,000.00	0.08
石明	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
赵晶晶	21,000.00	0.07			21,000.00	0.07
周胜利	21,000.00	0.07			21,000.00	0.07
合计	31,965,700.00	100.00	-	-	31,965,700.00	100.00

说明：实收资本变化情况见本附注“一、公司基本情况 1、历史沿革”。

（二十三）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资者投入的资本	2,109,004.80			2,109,004.80
其他资本公积	2,350,000.00			2,350,000.00
合计	4,459,004.80			4,459,004.80

注：其他资本公积系股东陆学中对企业实行债务豁免形成，与企业签有《债务豁免暨捐赠协议》。

（二十四）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	-6,645,489.80	-4,701,183.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-6,645,489.80	-4,701,183.72	
加：本期归属于所有者的净利润	1,851,561.53	-1,944,306.08	
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			
期末未分配利润	-4,793,928.27	-6,645,489.80	

（二十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,584,655.17	74,148,312.40	85,665,957.99	59,911,409.82
其他业务	334,294.01	23,573.70	25,347.98	
合计	102,918,949.18	74,171,886.10	85,691,305.97	59,911,409.82

2. 主营业务按照品种分类

收入项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
粮食烘干机	90,781,490.58	66,741,594.19	57,228,998.84	40,032,631.75
滚筒干燥机	7,676,923.07	3,546,183.85	26,448,320.47	18,513,347.68
配件及维修服务	4,126,241.52	3,860,534.36	1,988,638.68	1,365,430.39
合计	102,584,655.17	74,148,312.40	85,665,957.99	59,911,409.82

3. 主营业务按照销售区域分类

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北区	35,528,050.20	25,732,411.18	14,243,619.53	8,818,927.30
华中区	44,218,539.98	29,891,660.51	39,157,842.33	29,369,469.54
西北区	20,569,266.91	16,214,853.49	10,489,641.44	8,130,182.13
华东华北区	2,268,798.08	2,309,387.22	21,774,854.69	13,592,830.85
合计	102,584,655.17	74,148,312.40	85,665,957.99	59,911,409.82

4. 2017 年公司营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
青岛海大生物集团有限公司	5,846,153.84	5.68
黑龙江牡丹江农垦龙田粮油加工有限公司	4,221,946.90	4.10
中央储备粮乌兰浩特直属库	2,873,873.86	2.79
宁夏可可美生物工程有限公司	2,769,620.09	2.69
吉林省粮食中心库	2,700,900.90	2.62
合计	18,412,495.59	17.89

5. 2016 年度公司营业收入前五名客户：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
拜城县国合绿丰粮业有限公司	4,070,796.44	4.75
中央储备粮乌兰浩特直属库	2,823,008.83	3.29
贵州茅台酒股份有限公司	2,533,162.40	2.96
和布克赛尔蒙古自治县瑞丰源农业发展有限公司	2,318,584.07	2.71
泰来县金仓粮贸有限责任公司	2,300,884.95	2.69
合计	14,046,436.69	16.40

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,658.47	85,867.02
教育费附加	34,139.34	36,800.15
地方教育费附加	22,759.56	24,533.45
房产税	384,202.26	260,775.87
土地使用税	397,689.70	159,075.88
印花税	36,443.90	22,765.33
合计	954,893.23	589,817.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,488,034.22	1,476,215.78
折旧费	49,925.65	45,644.19
广告费	644,515.47	337,492.16
投标费	372,059.88	581,937.01
运输费	397,186.74	2,365,496.16
差旅费	2,345,878.49	2,041,960.79
吊装费	20,400.00	12,630.00
维修费	2,384,459.47	268,553.48
业务手续费	-	150,000.00
其他费用	37,985.00	58,128.76
检测费	65,952.84	
电费	2,715.65	
合计	8,809,113.41	7,338,058.33

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,492,282.67	2,268,739.50
业务招待费	715,164.34	723,999.80
折旧费	1,149,269.06	1,098,087.22
无形资产摊销	462,704.40	462,704.43
车耗	1,252,400.72	1,103,797.27
办公费	1,413,550.26	1,469,877.52
差旅费	34,673.69	10,519.49
房产税		82,278.28
土地使用税		159,075.88
印花税	-	10,139.06
研发费用	9,019,562.49	6,005,642.02
中介费	905,401.70	870,973.19
诉讼费	72,235.00	18,560.00
危险废物处置费	30,857.25	75,119.24
其他	108,882.80	6,725.95
合计	17,656,984.38	14,366,238.85

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,580,950.63	1,979,852.28
减：利息收入	19,604.50	9,538.39
手续费	15,815.78	17,792.65
筹资担保费	71,185.20	119,307.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,648,347.11	2,107,414.45

（三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,018,893.30	2,778,532.47
其他		
合计	-2,018,893.30	2,778,532.47

（三十一）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金融工具处置收益		
长期股权投资处置收益		
投资性房地产处置收益		
固定资产处置收益	- 776.78	- 207,166.80
在建工程处置收益		
生产性生物资产处置收益		
无形资产处置收益		
合计	- 776.78	- 207,166.80

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年度科技型企业研发费用补助专项资金	1,420,000.00	-
合计	1,420,000.00	-

（三十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务豁免收入	91,555.73	83,553.03
政府补助收入	780,000.00	600,000.00
其他	46,909.00	7,826.00
合计	918,464.73	691,379.03

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务豁免损失	1,256,860.80	710,000.00
罚款		20,000.00
设备质量赔款支出	318,253.00	
违约金		320,000.00
捐赠支出	5,000.00	100,000.00
其他		100,000.00
赔偿金	2,100.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,582,213.80	1,250,000.00

（三十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	297,696.87	195,132.54
递延所得税费用	302,834.00	-416,779.88
合计	600,530.87	-221,647.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,452,092.40	-2,165,953.42
按 15%税率计算的所得税费用	367,813.86	-324,893.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,374.92	520,025.55
研发支出加计扣除的影响	-259,657.92	-416,779.87
所得税费用	600,530.87	-221,647.33

（三十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,200,000.00	600,000.00
利息收入	19,604.50	9,538.39
其他	44,000.00	181,994.85
车辆赔款	2,400.00	7,826.00
往来款	583,883.46	51,381,512.62
保证金	1,110,000.00	4,410,805.93
合计	3,959,887.96	56,591,677.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,038,656.58	5,163,365.72
销售费用	5,816,198.36	3,885,947.58
手续费	15,815.78	17,792.65
营业外支出	325,353.00	440,000.00
往来款	4,134,483.43	43,859,542.29
保证金		2,976,064.00
合计	15,330,507.15	56,342,712.24

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资担保费	71,185.20	119,307.91
合计	71,185.20	119,307.91

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,851,561.53	-1,944,306.08
加：资产减值准备	-2,076,718.30	2,778,532.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,395,695.34	2,086,456.91
无形资产摊销	462,704.40	462,704.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	776.78	207,166.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,652,135.83	2,099,160.19
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）	302,834.01	-416,779.88
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）	-16,565,091.85	-28,970,177.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,419,399.62	9,539,560.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,313,978.61	26,260,609.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,187,143.75	12,102,927.63
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	2,167,621.76	549,244.97
减：现金的期初余额	549,244.97	1,850,614.95
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	1,618,376.79	-1,301,369.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	11,446.12	38,341.65
可随时用于支付的银行存款	2,156,175.64	510,903.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,167,621.76	549,244.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末数	期初数
期末货币资金	2,371,571.76	1,239,458.05
减：使用受到限制的存款	203,950.00	690,213.08
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	2,167,621.76	549,244.97

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数	期初数
一、用于担保的资产	47,203,622.01	47,203,622.01
1、固定资产—房屋及建筑物（原值）	26,543,675.49	26,543,675.49
2、无形资产—土地使用权（原值）	20,659,946.52	20,659,946.52
合计	47,203,622.01	47,203,622.01

说明：资产所有权受到限制的原因是为取得银行短期借款进行的抵押。

1. 所有权受到限制的资产情况：① 2016年4月1日，将土地证号为上国用（2014）第18号，面积为44,731.56平方米账面原值为17,428,506.99元的土地作为交通银行2000万元的短期借款（附注五、12）的抵押物；② 2017年3月16日，将不动产权证号为豫（2016）上街区不动产权第0001584号，位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为8,293.73平方米，账面原值为3,231,439.53元的土地作为中国银行500万元的短期借款（附注五、12）的抵押物。

2. 公司于2016年4月11日，将账面原值为26,543,675.49元的三处房产，房产证编号分别为：郑房权证字第1601009158号、郑房权证字第1601009160号、郑房权证字第1601009161号的房屋作为交通银行2000万元短期借款（附注五、12）的抵押物。

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司不存在母公司，控股股东为自然人陆学中和耿小霞，陆学中和耿小霞是夫妻关系。

（二）本企业的子公司情况

本公司无下属子公司

（三）本公司的关联公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	与本公司的关系
富平县牧源生物饲料厂	富平县刘集棉绒厂院内	苹果粕饲料生产及销售	个人独资	实际控制人控制的企业
澄城县牧源生物科技开发有限责任公司	陕西省渭南市澄城县韦庄镇农业产业化园区	苹果渣深加工	500 万	实际控制人控制的企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陆学中	控股股东、实际控制人和公司董事长兼总经理
耿小霞	控股股东、实际控制人和公司董事
李衡	公司股东和公司董事
陈正权	公司股东、公司董事和公司副总经理
张彦亭	公司股东、公司董事和公司副总经理
薛莉	公司股东、公司董事和公司财务总监
王继祥	公司股东、公司董事和公司销售区域经理
郑艺强	公司股东和公司监事会主席
侯保青	公司股东、公司监事和公司采购部经理
王涛	公司股东和公司副总经理、销售区域经理
刘玉卿	公司股东和公司副总经理
赵晶晶	公司股东和董事会秘书
丁凯	公司监事
陆序	股东、原董秘

（五）关联方交易情况**1. 关联担保情况**

2016 年 4 月 11 日陆学中与交通银行股份有限公司河南省分行签订《保证合同》（编号：C160322GR4110314。陆学中为本公司和交通银行股份有限公司河南省分行在 2016 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保的最高债权额为人民币贰仟万元整。合同约定保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该

笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。本公司 2017 年 4 月 11 日向交通银行股份有限公司河南省分行借入人民币 2000 万元的款项，借款期限是从 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日，陆学中为该笔贷款承担保证责任。

2017 年 3 月 16 日，陆学中与中国银行股份有限公司郑州上街支行签订《最高额保证合同》（编号：BKFQ20E2017022A，为本公司和中国银行股份有限公司郑州上街支行在 2017 年 3 月 16 日所签署的《流动资金借款合同》（编号：KFQ201701022）提供连带责任保证，该笔借款金额是 500 万元。

2. 其他关联交易

郑州万谷机械有限公司现在使用的第 4021605 号商标的所有权属于公司控股股东和实际控制人陆学中，陆学中将该第 4021605 号商标在 2016 年 5 月 28 日到 2026 年 5 月 27 日期间授权给郑州万谷机械有限公司无偿使用。陆学中许可本公司将其注册的使用在 II 类图形 WANGU 商品上的第 4021605 号干燥设备与注册证一致的商品上。

郑州万谷机械有限公司现在使用的第 4021607 号商标的所有权属于公司控股股东和实际控制人陆学中，陆学中将该第 4021607 号商标在 2016 年 5 月 28 日到 2026 年 5 月 27 日期间授权给郑州万谷机械有限公司无偿使用。陆学中许可本公司将其注册的使用在 II 类图形 WANGU 商品上的第 4021607 号干燥设备与注册证一致的商品上。

2016 年 12 月 31 日公司向实际控制人借款余额为 2,802,780.00 元，2017 年元月归还陆学中借款 2,422,000.00 元，2017 年 2 月向陆学中借款 1,110,000.00 元，2017 年 2 月归还陆学中借款 1,490,780.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日公司不存在向陆学中借款的余额。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

会计科目	关联方单位	金额	占比（%）	款项性质
其他应收款	张彦亭	24,669.66	1.04	职工借款
其他应收款	王涛	3,201.77	0.13	职工借款
合计		27,871.43	1.17	

2. 应付关联方款项

会计科目	关联方单位	金额	占比（%）	款项性质
------	-------	----	-------	------

会计科目	关联方单位	金额	占比（%）	款项性质
其他应付款	陆学中	1,428.00	0.021	垫付费用
其他应付款	侯保青	7,498.00	0.11	垫付费用
其他应付款	侯保青	174,747.56	2.62	垫付费用
其他应付款	张彦亭	5,051.88	0.08	垫付费用
其他应付款	张彦亭	5,000.00	0.07	垫付费用
其他应付款	郑艺强	1,599.00	0.02	垫付费用
其他应付款	陈正权	1,599.00	0.02	垫付费用
其他应付款	陈正权	2,568.00	0.04	垫付费用
其他应付款	王继祥	1,248.00	0.02	垫付费用
其他应付款	王继祥	912.72	0.01	垫付费用
其他应付款	刘玉卿	2,999.00	0.04	垫付费用
其他应付款	刘玉卿	4,930.00	0.07	垫付费用
其他应付款	王涛	1,248.00	0.02	垫付费用
其他应付款	王涛	77,365.50	1.16	垫付费用
合 计		288,194.66	4.32	

七、承诺或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，除本附注五、12 所披露抵押事项外，本公司无其他或有事项。

八、资产负债表日期后事项

截至 2018 年 4 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-776.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	2,200,000.00
对非金融企业收取的资金占用费	
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	
债务重组损失	-1,165,305.07
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	
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	-278,444.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	755,474.15
减：非经常性损益的所得税影响数	176,382.62
非经常性损益净额	579,091.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
合计	579,091.53

2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	6.03	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.040	0.040

企业名称：郑州万谷机械股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 20 日

日期：2018 年 4 月 20 日

日期：2018 年 4 月 20 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室