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.

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 3 月，申万宏源证券有限公司加入为我公司提供做市报价服务。

2018 年 4 月，公司与美奇唯新儿童食品股份有限公司签订战略合作协议，该协议旨在合作开发婴幼儿辅助食品和相关业务合作。为公司的转型升级奠定了坚实的基础。

2018 年 5 月，全国股转公司进行分层筛选，公司再次成功入围“创新层”。这是连续第二年进入创新层。

2018 年 5 月，公司董事会、监事会及高管人员顺利完成第一届向第二届的换届交接工作。

2018 年 5 月，公司在实施“精准扶贫”工作中，向 272 户贫困户完成发放现金分红 46.80 万元。

2018 年 6 月，公司因发展需要，对营业执照的经营范围进行变更，并完成了相应章程的修改。增加了“食品加工，销售”一项，旨在满足婴幼儿食品生产需求。

2018 年 9 月，公司清洁车间正式通过黄冈市食品药品监督管理局的验收，并获得婴幼儿谷类辅助食品生产许可证资质。

2018 年 12 月，在公司的牵线与努力下，湖北省粮油（集团）有限责任公司与武穴市人民政府签订战略合作协议，上述双方拟合作成立产业基金对我公司进行战略投资。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 22

第六节 股本变动及股东情况 26

第七节 融资及利润分配情况 28

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 30

第九节 行业信息 33

第十节 公司治理及内部控制 35

第十一节 财务报告 40

释义

释义项目		释义
万星面业、公司	指	湖北万星面业股份有限公司
系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、证券公司、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京中伦（武汉）律师事务所
万星投资、投资公司	指	武穴市万星投资有限责任公司
万星下赵、合作社	指	武穴市万星下赵山药产销专业合作社
志星面粉厂、面粉厂、志星健康食品	指	武穴市志星健康食品有限公司
万星园、万星园贸易公司	指	武汉万星园贸易有限公司
担保公司	指	武穴市中小企业融资担保有限责任公司
建行、建设银行	指	中国建设银行武穴市支行
发行、农发行	指	中国农业发展银行武穴市支行
农商行	指	湖北武穴农村商业银行股份有限公司
财政、市财政	指	武穴市财政局
元	指	人民币元

第一节 声明与提示

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

公司负责人孙焕青、主管会计工作负责人姜文婷及会计机构负责人（会计主管人员）姜文婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，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	是或否
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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
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。
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 45.00%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接控制 2.705%的股份，郭志刚直接持股 27.515%，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。
税收政策风险	公司于 2017 年 11 月 28 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 GR201742000936，自 2017 年 1 月 1 日起按 15%缴纳企业所得税，有效期至 2020 年 11 月。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做出调整，或者公司在 2020 年 11 月高新复审认定工作中，如果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。
资产负债率较高的风险	公司 2018 年末资产负债率为 69.91%，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 64,389,425.25 元，占负债总额的比例为 57.95%，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。
资产抵押的风险	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。
应收账款的回收风险	报告期内，公司 2018 年应收账款净额为 26,092,130.47 元，占期末总资产的比例为 16.42%，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。
银行贷款逾期与持续经营能力风险	报告期内，因受国家宏观经济调控影响，公司截止到 2018 年 12 月 31 日有存在 34,382,425.25 元短期借款及 8,160,000.00 元长期借款逾期未偿还。尽管公司已经与对应的金融机构，政府主导部门等相关机构达成了延期约定，均已同意按原信用条件不变的情况下，延期目前已经逾期的借款，以支持公司的发展。如果相关金融机构采取进一步收紧措施，将会使公司面临资金上的困难，导致公司正常运营的风险会相应增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	武穴市工业园（蕲孔路北）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	但恒夫
职务	董事会秘书
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	武穴市工业园（蕲孔路北）；435401
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 11 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-米、面制品制造（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	做市转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	孙焕青
实际控制人及其一致行动人	孙焕青、郭志刚

备注：于 2018 年 3 月 23 日，申万宏源加入为我公司做市，于 2018 年 5 月 28 日中原证券退出为我公司做市。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91421100665482577P	否
注册地址	武穴市工业园（蕲孔路北）	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范金池 杜卫
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 1 月 8 日，因公司与审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的合作协议到期，为进一步推进公司审计工作，公司经研究决定不再对其进行续聘。根据董事会提议，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计机构。并于 2019 年 1 月 25 日通过 2019 年第一次临时股东大会审议 。

2019 年 6 月 3 日，因公司发展需要，为进一步推进公司审计工作的开展，公司经研究决定对原拟聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）不再对其进行续聘，根据董事会提议，公司拟聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计机构。并于 2019 年 6 月 20 日通过 2019 年第 2 次临时股东大会审议。

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	47,255,701.88	75,631,700.94	-37.52%
毛利率%	20.29%	14.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	977,168.27	3,620,737.27	-73.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	773,599.38	1,437,877.06	-46.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.07%	8.05%	-
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）	1.64%	3.20%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,934,366.65	146,494,952.87	8.49%
负债总计	111,104,649.27	99,669,193.86	11.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,748,870.72	46,771,702.45	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.34	2.09%
资产负债率%（母公司）	73.57%	71.52%	-
资产负债率%（合并）	69.91%	68.04%	-
流动比率	63.74%	68.78%	-
利息保障倍数	1.13	2.22	-

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	19,792,717.41	-8,305,680.72	338.30%
应收账款周转率	1.52	2.44	-
存货周转率	1.68	2.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.49%	7.01%	-
营业收入增长率%	-37.52%	-27.94%	-
净利润增长率%	-72.27%	68.26%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	526,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,007.19
非经常性损益合计	239,492.81
所得税影响数	35,923.92
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	203,568.89

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

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
应收账款	31,423,381.68	-	-	-
应收票据及应收账	-	31,423,381.68	-	-

款				
应付账款	5,176,513.69	-	-	-
	-	5,176,513.69	-	-
管理费用	4,168,053.97	2,098,631.34	-	-
研发费用	-	2,069,422.63	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为挂面类食品深加工企业，充分结合了快消品行业特点和地方特色优势，利用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。三是开拓如电商、特通渠道（如母婴、药店、特供渠道等）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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 47,255,701.88 元，同比下降 37.52%，净利润为 1,003,958.37 元，同比下降 72.27%。截止到 2018 年 12 月 31 日公司账面总资产为 158,934,366.65 元，总负债为 111,104,649.27 元，净资产为 47,829,717.38 元。报告期末经营活动产生的现金流量净额为 19,792,717.41 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-8,305,680.72 元。

净利润同比减少了 72.27%，主要原因是 1、挂面行业整体市场竞争加剧与消费需求疲软持续加重，挂面产品市场的需求量也随之减弱，导致了公司全年的产品销售收入下滑。2、因公司为补充流动资金，新增借款，导致财务费用也有增加；3、较上年度，在政府补助等方面的其他收益大幅减少。

由于受行业波动和国家相关调控政策的影响，报告期内行业市场需求量进一步减弱，挂面行业销售也进一步减弱。公司及时调整市场策略应对市场的疲软，首先强化了新产品的研发和市场品牌推广的宣传；其次，同时加强了“佛手山药挂面”、“婴幼儿面条”、“三降挂面”等具有定向功能的特色挂面的推广；第三、积极寻求战略合作伙伴，为公司引入浙江唯新实业股份有限公司、湖北省粮油（集团）有限责任公司等必要的战略合作商，从而加强公司业务的竞争力。公司通过不断改进动作流程，规范内

部管理，提高产品的销量来确保收入的增长。

（二） 行业情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处大行业为 C 类：制造业，细分类别为：米、面制品制造业（C14）。公司作为挂面类食品深加工企业，充分结合了快消品行业特点和地方特色优势，利用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。挂面食品已经连续数年实现高速增长，但是在近两年因受相关政策和市场的影响，公司传统挂面业务方面的增长明显减弱，却在特色面、以及具有定向保健功能的挂面产品的增长幅度较大。

1、普通挂面的市场将会持续出现疲软状态。根据中国食品科学技术学会的数据显示，普通挂面行业的增长速度在近两年有明显的减速，一方面因供给侧结构性改革的宏观政策调整因素，另一方面也因受市场经济疲软以及第三方外卖服务的迅速崛起从而导致市场对传统挂面需求进一步下降的双重影响，也导致了挂面行业的市场行情也随之发生了重大变化。从相关已经披露的行业企业数据显示，2018 年挂面市场的增速明显受限。普通挂面产品的市场需求疲软状态持续加重，

2、企业的转型升级加速，新型挂面开始在市场上兴起。由于普通挂面的利润空间受限，再加上近年来生产成本、市场费用等相关的支出却节节攀升，从而不断的挤占企业正常利润空间。就迫使企业为了生存将不得不研发一些差异化、独特化、功能性明显的产品来扩大企业利润的来源，使得有特色、有亮点的产品在市场上逐渐兴起。

3、消费者对高端产品诉求提升促使企业形象转变。随着 80 后、90 后、00 后作为新一代消费主力的崛起，人民生活水平的提高和食品安全意识的增加，消费者对产品品质的追求也在提高，将促使企业放弃低端的产品形象，向高端品质转型。

（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	243,487.82	0.15%	223,496.32	0.15%	8.94%
应收票据与应收账款	26,092,130.47	16.42%	31,423,381.68	21.45%	-16.97%
存货	21,208,672.68	13.34%	23,726,323.05	16.20%	-10.61%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,924,678.36	32.67%	43,446,334.20	29.66%	19.51%
在建工程	30,895,906.70	19.44%	24,229,040.60	16.54%	27.52%
短期借款	64,389,425.25	40.51%	64,429,130.40	43.98%	-0.06%
长期借款	8,160,000.00	5.13%	-	-	-
应付票据及应付账款	6,684,029.03	4.21%	5,176,513.69	3.53%	29.12%
资产总计	158,934,366.65	-	146,494,952.87	-	8.49%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，无变动比例超过 30%的项目。

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	47,255,701.88	-	75,631,700.94	-	-37.52%
营业成本	37,669,880.68	79.71%	65,039,107.38	85.99%	-42.08%
毛利率%	20.29%	-	14.01%	-	-
管理费用	2,302,769.46	4.87%	2,098,631.34	2.77%	9.73%
研发费用	2,183,186.15	4.62%	2,069,422.63	2.74%	5.50%
销售费用	180,629.89	0.38%	70,286.27	0.09%	156.99%
财务费用	4,288,809.10	9.08%	3,600,638.46	4.76%	19.11%
资产减值损失	261,282.56	0.55%	1,363,162.93	1.80%	-80.83%
其他收益	526,500.00	1.11%	2,540,000.04	3.36%	-79.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-37,049.77	-0.05%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	820,543.74	1.74%	3,668,072.25	4.85%	-77.63%
营业外收入	51,657.72	0.11%	199,384.82	0.26%	-74.09%
营业外支出	338,664.91	0.72%	133,681.91	0.18%	153.34%
净利润	1,003,958.37	2.12%	3,620,737.27	4.79%	-72.27%

项目重大变动原因：

1、 报告期内，营业收入同比下降 37.52%。主要原因是：受经济下行的影响，消费市场的积极性减弱，使挂面产品市场需求持续疲软。

2、 报告期内，营业成本同比下降 42.08%。主要原因是：由于生产产量下降，在产品的直接成本上支出同比减少。

3、 报告期内，毛利率同比上升，主要原因是：公司目前正在由普通挂面生产销售向婴幼儿面条、山药面条、桑瓜面条等高附加值面食方向的转型，该类产品相对利润率较高。

4、 报告期内，其他收益同比下降 79.27%。主要原因是：相比 2017 年，公司在本报告期内所获得的政府补助性收益同比减少 201.35 万元所致。

5、 报告期内，净利润同比下降 71.50%。主要原因是 1、挂面行业整体市场竞争加剧与消费需求疲软持续加重，挂面产品市场的需求量也随之减弱，导致了公司全年的产品销售收入下滑。2、因公司为补充流动资金，新增借款，导致财务费用也有增加；3、较上年度，在政府补助等方面的其

他收益大幅减少。

(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	47,255,701.88	75,631,700.94	-37.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,669,880.68	65,039,107.38	-42.08%
其他业务成本	-	-	-

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%
山药挂面	14,316,341.75	30.30%	25,311,516.92	33.47%
风味挂面	974,385.81	2.06%	1,018,792.48	1.35%
其他挂面	11,601,782.44	24.55%	17,194,012.77	22.73%
鸡蛋挂面	3,788,221.90	8.02%	6,022,990.52	7.96%
香菇挂面	3,108,528.38	6.58%	4,541,544.37	6.01%
龙须挂面	3,270,133.84	6.92%	3,950,686.47	5.22%
手擀挂面	3,136,677.26	6.64%	4,762,421.19	6.30%
麦麸+尾粉	2,386,992.50	5.05%	5,501,057.92	7.27%
油	1,494,898.00	3.16%	2,048,614.44	2.71%
面粉	620,942.00	1.31%	3,523,882.51	4.66%
大米	2,556,798.00	5.41%	1,756,181.35	2.32%
合计	47,255,701.88	100.00%	75,631,700.94	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，主营业务收入同比下降 37.52%。主要原因是：受经济下行的影响，消费市场的积极性减弱，使挂面产品市场需求持续疲软。

2、报告期内，山药挂面本期收入同比下降 43.44%、其他挂面本期收入同比下降 32.52%。主要原因是：由于受经济下行等综合因素的影响，产品市场的需求持续低迷，导致销售量同比下降。

3、报告期内，鸡蛋挂面、香菇挂面、麦麸+尾粉、面粉的本期收入同比下降 37.10%、31.55%、56.61%、82.38%。主要原因均是由于受经济下行等综合因素的影响，产品市场的需求持续低迷，导致相关产品的销售量同比下降。

4、报告期内，大米本期收入同比 45.59%。主要原因是：由于公司中标 2018 年度学校粮油配送相关标段，学校对大米的需求量大，且稳定，所以同比销售增加。

本期收入构成未发生较大变化，仍以山药挂面、其他挂面、鸡蛋挂面、香菇挂面等产品为主要收入来源。

(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	郭爱斌	4,326,824.00	9.16%	否
2	吕美豪	3,559,820.00	7.53%	否
3	美好粮油经营部	3,277,885.00	6.94%	否
4	湖北省-宜城-赵锐	2,482,274.80	5.25%	否
5	赤壁市食义商行（湖北赤壁田逢卫）	2,117,173.84	4.48%	否
合计		15,763,977.64	33.36%	-

(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	朱劲松	6,976,158.62	22.47%	否
2	陈子怡	6,491,471.57	20.91%	否
3	凤台县白云面粉有限公司	772,266.32	2.49%	否
4	蒙城县金冠面粉有限责任公司	611,569.31	1.97%	否
5	京山益麦面有限公司	417,866.04	1.35%	否
合计		15,269,331.86	49.19%	-

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	19,792,717.41	-8,305,680.72	338.30%
投资活动产生的现金流量净额	-19,996,638.01	-5,680,271.65	-252.04%
筹资活动产生的现金流量净额	223,912.10	13,883,474.29	-98.39%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 338.30%。主要原因是：报告期内公司现金流紧张，短期偿债压力大，故调整销售和采购信用政策，在销售方面减少赊销方式，更多采用先款后货、现款现货；采购方面因本期销售疲软减少了采购量，并争取更多的赊购额度，同时公司加大前期应收账款的收回，致本期现金流量净额较上期大幅增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 252.04%。主要原因是：公司在报告期内新建了特殊膳食婴幼儿面条生产车间的建设所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 98.39%。主要原因是：公司在本报告期内，相比上一年度期间取得金融机构的借款减少，致使筹资活动产生的现金流量同比下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，万星面业拥有武穴市万星下赵山药产销专业合作社 60%的股份，公司成立于 2013 年 3 月

6 日，注册资金 20 万元。主要从事佛手山药的种植推广与收购；报告期内该子公司的净利润未达到影响万星面业公司净利润的 10%；

报告期内，万星面业全资拥有武穴市志星健康食品有限公司，公司成立于 2015 年 6 月 29 日，注册资金 500 万元。主要从事小麦粉的收购、加工、销售；山药收购、销售；报告期内实现营业收入 32,684,774.70 元，净利润为 3,012,399.62 元；

报告期内，万星面业全资拥有武汉万星园贸易有限公司，公司成立于 2013 年 2 月 26 日，注册资金 200 万元。报告期内该子公司的净利润未达到影响万星面业公司净利润的 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	无法表示意见

公司董事会认为： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具无法表示审计意见，所涉及事项未明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营成果。

针对审计报告中无法表示意见涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2019 年消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体措施如下：

1、公司已与武穴市政府、武穴市经信局、武穴市财政局、武穴市农商银行等相关部门和相关金融部门进行了充分沟通，已与各方达成了一致意见。均原则上同意将公司的贷款按原信用条件不变进行续贷，以支持公司的发展。

2、公司拟将闲置科研楼整体卖给武穴市国资局，所获的资金将用于偿还借款和补充流动资金。该收购事宜正在按计划推进，公司获得收购资金后将积极偿还相关借款。

3、公司已经与湖北省粮油（集团）有限责任公司达成战略投资意向，拟对公司进行战略投资。目前，粮油集团已经与武穴市政府签订了战略合作协议，且已经完成了对公司的财务、法务尽调。公司获得投资之后，将积极履行偿还义务。

同时，公司将加强对各岗位员工的培训与学习，提高员工的技能与责任意识，不断完善公司管理制度，优化监督与执行体制，不断提高各岗位的规范性，促进各部门积极、高效的运行。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额

1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	26,092,130.47 元	31,423,381.68 元	应收账款：31,423,381.68 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	1,913,638.36 元	3,902,535.14 元	其他应收款：3,902,535.14 元
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	6,684,029.03 元	5,176,513.69 元	应付账款：5,176,513.69 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	26,893,323.24 元	15,937,474.24 元	其他应付款：15,937,474.24 元
5. 研发费用单独列示	研发费用	2,183,186.15 元	2,069,422.63 元	研发费用：2,069,422.63

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司积极响应当地市政府的号召，主动承担起武穴市精准扶贫的任务，被评定为首批推进精准扶贫实施的市场主体之一，着力于佛手山药、生姜的产业扶贫。报告期内，公司通过多种方式来减轻农户的负担，增加农户的收入，帮助农户脱贫。截至 2017 年 12 月 31 日，已经与梅川镇下赵村、同心村等等共计 22 个自然村、459 户贫困户签订精准扶贫“五方协议”，分别在武穴市梅川镇、余川镇、花桥镇等多个乡镇场通过佛手山药种植合作社和代收农产品或委托种植农副产品的形式开展扶贫活动，通过现金分红、劳务务工、保底收购等方式，促使贫困农户脱贫。截止到报告期末，已经累计现金兑付 113.49 余万元，通过保底收购山药、务工、分红、土地流转等方式累计使贫困户增收 300 余万元。

三、 持续经营评价

公司目前存在可能导致对持续经营假设产生影响的事项主要为公司截止到 2018 年 12 月 31 日存在 42,542,425.25 元借款逾期未偿还。公司针对此事项已经相关部门进行了充分的沟通，为支持公司持续发展，均原则上同意公司按原信用条件不变对借款进行续贷。同时，公司已经采取多项措施，包括拟处置闲置资产，引入战略投资等办法促进企业健康发展。目前，相关措施正在按计划顺延推进，上述措施的实施可以提高公司持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

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高速增长，但是在 2017 年因受相关政策和市场的影响，传统挂面业务方面的增长明显减弱，但特色面以及具有定向保健功能的挂面产品

的增长幅度较大，预计具有创新型的特色挂面将成为未来战略发展的关键突破口。我公司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、婴幼儿面条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。

另一方面，随着全民消费升级和 80 后作为新一代消费主力的崛起，他们的消费水平和消费理念的提升，消费者对产品呈现多样化需求，对产品品质与功能提出更高要求，因而，具有特色营养保健功效的食品将会有很大的市场发展空间。

（二） 公司发展战略

2019 年，公司主要战略重点将继续关注公司的战略发展，并在婴幼儿面条、以及具有保健功能的挂面产品上采用新方法、新思维、定制化方式，为消费者提供更便捷、更快速、更健康的食品。

1、注重战略发展，引入必要的战略合作。为提高企业的竞争力，公司将引入相关有利于公司发展的战略合作伙伴，包括业务渠道合作、品牌建设合作以及战略投资者，以提高企业的竞争力。

2、加强市场建设。公司将持续性推行品牌发展战略，从提高产品知名度，完善售后服务体制，定义产品功能，开拓新型发展渠道等多角度加强市场建设工作。

3、提高研发力度。公司将继续加强与湖北中医药大学等高等院校的合作程度，加快新产品的研发力度，满足市场特殊群体的消费需求。

4、持续加强产品质量管理。质量是企业的根本，加强质量管理，提高产品品质，是企业稳定、持续发展的重要保证。公司将增加质量监测点，确保产品品质。

5、优化新型销售渠道管理。充分利用新型互联网以及电商平台等销售渠道，结合公司产品的特殊功能性，针对性开发和维护新型销售渠道，重点推广婴幼儿面条、三降挂面、佛手山药挂面等附加值较高产品的曝光率与销售量。

（三） 经营计划或目标

2019 年是公司转型后第一年，公司将结合现自身的实际情况和资源，采用相关方式、逐步落实、分步实现的方针，最终实现企业的进一步做大做强。

1、 引入不低于 2 家业务或品牌建设方面的战略合作伙伴。

2、完成婴幼儿面条年产销 1,800 吨的目标。

3、完成销售高附加值营养保健挂面、婴幼儿面条、三降挂面、保鲜山药等共计 3,000 万元的目标。

提示：公司制订的 2019 年经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

1、满足客户需求是公司发展的核心理念，因此敏锐地把握客户需求并为客户提供可行的解决方案是确保公司处于行业领先地位的基础。由于现代消费表现非常广泛，客户需求的迅速变化将对行业现有的格局和业务模式产生不确定因素。

2、由于公司资金短缺，无法归还到期债务，尽管公司已经与相关政府部门和金融机构进行了充分的沟通，但是如果债权人采取进一步措施，生产经营可能会受到不利影响，持续经营存在一定的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

风险因素：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。

2、控股股东实际控制人控制不当的风险

风险因素：公司第一大股东孙焕青直接持股 45.00%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接控制 2.705%的股份，郭志刚直接持股 27.515%，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、税收政策风险

风险因素：公司于 2017 年 11 月 28 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 GR201742000936，自 2017 年 1 月 1 日起按 15%缴纳企业所得税，有效期至 2020 年 11 月。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，或者公司在 2020 年 11 月高新复审认定工作中，如果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，公司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、资产负债率较高的风险

风险因素：公司 2018 年末资产负债率为 69.89%，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 64,389,425.25 元，占负债总额的比例为 57.97%，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、资产抵押的风险

风险因素：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、应收账款的回收风险

风险因素：报告期内，公司 2018 应收账款净额为 26,097,681.12 元，占期末总资产的比例为 16.42%，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

银行贷款逾期及持续经营能力的风险

风险因素：因受国家宏观经济调控影响，公司截止到 2018 年 12 月 31 日有存在 34,382,425.25 元短期借款及 8,160,000.00 元长期借款逾期未偿还。如果相关金融机构采取进一步收紧措施，将会使公司面临资金上的困难，导致公司正常运营的风险会相应增加。

应对措施：公司已经与对应的金融机构，政府主导部门等相关机构达成了延期约定，均已同意按原信用条件不变的情况下，延期目前已经逾期的借款，以支持公司的发展。

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	√是 □否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五. 二. (二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	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	主合同履行完毕后两年	抵押	连带	已事前及时履行	否
武穴市中小企业	5,000,000.00	主合同履行	抵押	连带	已事前及时	否

融资担保有限责任公司		完毕后两年			履行	
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	主合同履行完毕后两年	抵押	连带	已事前及时履行	否
总计	30,000,000.00	-	-	-	-	-

备注：

1、因生产经营需要，2015 年 10 月 13 日，公司向农发行借款 1,500 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保，期限至 2018 年 10 月 13 日。（于 2016 年 10 月 12 日续贷一年，至 2017 年 10 月 12 日。担保期限延长至 2019 年 10 月 14 日，公告编号：《第一届董事会第四次会议关于借款议案、股东担保的议案 2016-007》、《第一届董事会第六次会议关于借款的议案 2016-026》、《关联交易公告 2016-010》、《关联交易公告 2016-027》、《对外反担保公告 2016-034》）。

2017 年 10 月 16 日，该笔贷款续贷一年，金额为 1,500 万元，期限至 2018 年 10 月 16 日，信用条件不变，担保期限延长至 2020 年 10 月 16 日。该笔贷款在《预计 2017 年度向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元议案》的额度之内（公告编号：2017-007）、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-008）、《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）。

2018 年 11 月 28 日，该笔贷款续贷一年，金额为 1,500 万元，期限至 2019 年 11 月 26 日，信用条件不变，担保期限延长至 2021 年 11 月 28 日。该笔贷款在《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2018-001）。

2、因生产经营需要，2016 年 3 月 11 日，公司向武穴农商行借款 500 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保。担保期限至 2018 年 3 月 11 日，（公告编号：《第一届董事会第六次会议关于借款的议案 2016-026、关联交易议案 2016-027、对外反担保议案 2016-034》）。

2017 年 4 月 18 日该笔贷款续贷一年，金额为 500 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定“自主合同项下的借款期限届满之次日起两年”，担保期限为 2018 年 4 月 18 日至 2020 年 4 月 17 日。该笔贷款在《预计 2017 年度向金融机构申请借款额度不超过 8000 万元议案》的额度之内（公告编号：2017-007）、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-008）、《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）。

2018 年 4 月 29 日该笔贷款续贷一年，金额为 499 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起两年”，担保期限为 2018 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日。该笔贷款在《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2018-001）。

3、因生产经营需要，2016 年 4 月 18 日公司向武穴农商行借款 1,000 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保。担保期限至 2018 年 4 月 18 日，（公告编号：《第一届董事会第六次会议关于借款的议案 2016-026、关联交易议案 2016-027、对外反担保议案 2016-034》）。

2017 年 4 月 18 日该笔贷款续贷一年，金额为 1,000 万元，期限一年，信用条件不变。根据附合同《保证合同》当中条款约定“自主合同项下的借款期限届满之次日起两年”，担保期限为 2018 年 4 月 18 日至 2020 年 4 月 17 日。该笔贷款在《预计 2017 年度向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元议案》的额度之内（公告编号：2017-007）、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-008）、《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）。

2018 年 4 月 29 日该笔贷款续贷一年，金额为 999 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起两年”，担保期限为 2018 年 4 月 29 日

至 2020 年 4 月 28 日。该笔贷款在《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2018-001）。

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	6,071,180.46

清偿和违规担保情况：

上述担保对象均有良好的信誉和可靠的还款源，没有可能承担连带清偿责任的迹象。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	1,610,320.05
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	80,000,000.00	22,255,880.95

（四） 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	1,451,299.16	0.91%	银行借款
车间 2	抵押	4,377,959.37	2.75%	银行借款
车间 3	抵押	21,781,845.46	13.70%	财政借款
办公楼	抵押	795,553.66	0.50%	银行借款
土地使用权 1	抵押	2,452,901.91	1.54%	银行借款
土地使用权 2	抵押	4,002,127.55	2.52%	财政借款
总计	-	34,861,687.11	21.92%	-

备注：

车间 1 为：使用权证号为：房权证武办字第 000043069 号 面积为：1742.23 平方米，抵押给建设银行了。（第一届董事会第四次会议审议，公告编号 2016-007；资产抵押公告 2016-012；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

车间 2 为：使用权证号为：房权证武办字第 000043070 号 面积为：5102.50 平方米，抵押给建设银行了。（第一届董事会第四次会议审议，公告编号 2016-007；资产抵押公告 2016-012；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届

董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

车间 3 为：使用权证号为：房权证武办字第 000044943 号 面积为：10236.24 平方米，抵押给武穴市财政局了。（第一届董事会第六次会议审议，公告编号 2016-026；资产抵押公告 2016-029；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

办公楼为：使用权证号为：房权证武办字第 000043068 号；面积为：1111.38 平方米，抵押给建设银行了。（第一届董事会第四次会议审议，公告编号 2016-007；资产抵押公告 2016-012；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

土地使用权 1 为：使用权证号为：武穴国用（2015）第 020508008-5 号 面积为：5205.60 平方米，抵押给建设银行了。（第一届董事会第四次会议审议，公告编号 2016-007；资产抵押公告 2016-012；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

土地使用权 2 为：使用权证号为：武穴国用（2016）第 020508201 号 面积为：13555.26 平方米，抵押给武穴市财政局了。（第一届董事会第六次会议审议，公告编号 2016-026；资产抵押公告 2016-029；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

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	6,500,000	32.50%	0	6,500,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	7.50%	-497,000	1,003,000	5.015%
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%	-497,000	1,003,000	5.015%
	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	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	13,500,000	67.50%	0	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		48				

(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	孙焕青	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	9,000,000	0
2	郭志刚	6,000,000	-497,000	5,503,000	27.515%	4,500,000	1,003,000
3	胡耀锋	3,000	1,095,000	1,098,000	5.49%	0	1,098,000
4	项卫男	575,000	51,000	626,000	3.13%	0	626,000
5	万星投资	1,745,000	-1,204,000	541,000	2.705%	0	541,000
6	骆贤祥	46,000	485,000	531,000	2.655%	0	531,000
7	顾明远	606,000	-107,000	499,000	2.495%	0	499,000
8	张 明	400,000	69,000	469,000	2.345%	0	469,000
9	顾其明	65,000	325,000	390,000	1.95%	0	390,000
10	申万宏源	0	294,000	294,000	1.47%	0	294,000
合计		18,440,000	511,000	18,951,000	94.755%	13,500,000	5,451,000

普通股前五名或持股 10%及以上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（第一大股东占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接持有万星面业 2.705%股份。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 2.705%的股份，合计控制 47.705%的股份。郭志刚目前直接持有股份公司 27.515%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。2018 年 4 月由公司董事会选举为第二届董事长，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。2018 年 4 月由公司股东大会选举为第二届董事，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。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

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
银行借款	万星面业	8,160,000	0.00%	2016.06.27-2018.06.15	是
银行借款	万星面业	9,990,000	10.08%	2018.04.29-2019.04.29	否
银行借款	万星面业	4,990,000	10.08%	2018.04.29-2019.04.29	否
银行借款	万星面业	15,000,000	4.79%	2018.11.28-2019.11.26	否
银行借款	万星面业	5,000,000	5.82%	2017.12.01-2018.12.01	是
银行借款	万星面业	2,000,000	5.82%	2017.09.04-2018.09.04	是
银行借款	万星面业	14,000,000	0.00%	2017.07.05-2017.12.15	是
银行借款	万星面业	2,000,000	0.00%	2017.07.18-2017.12.15	是
银行借款	万星面业	700,000	0.00%	2017.09.05-2018.01.17	否
银行借款	万星面业	800,000	0.00%	2017.08.28-2017.12.20	是
银行借款	志星健康	9,950,000	10.08%	2017.06.30-2018.06.30	是
租赁借款	万星面业	5,000,000	3.50%	2017.01.03-2020.01.03	否
银行借款	万星面业	27,000	0.00%	2018.07.07-2019.03.04	否
合计	-	77,617,000	-	-	-

违约情况

√适用 □不适用

因受国家宏观经济调控影响，金融机构收缩信用额度，报告期内，公司有 34,382,425.25 元短期借款及 8,160,000.00 元长期借款逾期未偿还。截止到本报告披露之日，公司已经与相关的政府机构、金融机构均达成一致，同意按原信用条件不变，对逾期的贷款进行延期，以支持公司的发展。

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙焕青	董事长	男	1965 年 3 月	大专	2015.03.20-2021.04.23	是
孙焕青	总经理	男	1965 年 3 月	大专	2015.03.20-2021.04.23	是
郭志刚	董事	女	1967 年 5 月	高中	2015.03.20-2021.04.23	是
孙小豪	董事	男	1990 年 12 月	本科	2016.03.24-2021.04.23	是
孙小豪	副总经理	男	1990 年 12 月	本科	2018.04.24-2021.04.23	是
姜文婷	董事	女	1992 年 9 月	本科	2018.04.24-2021.04.23	是
姜文婷	财务总监	女	1992 年 9 月	本科	2018.04.24-2021.04.23	是
肖双祥	董事	男	1963 年 9 月	高中	2016.03.24-2021.04.23	是
肖双祥	副总经理	男	1963 年 9 月	高中	2016.03.09-2021.04.23	是
孙笑东	监事会主席	男	1967 年 5 月	本科	2015.03.20-2021.04.23	是
喻军荣	监事	男	1967 年 5 月	高中	2017.02.10-2021.04.23	是
刘 明	职工监事	女	1974 年 10 月	大专	2015.03.20-2021.04.23	是
蒋明纲	副总经理	男	1958 年 12 月	大专	2015.03.20-2021.04.23	是
但恒夫	董秘	男	1987 年 3 月	大专	2015.03.20-2021.04.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

孙焕青、郭志刚为夫妻关系，孙小豪为孙焕青与郭志刚之子，孙小豪与姜文婷为夫妻关系。除此之外，肖双祥、孙笑东、喻军荣、刘明、蒋明纲、但恒夫等之间均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙焕青	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	0
郭志刚	董事	6,000,000	-497,000	5,503,000	27.515%	0
孙小豪	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
姜文婷	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
肖双祥	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙笑东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
喻军荣	监事	0	0	0	0.00%	0
刘 明	职工监事	0	0	0	0.00%	0

蒋明纲	副总经理	0	0	0	0.00%	0
但恒夫	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	-497,000	14,503,000	72.515%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙焕青	董事长、总经理、财务总监	换届	董事长、总经理	换届
姜文婷		换届	董事、财务总监	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

姜文婷，董事，财务总监，女，党员，1992 年 09 月出生。2014 年 01 月至 2014 年 12 月任盛隆电气集团武汉有限公司财务会计；2015 年 01 月至 2018 年 04 月任湖北万星面业股份有限公司财务会计；2018 年 04 月选举为公司董事、财务总监；任期三年，自 2018 年 04 月至 2021 年 04 月。

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
行政管理人员	10	10
生产人员	71	66
销售人员	10	8
技术人员	6	7
财务人员	5	4
员工总计	102	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	7	6
专科	12	11
专科以下	80	75

员工总计	102	95

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：

随着公司的发展，公司总体形象也在连续增加，为进一步吸引人才，留住人才，公司将从各方面加强对人员的培训与激励。

1、人员变动：由于行业竞争日趋激烈，设备自动化程度越来越高，技术性人员需求量增加，普通流水线人员和销售人员的流动性较大，同时，行业的飞速发展，导致行业内对研发、技术人才争夺激烈，2018 年人员流动较 2017 年有减少 7 人。

2、人才引进：公司在人才引进方面重点加强了研发、技术、高级管理人才的引进力度，通过网络招聘、猎头、内部推荐等渠道吸引优秀人才，迅速补进空缺职位，公司先后生产技术总监、研发人员等在内的多名人才，为公司各项目的顺利开展和公司治理架构的提升提供了有力保障。

3、员工培训：根据不同员工的培训需求建立了比较完备的培训体系，引进了培训系统，进行了新员工培训、领导力培训、技术培训、企业文化培训、职业素养培训等多个培训项目，提高了员工综合职业素养，保证了骨干员工梯队的稳定。

4、薪酬政策：公司本着公平、激励、重点突出的原则，制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，根据不同岗位制定不同的薪酬核算办法，职能管理岗位根据岗位价值核定基础工资；研发、技术岗位根据个人能力核定基础工资，视产品业绩表现发放绩效奖金；销售岗位薪酬由基础工资、销售提成组成。公司根据全年经济效益和员工绩效考核成绩对全员发放年终奖金，根据物价水平、工龄情况进行年度调薪，根据员工个人绩效表现进行个别调薪，使员工获得合理而有竞争力的薪酬。

5、报告期内，公司无需要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

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

挂面的整体环境现状

挂面起源历史悠久，最初只为食用方便，储运简单，为解决充饥填腹而被创造。但经历历朝历代的演变与发展，逐渐发展成为人们生活必不可少的居家食品之一。挂面作为主食，经历了不停的改进和创新，但与相关发达国家技术相比，我国挂面行业，在质量、技术、功能上尚存在一定差距。作为挂面生产企业，行业的市场空间是无限的，但随着市场经济竞争和国家宏观政策的调整，有一部分企业由于无法跳出竞争红海，或无法跟上时代改革的步伐而被迫淘汰。同时，也必将会衍生一些新品牌、甚至是新生的食物种类以填补市场上的空白。在挂面行业整体行业发展处于活跃期来说，传统挂面市场将趋近于饱和状态，向具有定向功能的营养挂面转型。

A、从市场需求上看

据全国面制品大会发布数据显示，挂面食品连续 7 年增长在 10%左右。在经历过了多年来的高速增长之后，大量的新品牌蜂踊而至，在近年来国家政策进行了“去产能、降成本、创新型”的调控之中，市场也随之迎来了腥风血雨般的洗牌，而 2018 年全国销售量约为 750 万吨左右，增长约为 5%。该项数据表明，在未来的几年时间内，全国挂面需求将依然呈现增长趋势，但普通挂面的增长势头将会减弱。

B、从市场竞争上看

挂面行业市场空间大，但入行者众多，据不完全统计，年产 1 万吨挂面企业全国约有近 2200 家，再加上一些新品牌的陆续进入，市场竞争将会越来越激烈。但目前的市场，大多数品牌处于中低端档位，其主要是以低廉的价格吸引消费者，但对于一个打算长期发展的企业来讲，价格机制很大程度上决定了企业的生存质量，注定了有一部分企业在市场的竞争浪潮中出现“高台跳水”现象，2017 年由于国家对生产环保加大整治力度，小企业无力改进环保设备，不达标企业逐步被淘汰，行业集中度有所提升，行业洗牌加速。进而慢慢退出舞台。越来越多的企业已经意识到市场经济体制下品牌的重要性，正逐渐向品牌化方向发展，从而挤占了高档市场的空间，“竞争红海”现象将持续性呈现。能胜出的只能是终端市场占有率高、质量稳定、后勤有保障、有特色的企业。

C、从食品安全上看

随着现在食品安全知识的普及和全民消费者对食品安全意识的提高，未来对食品安全方面的标准会越来越高。作为企业必须同步加强食品卫生安全方面的管理，完善产品管理体系，提高产品卫生标准。但是，产品卫生安全的实施与保证，必须得基于有一定人文基础和生产规模的正规化食品加工企业。在当前的社会环境中，仍然有一部分作坊型生产企业的卫生标准令人担忧。加强食品安全管理，提高安全标准，将是必然的趋势。

D、从产品质量上看

据行业数据分析得出，在挂面生产加工企业当中，约有 90%的企业产品质量无法做到长期、稳定的输出。这主要是因为影响产品质量不仅仅受产品原料、技术、工艺、包装、生产经验的正面影响，同时更受到车间设计结构、设备周边环境条件、外界气温、温度、湿度等环境影响，其中任何一个环节出现闪失，就有可能导致产品品质出现波动。当前挂面市场很大一部分产品达不到行业一线品质水平，多处于中下带徘徊。在未来，生产企业为进一步确保产品质量，将必然会从人才引进、技术改进、设备更新等各方面入手引进技术和方法，进一步提高产品品质。

E、从保健功能面上看

我国是人口和食物消费大国，随着人民经济生活水平的不断提高，人们就必然会关注生活和生命质量，那么就意味着对于健康保健食品的消费需求与日俱增。在我国，健康保健食品行业是一个有待进一步培育的大产业。据京、沪等地的市场调查，目前有 93%的儿童、78%的老人和近 50%的中青年消费健康保健食品。而营养保健系列挂面的开发目前在国内市场上面处于空白状态，并没有正真能占领半壁江山的

保健挂面品牌。随着现代人们生活节奏的加快，生活水平的提高和个人可自由支配收入的增加，对营养物质的需求也将出现个性化、定向化需求。当 80，90 后成为新一代消费主力时，他们的消费潜力会更大，喜欢追逐朝流和新鲜事物，更容易选择具有定向保健功能、又可以作为主食的食品，这意味着在未来一段时间内，保健功能挂面将有巨大的发展空间。

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券业协会有 关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理制度、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

自股份公司成立以来，公司依据《证券法》及其他有关法律建立了《公司总经理工作细则》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司对外担保管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《公司对外投资管理制度》等一系列重要管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的 要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资 决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末， 上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按《公司法》、《证券法》其他相应的法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、依照相应的《公司章程》中相关的内容及规定的程序和规则进行。报告期间未出现违法违规情况。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因公司业务发展需要，经营范围发生变化，修改了公司章程中的相应条款。具体内容如下：

修改前：第二章第十三条：经依法登记，公司的经营范围为：挂面（普通挂面、花色挂面、手工面）加工、销售；预包装食品（粮油）销售；粮食收购；

修改后：经依法登记，公司的经营范围为：挂面（普通挂面、花色挂面、手工面）加工、销售；预

包装食品（粮油）销售；粮食收购；婴幼儿谷类辅助食品的研发、生产与销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。
本章程修改经过第一届董事会第十五次会议（公告编号 2018-013）、2017 年年度股东大会（公告编号 2018-024）审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》 审议通过《2018 年第一季度报告》 审议通过《2017 年度董事会工作报告》 审议通过《2017 年度总经理工作报告》 审议通过《2017 年度财务决算报告》 审议通过《2018 年度财务预算报告》 审议通过《关于 2017 年度利润分配的方案》 审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 审议通过《关于董事会换届选举的议案》 审议通过《关于终止股票发行的议案》 审议通过《关于拟扩增公司经营范围的议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》 审议通过《关于授权董事会全权办理增加公司经营范围及修改公司章程相关事宜的议案》 审议通过《关于追认公司向股东孙焕青租赁房屋的议案》 审议通过《关于提请召开湖北万星面业股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》 审议通过《关于继续选举孙焕青为公司第二届董事长的议案》 审议通过《关于变更公司财务总监的议案》 审议通过《关于继续聘任孙焕青为公司总经理的议案》 审议通过《关于继续聘任蒋明纲为公司副总经理的议案》 审议通过《关于继续聘任但恒夫为公司董事会秘书的议案》 审议通过《关于继续聘任肖双祥为公司副总经理的议案》 审议通过《关于聘任孙小豪为公司副总经理的议案》 审议通过《关于 2018 年半年报报告》 审议通过《2018 年第三季度报告》
监事会	4	审议通过《2017 年度监事会工作报告》 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》

		审议通过《2018 年第一季度报告》 审议通过《2017 年度财务决算报告》 审议通过《2018 年度财务预算报告》 审议通过《关于监事会换届选举的议案》 审议通过《关于继续选举孙笑东为公司第二届监事会主席的议案》 审议通过《2018 年半年度报告》 审议通过《2018 年度第三季度报告》
股东大会	2	审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》 审议通过《2017 年度董事会工作报告》 审议通过《2017 年度监事会工作报告》 审议通过《2017 年度财务决算报告》 审议通过《2018 年度财务预算报告》 审议通过《关于 2017 年度利润分配的方案》 审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 审议通过《关于董事会换届选举的议案》 审议通过《关于监事会换届选举的议案》 审议通过《关于终止股票发行的议案》 审议通过《关于拟扩增公司经营范围的议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》 审议通过《关于授权董事会全权办理增加公司经营范围及修改公司章程相关事宜的议案》 审议通过《关于追认公司向股东孙焕青租赁房屋的议案》

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公章章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守“三会”议事规则，《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等重大事项管理制度等，形成较为完善、合理的内控制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。报告期内，公司积极与投资人、潜在投资者保持联系沟通，与具备做市商资格的机构积极洽谈。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

（2）资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在资产被控股股东占用的情况，但因公司存在借款逾期的情况，公司有资产、银行账户被冻结的风险，从而影响公司资产独立性。

（3）人员独立性

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定；公司现有员工 95 人，公司与员工签订了劳动合同或劳务合同，符合劳动法相关规定，公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（4）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（5）机构独立性

公司设有流通部、商超部、人力资源部、后勤部、行政部、品管部、生产仓储部、研发中心、财务部等职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算，财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、采购管理、行政管理、质量管理等等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营

的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

本次年报是公司挂牌以来第四次进行年报披露，截至报告期末，尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 16-00080 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	范金池 杜卫
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字【2019】第 16-00080 号

湖北万星面业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计湖北万星面业股份有限公司（以下简称 “贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、由于贵公司资金短缺无法归还到期债务，生产经营受到不利影响，持续经营存在不确定性，贵公司未能就改善持续经营的相关计划提供充分适当的证据。我们无法获取充分、适当的证据以对贵公司在持续经营假设基础上编制的财务报表是否合理发表意见。

2、贵公司存在民间借贷纠纷，贵公司未提供相关诉讼资料以及与账面差异原因和实际金额。我们无法获取与上述诉讼事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断涉诉事项对贵公司财务报表及持续经营能力产生的影响。

3、贵公司年末应收账款金额金额很大，贵公司未能提供应收账款发生的合法依据，也未提供客户的相关信用政策及可预计的回款周期，我们无法判断应收账款的真实性和回收期限及会计报表的影响。

4、贵公司未能提供完整的销售收入的确认依据，我们无法对贵公司收入的真实性发表意见，无法确定对会计报表的影响。

5、贵公司存货数量及金额存在账实不符问题，贵公司未能提供与存货和生产成本真实性相关的有效证据，我们无法获取充分适当的审计证据以证实其存在、完整性和成本计算的准确性，我们无法认定其对会计报表的影响。

6、贵公司未能提供完整的固定资产和在建工程账面金额发生的原始依据，我们无法对固定资产、在建工程的真实性、完整性和会计报表列报发表意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：范金池

中 国 • 北 京 中国注册会计师：杜卫

二〇一九年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	243,487.82	223,496.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	26,092,130.47	31,423,381.68
其中：应收票据			
应收账款		26,092,130.47	31,423,381.68
预付款项	五、(三)	15,924,862.20	8,983,120.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,913,638.36	3,902,535.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	21,208,672.68	23,726,323.05
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)		158.09
流动资产合计		65,382,791.53	68,259,015.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	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	五、(八)	51,924,678.36	43,446,334.20
在建工程	五、(九)	30,895,906.70	24,229,040.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	8,253,033.64	8,553,028.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、（十一）	1,477,956.42	1,007,534.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,551,575.12	78,235,937.65
资产总计		158,934,366.65	146,494,952.87
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	64,389,425.25	64,429,130.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十三）	6,684,029.03	5,176,513.69
其中：应付票据			
应付账款		6,684,029.03	5,176,513.69
预收款项	五、（十四）	348,684.18	1,579,093.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十五）	107,592.25	877,935.11
应交税费	五、（十六）	4,151,942.89	3,075,814.62
其他应付款	五、（十七）	26,893,323.24	15,937,474.24
其中：应付利息		1,746,881.68	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）		8,160,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		102,574,996.84	99,235,961.72
非流动负债：			
长期借款	五、（十九）	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			
预计负债	五、（二十）	2,985.80	16,565.51
递延收益	五、（二十一）	366,666.63	416,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,529,652.43	433,232.14

负债合计		111,104,649.27	99,669,193.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	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	五、（二十三）	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	五、（二十四）	1,984,520.67	1,917,096.13
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	21,884,221.05	20,974,477.32
归属于母公司所有者权益合计		47,748,870.72	46,771,702.45
少数股东权益		80,846.66	54,056.56
所有者权益合计		47,829,717.38	46,825,759.01
负债和所有者权益总计		158,934,366.65	146,494,952.87

法定代表人：孙焕青 主管会计工作负责人：姜文婷 会计机构负责人：姜文婷

（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		208,786.61	154,066.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、（一）	22,700,543.45	25,697,226.95
其中：应收票据			
应收账款		22,700,543.45	25,697,226.95
预付款项		6,139,176.75	4,748,428.66
其他应收款	十、（二）	2,455,358.25	4,094,721.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,231,578.47	27,336,014.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		60,735,443.53	62,030,458.26
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	十、（三）	2,108,641.30	2,108,641.30
投资性房地产			
固定资产		51,924,678.36	43,446,334.20
在建工程		30,895,906.70	24,229,040.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,253,033.64	8,553,028.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		430,897.14	426,470.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,613,157.14	79,763,515.09
资产总计		155,348,600.67	141,793,973.35
流动负债：			
短期借款		54,439,425.25	54,479,130.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,293,206.66	10,404,773.59
其中：应付票据			
应付账款		14,293,206.66	10,404,773.59
预收款项		348,684.18	755,106.45
应付职工薪酬		29,684.69	796,881.55
应交税费		3,869,693.20	3,074,711.07
其他应付款		32,777,238.53	23,303,367.79
其中：应付利息		974,354.58	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			8,160,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,757,932.51	100,973,970.85
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			
预计负债		2,985.80	16,565.51

递延收益		366,666.63	416,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,529,652.43	433,232.14
负债合计		114,287,584.94	101,407,202.99
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		1,984,520.67	1,917,096.13
一般风险准备			
未分配利润		15,457,724.76	14,850,903.93
所有者权益合计		41,061,015.73	40,386,770.36
负债和所有者权益合计		155,348,600.67	141,793,973.35

（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		47,255,701.88	75,631,700.94
其中：营业收入	五、（二十六）	47,255,701.88	75,631,700.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,961,658.14	74,466,578.96
其中：营业成本	五、（二十六	37,669,880.68	65,039,107.38
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、（二十七）	75,100.30	225,329.95
销售费用	五、（二十八）	180,629.89	70,286.27

管理费用	五、（二十九）	2,302,769.46	2,098,631.34
研发费用	五、（三十）	2,183,186.15	2,069,422.63
财务费用	五、（三十一）	4,288,809.10	3,600,638.46
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、（三十二）	261,282.56	1,363,162.93
加：其他收益	五、（三十三）	526,500.00	2,540,000.04
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-37,049.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		820,543.74	3,668,072.25
加：营业外收入	五、（三十五）	51,657.72	199,384.82
减：营业外支出	五、（三十六）	338,664.91	133,681.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		533,536.55	3,733,775.16
减：所得税费用	五、（三十七）	-470,421.82	113,037.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,003,958.37	3,620,737.27
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（净亏损以“-”号填列）		1,003,958.37	3,620,737.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		26,790.10	
2.归属于母公司所有者的净利润		977,168.27	3,620,737.27
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,003,958.37	3,620,737.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		977,168.27	3,620,737.27
归属于少数股东的综合收益总额		26,790.10	

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.18

法定代表人：孙焕青　　主管会计工作负责人：姜文婷　　会计机构负责人：姜文婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、（四）	42,919,426.40	68,873,475.33
减：营业成本	十、（四）	34,791,873.68	58,687,337.40
税金及附加		45,792.10	211,352.24
销售费用		178,835.89	63,016.27
管理费用		2,113,821.47	1,985,179.76
研发费用		2,183,186.15	2,069,422.63
财务费用		3,132,501.90	2,934,453.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		43,089.05	929,732.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		526,500.00	2,540,000.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-37,049.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		956,826.16	4,495,930.76
加：营业外收入		51,657.72	199,384.82
减：营业外支出		338,664.91	130,381.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		669,818.97	4,564,933.62
减：所得税费用		-4,426.40	688,980.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		674,245.37	3,875,953.04
（一）持续经营净利润		674,245.37	3,875,953.04
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		674,245.37	3,875,953.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.19

（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		57,429,448.58	62,024,439.86
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、（三十八）	9,982,254.45	3,029,058.56
经营活动现金流入小计		67,411,703.03	65,053,498.42
购买商品、接受劳务支付的现金		39,961,683.71	67,771,601.28
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		4,653,367.2	3,327,532.80
支付的各项税费		154,418.59	762,607.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,849,516.12	1,497,437.25
经营活动现金流出小计		47,618,985.62	73,359,179.14
经营活动产生的现金流量净额		19,792,717.41	-8,305,680.72

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			19,417.48
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			19,417.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,996,638.01	5,699,689.13
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		19,996,638.01	5,699,689.13
投资活动产生的现金流量净额		-19,996,638.01	-5,680,271.65
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		30,007,000.00	64,429,130.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	4,548,775.23	
筹资活动现金流入小计		34,555,775.23	64,429,130.40
偿还债务支付的现金		30,046,640.61	47,203,880.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,285,222.52	3,041,775.16
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、（三十八）		300,000.00
筹资活动现金流出小计		34,331,863.13	50,545,656.11
筹资活动产生的现金流量净额		223,912.10	13,883,474.29
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		19,991.50	-102,478.08
加：期初现金及现金等价物余额		223,496.32	325,974.40
六、期末现金及现金等价物余额		243,487.82	223,496.32

法定代表人：孙焕青　　主管会计工作负责人：姜文婷　　会计机构负责人：姜文婷

（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		50,583,710.16	62,228,275.52

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,450,742.18	2,890,978.79
经营活动现金流入小计		59,034,452.34	65,119,254.31
购买商品、接受劳务支付的现金		33,210,758.23	69,195,232.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,003,906.48	3,053,032.80
支付的各项税费		151,560.73	547,729.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,996,245.85	1,375,708.70
经营活动现金流出小计		40,362,471.29	74,171,703.13
经营活动产生的现金流量净额		18,671,981.05	-9,052,448.82
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			19,417.48
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			19,417.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,996,638.01	5,699,689.13
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		19,996,638.01	5,699,689.13
投资活动产生的现金流量净额		-19,996,638.01	-5,680,271.65
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		30,007,000.00	54,479,130.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,548,775.23	
筹资活动现金流入小计		34,555,775.23	54,479,130.40
偿还债务支付的现金		30,046,640.61	37,203,880.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,129,757.64	2,496,593.61
支付其他与筹资活动有关的现金			180,000.00
筹资活动现金流出小计		33,176,398.25	39,880,474.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,379,376.98	14,598,655.84
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		54,720.02	-134,064.63
加：期初现金及现金等价物余额		154,066.59	288,131.22
六、期末现金及现金等价物余额		208,786.61	154,066.59

（七） 合并股东权益变动表

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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,917,096.13		20,974,477.32	54,056.56	46,825,759.01
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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,917,096.13		20,974,477.32	54,056.56	46,825,759.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									67,424.54		909,743.73	26,790.10	1,003,958.37
（一）综合收益总额											977,168.27	26,790.10	1,003,958.37
（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									67,424.54		-67,424.54		
1. 提取盈余公积									67,424.54		-67,424.54		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,984,520.67		21,884,221.05	80,846.66	47,829,717.38

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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,529,500.83		17,741,335.35	54,056.56	43,205,021.74
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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,529,500.83		17,741,335.35	54,056.56	43,205,021.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,595.30		3,233,141.97		3,620,737.27
（一）综合收益总额											3,620,737.27		3,620,737.27
（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									387,595.30		-387,595.30		
1．提取盈余公积									387,595.30		-387,595.30		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	20,000,000.00				3,880,129.00				1,917,096.13		20,974,477.32	54,056.56	46,825,759.01

法定代表人：孙焕青　　主管会计工作负责人：姜文婷　　会计机构负责人：姜文婷

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,618,770.30				1,917,096.13		14,850,903.93	40,386,770.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,618,770.30				1,917,096.13		14,850,903.93	40,386,770.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									67,424.54		606,820.83	674,245.37
（一）综合收益总额											674,245.37	674,245.37
（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									67,424.54		-67,424.54	
1．提取盈余公积									67,424.54		-67,424.54	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	20,000,000.00				3,618,770.30				1,984,520.67		15,457,724.76	41,061,015.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,618,770.30				1,529,500.83		11,362,546.19	36,510,817.32
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,618,770.30				1,529,500.83		11,362,546.19	36,510,817.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,595.30		3,488,357.74	3,875,953.04
（一）综合收益总额											3,875,953.04	3,875,953.04
（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									387,595.30		-387,595.30	
1．提取盈余公积									387,595.30		-387,595.30	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	20,000,000.00				3,618,770.30				1,917,096.13		14,850,903.93	40,386,770.36

湖北万星面业股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北万星面业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为武穴市万星面业有限公司，于 2015 年 3 月经湖北省黄冈市工商行政管理局核准由武穴市万星面业有限公司发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91421100665482577P 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：武穴市工业园（蕲孔路北），实际控制人为孙焕青。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

主要经营范围：挂面(普通挂面、花色挂面、手工面)加工、销售；预包装食品(粮油)销售;粮食收购；食品生产、销售。(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)

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	本附注中简称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例	备注
武穴市志星健康食品有限公司	志星公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	万星公司	控股子公司	二级	60.00%	60.00%	
武汉万星园贸易有限公司	万星园公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营：

公司目前存在可能导致对持续经营假设产生影响的事项主要为公司截止到 2018 年 12

月 31 日存在 42,542,425.25 元借款逾期未偿还。

本公司为应对贷款逾期带来的不利影响，2019 年 2 月 1 日公司与武穴市国有资产经营公司签订科研楼出售协议，协议价以湖北中天诚资产评估有限公司出具的“鄂中天诚评报字【2018】第 120 号”评估报告的 3,253.00 万元为准，并于当日收到 1,000.00 万元收购款，2 月 25 日收到 300.00 万元收购款，截至目前，科研楼尚在办理移交手续。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度合并及母公司经营成果和和合并及母公司现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

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

1.单项金额重大并单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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	应收款项账龄
组合 2	不计提坏账准备	员工备用金、关联方往来

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1.存货的分类

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用分期摊销法；

（2）包装物采用或分期摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	8 年	5	11.88
电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	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

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	土地使用期限

注：公司目前拥有土地使用权使用年限为 30-50 年

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

4. 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。

内部研究开发支出的资本化时点：完成该无形资产以使其能够使用的时点

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十) 预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑折现后确定最佳估计数。与或有事项有关的风险、

不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司收入确认的具体原则与方法

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。

(二十二) 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、项目建设资金补贴款等，（但不包括政府作为所有者投入的资本）。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.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，确定该计税基础为其差额），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。

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

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

(二十四) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	26,092,130.47 元	31,423,381.68 元	应收账款：31,423,381.68 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	1,913,638.36 元	3,902,535.14 元	其他应收款：3,902,535.14 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	6,684,029.03 元	5,176,513.69 元	应付账款：5,176,513.69 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	26,893,323.24 元	15,937,474.24 元	其他应付款：15,937,474.24 元
5.管理费用列报调整	管理费用	2,302,769.46 元	2,098,631.34 元	2,098,631.34 元
6.研发费用单独列示	研发费用	2,183,186.15 元	2,069,422.63 元	

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、16%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	1.5%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖北万星面业股份有限公司（母公司）	15%
武穴市志星健康食品有限公司	0%
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	0%
武汉万星园贸易有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 11 月 28 日取得编号为 GR201742000936 的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的规定所得税税率为 15%。

根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，面粉生产为农产品初加工（粮食初加工）。《企业所得税法实施条例》第 86 条规定，蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；农产品初加工项目所得免征企业所得税。即武穴市万星下赵山药产销专业合作社与武穴市志星健康食品有限公司免征企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	109,293.93	104,359.61
银行存款	108,929.39	119,136.71
其他货币资金	25,264.50	
合 计	243,487.82	223,496.32

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，其他货币资金 25,264.50 元是支付宝资金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	27,927,217.05	34,311,988.83

减：坏账准备	1,835,086.58	2,888,607.15
合　计	26,092,130.47	31,423,381.68

1.应收账款

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,927,217.05	100.00	1,835,086.58	6.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	27,927,217.05	100.00	1,835,086.58	6.57

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,311,393.12	100.00	2,888,011.44	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	595.71		595.71	100.00
合　　计	34,311,988.83	100.00	2,888,607.15	8.42

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	22,845,977.10	5.00	1,142,298.86	27,186,631.25	5.00	1,359,331.56
1 至 2 年	4,412,874.31	10.00	441,287.43	4,245,605.66	10.00	424,560.57
2 至 3 年	523,824.08	30.00	157,147.22	2,059,089.79	30.00	617,726.94
3 至 4 年	70,933.92	50.00	35,466.96	565,535.88	50.00	282,767.94
4 至 5 年	73,607.64	80.00	58,886.11	254,530.54	80.00	203,624.43
合　计	27,927,217.05		1,835,086.58	34,311,393.12		2,888,011.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,053,520.57 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
美好粮油店	3,481,722.02	12.47	181,851.60
武穴市兴全畜牧养殖专业合作社	2,169,847.43	7.77	115,609.74
陈俊斌	1,940,786.00	6.95	97,039.30

吕美豪	1,673,094.63	5.99	83,654.73
湖北富迪实业股份有限公司	1,111,436.14	3.98	55,571.81
合　　计	10,376,886.22	37.16	533,727.18

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,235,981.51	76.83	6,302,246.10	70.16
1 至 2 年	1,364,099.82	8.57	1,336,979.96	14.88
2 至 3 年	1,021,835.60	6.42	1,343,894.88	14.96
3 年以上	1,302,945.27	8.18		
合　计	15,924,862.20	100.00	8,983,120.94	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
陈子怡	3,865,058.53	24.27
陈天祥	3,516,759.69	22.08
朱劲松	2,403,867.23	15.10
湖北天生人成印务有限公司	1,359,987.00	8.54
金云塑业(熊俊春）	693,735.66	4.36
合　　计	11,839,408.11	74.35

(四) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,999,179.21	4,641,728.30
减：坏账准备	1,085,540.85	739,193.16
合　计	1,913,638.36	3,902,535.14

1.其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,999,179.21	100.00	1,085,540.85	36.19
组合 1	2,606,925.75	86.92	1,085,540.85	41.64

组合 2	392,253.46	13.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	2,999,179.21	100.00	1,085,540.85	36.19

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,641,728.30	100.00	739,193.16	15.92
组合 1	3,684,963.96	79.39	739,193.16	20.06
组合 2	956,764.34	20.61		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	4,641,728.30	100.00	739,193.16	15.92

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	134,889.12	5.00	6,744.46	959,986.90	5.00	47,999.35
1 至 2 年	327,584.50	10.00	32,758.45	631,526.55	10.00	63,152.66
2 至 3 年	130,940.62	30.00	39,282.19	2,093,420.51	30.00	628,026.15
3 年以上	2,013,511.51	50.00	1,006,755.75	30.00	50.00	15.00
合　计	2,606,925.75		1,085,540.85	3,684,963.96		739,193.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为额 346,347.69 元。

（3）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	412,024.79	1,539,720.78
备用金	371,946.91	827,470.01
保证金	1,738,346.51	2,241,476.51
其他	476,861.00	33,061.00
合　计	2,999,179.21	4,641,728.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额

武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,500,000.00	3 至 4 年	50.01	750,000.00
武穴市土地储备供应中心	担保金	467,100.00	3 至 4 年	15.57	233,550.00
武穴市财政局	保证金	200,000.00	1 至 2 年	6.67	20,000.00
孙碧兰	备用金	3,000.00	1 年以内	0.10	
		62,922.00	1 至 2 年	2.10	
		59,657.00	2 至 3 年	1.99	
饶定国	往来款	62,500.00	1 年以内	2.08	3,125.00
合　　计		2,355,179.00		78.52	1,006,675.00

(五) 存货

1.存货的分类

存货类别	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	2,301,790.00	892,294.06	1,409,495.94	17,388,384.47		17,388,384.47
包装物	4,065,039.49		4,065,039.49	1,313,607.22		1,313,607.22
库存商品	14,903,810.08	75,565.67	14,828,244.41	3,598,111.47		3,598,111.47
消耗性生物资产	905,892.84		905,892.84	1,426,219.89		1,426,219.89
合计	22,176,532.41	967,859.73	21,208,672.68	23,726,323.05		23,726,323.05

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		892,294.06			892,294.06
库存商品		75,565.67			75,565.67
合　　计		967,859.73			967,859.73

(六) 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
多缴纳的税费		158.09
合　计		158.09

(七) 可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合　　计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2.期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武穴市中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	

(八) 固定资产

类　　别	期末余额	期初余额
固定资产	51,924,678.36	43,446,334.20
固定资产清理		
减：减值准备		
合　　计	51,924,678.36	43,446,334.20

1.固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,759,442.04	21,019,269.45	84,615.38	197,951.88	297,643.58	58,358,922.33
2.本期增加金额	6,207,627.00	5,433,095.69		1,508.62		11,642,231.31
（1）购置		143,095.69		1,508.62		144,604.31
（2）在建工程转入	6,207,627.00	5,290,000.00				11,497,627.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	42,967,069.04	26,452,365.14	84,615.38	199,460.50	297,643.58	70,001,153.64
二、累计折旧						
1.期初余额	4,147,988.54	10,365,892.06	20,737.84	107,706.52	270,263.17	14,912,588.13
2.本期增加金额	1,164,049.08	1,961,972.04	8,038.44	24,953.90	4,873.69	3,163,887.15
（1）计提	1,164,049.08	1,961,972.04	8,038.44	24,953.90	4,873.69	3,163,887.15
3.本期减少金额						
4.期末余额	5,312,037.62	12,327,864.10	28,776.28	132,660.42	275,136.86	18,076,475.28
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,655,031.42	14,124,501.04	55,839.10	66,800.08	22,506.72	51,924,678.36
2.期初账面价值	32,611,453.50	10,653,377.39	63,877.54	90,245.36	27,380.41	43,446,334.20

(九) 在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	30,895,906.70	24,229,040.60
工程物资		
减：减值准备		
合　计	30,895,906.70	24,229,040.60

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北万星面业股份有限公司研发楼	30,895,906.70		30,895,906.70	24,229,040.60		24,229,040.60
合　计	30,895,906.70		30,895,906.70	24,229,040.60		24,229,040.60

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北万星面业股份有限公司研发楼	24,229,040.60	8,354,406.70		1,687,540.60	30,895,906.70
儿童面项目工程及车间改造		5,290,000.00	5,290,000.00		
新厂区景观项目工程		6,207,627.00	6,207,627.00		
合　计	24,229,040.60	19,852,033.70	11,497,627.00	1,687,540.60	30,895,906.70

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,727,820.00	10,727,820.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,727,820.00	10,727,820.00
二、累计摊销		
1.期初余额	2,174,791.75	2,174,791.75

2.本期增加金额	299,994.61	299,994.61
（1）计提	299,994.61	299,994.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,474,786.36	2,474,786.36
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,253,033.64	8,253,033.64
2.期初账面价值	8,553,028.25	8,553,028.25

(十一) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值损失	1,477,508.55	9,850,056.98	1,007,534.60	6,716,897.31
预计负债	447.87	2,985.80		
小 计	1,477,956.42	9,853,042.78	1,007,534.60	6,716,897.31

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押&保证借款	64,389,425.25	64,429,130.40
合 计	64,389,425.25	64,429,130.40

2.已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 34,382,425.25 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
中国建设银行股份有限公司武穴支行	1,999,935.46	5.82	2018/9/4	7.134
中国建设银行股份有限公司武穴支行	5,000,000.00	5.82	2018/12/1	6.96
湖北武穴农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	0.00	2017/12/15	0.00
湖北武穴农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	0.00	2017/12/15	0.00

中国农业银行武穴刊江支行	732,489.79	0.00	2017/12/20	0.00
中国农业银行武穴刊江支行	700,000.00	0.00	2018/1/17	0.00
湖北武穴农村商业银行	9,950,000.00	10.08	2018/6/30	3.02
合　　计	34,382,425.25			

3.短期借款说明

（1）湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 9 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行贷款 200.00 万元，贷款期限为 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日有 1,999,935.46 元逾期未还。

（2）湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 12 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行借款 500.00 万元，到期日为 2018 年 12 月 1 日，由武穴市万星投资有限责任公司提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日逾期未还。

（3）湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 6 月 26 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 1,400.00 万元，贷款期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日逾期未还。

（4）湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 7 月 13 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 200.00 万元，贷款期限为 5 个月。截至 2018 年 12 月 31 日逾期未还。

（5）湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 8 月 22 日委托武穴市财政局向湖北武穴农业股份有限公司武穴市支行贷款 150.00 万元，贷款期限为 4 个月，截至 2018 年 12 月 31 日，还有 1,432,489.79 元逾期未还。

（6）武穴市志星健康食品有限公司于 2017 年 6 月 30 日向湖北武穴农村商业银行贷款 995.00 万元，贷款期限为 1 年，该贷款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供金额连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日逾期未还。

（7）湖北万星面业股份有限公司于 2018 年 4 月 28 日向湖北武穴农村商业银行股份有限公司借款 1,498.00 万元，到期日为 2019 年 4 月 27 日，该贷款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供金额连带责任担保。

（8）湖北万星面业股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日向中国农业发展银行武穴市支行借款 1,500.00 万元，到期日为 2019 年 11 月 26 日，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供质押担保。

（9）湖北万星面业股份有限公司于 2018 年 7 月 7 日向浙江网商银行股份有限公司借款 2.70 万元，到期日为 2019 年 3 月 4 日。

(十三)　应付票据及应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,684,029.03	5,176,513.69

合　计	6,684,029.03	5,176,513.69

1. 应付账款

（1）应付账款分类

项　　目	期末余额	期初余额
货款	6,435,867.03	4,750,291.69
设备款	64,462.00	57,583.00
工程款	62,200.00	328,020.00
运费		25,500.00
维修费	1,000.00	15,119.00
服务费	120,500.00	
合　　计	6,684,029.03	5,176,513.69

(十四)　预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	348,684.18	1,464,260.86
1-2 年		88,282.05
2-3 年		26,550.75
合　　计	348,684.18	1,579,093.66

(十五)　应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	842,781.49	3,880,875.13	4,634,249.00	89,407.62
二、离职后福利-设定提存计划	35,153.62	163,638.21	180,607.20	18,184.63
合　计	877,935.11	4,044,513.34	4,814,856.20	107,592.25

2.短期职工薪酬情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	839,432.55	3,865,286.00	4,617,043.30	87,675.25
2、社会保险费	3,348.94	15,589.13	17,205.70	1,732.37
其中：医疗保险费	1,720.34	8,008.11	8,838.54	889.91
工伤保险费	1,261.59	5,872.62	6,481.60	652.61
生育保险费	367.01	1,708.40	1,885.56	189.85
合　计	842,781.49	3,880,875.13	4,634,249.00	89,407.62

3.设定提存计划情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,775.05	157,221.03	173,524.57	17,471.51
2、失业保险费	1,378.57	6,417.18	7,082.63	713.12
合　计	35,153.62	163,638.21	180,607.20	18,184.63

(十六) 应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	1,978,103.26	945,565.87
企业所得税	1,891,222.43	1,891,222.43
个人所得税	15,093.00	
城市维护建设税	104,242.81	65,223.67
房产税	35,083.68	70,737.72
土地使用税	60,831.92	60,831.92
教育费附加	44,908.22	28,119.73
地方教育费附加	22,457.57	14,113.28
合　　计	4,151,942.89	3,075,814.62

(十七) 其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	1,746,881.68	
应付股利		
其他应付款项	25,146,441.56	15,937,474.24
合　计	26,893,323.24	15,937,474.24

1.应付利息

类　　别	期末余额	期初余额
借款利息	1,746,881.68	

2.其他应付款项

（1）其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,184,528.42	3,885,247.84
押金及保证金	60,000.00	329,327.40
借款	16,074,896.23	10,932,094.50
员工代垫款	4,827,016.91	187,297.51
其他		603,506.99
合　　计	25,146,441.56	15,937,474.24

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
武穴市万星投资有限责任公司	6,659,880.00	未到结算期
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	2,631,388.31	未到结算期
武汉诚投网络有限公司	2,000,000.00	未到结算期
合　　计	11,291,268.31	

（3）其他应付款说明：

借款中，6,659,880.00 元是向股东武穴市万星投资有限责任公司借款，利率为 0.00%；2,631,388.31 元是向浩瀚（上海）融资租赁有限公司借款，年利率为 3.50%；2,000,000.00 元是向武汉诚投网络有限公司的借款，年利率为 24.00%；3,794,221.88 元是向武穴市中小企业融资担保有限责任公司借款，年利率为 14.40%。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		8,160,000.00
合　　计		8,160,000.00

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	8,160,000.00		
合　　计	8,160,000.00		

(二十) 预计负债

项　　目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,985.80	16,565.51	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
合　　计	2,985.80	16,565.51	

(二十一) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	416,666.63		50,000.00	366,666.63	详见下表
合　　计	416,666.63		50,000.00	366,666.63	

2.政府补助项目情况

项　　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备补助	416,666.63		50,000.00		366,666.63	与资产相关
合　　计	416,666.63		50,000.00		366,666.63	与资产相关

(二十二) 股本

项　　目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十三) 资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,880,129.00			3,880,129.00
合　计	3,880,129.00			3,880,129.00

(二十四) 盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,917,096.13	67,424.54		1,984,520.67
合　计	1,917,096.13	67,424.54		1,984,520.67

注：根据公司章程规定按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项　目	期末余额	
	金　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,974,477.32	
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	20,974,477.32	
加：本期归属于母公司股东的净利润	977,168.27	
减：提取法定盈余公积	67,424.54	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,884,221.05	

(二十六) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,255,701.88	37,669,880.68	75,631,700.94	65,039,107.38
山药挂面	16,485,921.72	13,541,444.90	25,311,516.92	19,757,904.09
其他挂面	10,751,748.81	8,721,850.92	17,194,012.77	14,555,861.11
鸡蛋挂面	5,375,035.10	4,212,654.31	6,022,990.52	4,896,056.29
手擀挂面	3,164,219.52	2,572,201.39	4,762,421.19	4,083,524.86
麦麸+尾粉	2,458,404.97	2,060,497.82	5,501,057.92	8,426,729.65
面粉	2,389,182.14	1,242,291.20	3,523,882.51	2,120,143.77
大米	2,320,402.04	2,034,464.68	1,756,181.35	1,854,356.05
香菇挂面	1,616,056.62	1,283,682.42	4,541,544.37	3,742,308.11
油	1,364,057.42	840,538.60	2,048,614.44	1,357,249.74
山药	724,560.01	691,474.22		
龙须挂面	555,069.21	422,708.32	3,950,686.47	3,342,013.82
风味挂面	51,044.32	46,071.90	1,018,792.48	902,959.89

合　　计	47,255,701.88	37,669,880.68	75,631,700.94	65,039,107.38

(二十七) 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,074.11	79,988.89
教育费附加	19,317.44	42,789.16
地方教育费附加	9,658.75	20,786.90
房产税		38,954.68
土地使用税		40,987.14
堤防维护费		1,823.18
环境保护税	1,050.00	
合　　计	75,100.30	225,329.95

(二十八) 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,000.00	72,000.00
服务费	30,550.78	
商超费用	26,387.32	334,315.71
差旅费	21,977.99	38,961.90
运输费	16,423.02	2,978.00
广告费	10,000.00	15,341.00
业务招待费	3,702.00	4,045.00
预计产品质量保证	-13,579.71	-466,203.12
其他	17,168.49	68,847.78
合　　计	180,629.89	70,286.27

(二十九) 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	869,000.00	894,255.50
无形资产摊销	299,994.61	299,994.63
聘请中介费	194,420.02	332,352.15
差旅费	186,548.45	
房屋租赁费	135,310.95	72,000.00
保险费	91,379.34	
折旧费	44,078.08	48,312.38
业务招待费	35,568.00	62,255.15
修理费	10,800.00	6,276.00
办公费	10,412.95	164,161.45
汽车费	3,379.35	10,328.66
差旅费		142,443.42
其他	421,877.71	66,252.00
合　　计	2,302,769.46	2,098,631.34

(三十)　研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	590,000.00	480,500.00
材料费	1,531,237.22	1,588,922.63
设备维修改造费	22,524.27	
检测费	39,424.66	
合计	2,183,186.15	2,069,422.63

(三十一) 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,235,167.27	3,060,198.49
减：利息收入	66.54	1,597.74
减：汇兑收益		
手续费支出	53,708.37	542,037.71
合　　计	4,288,809.10	3,600,638.46

(三十二) 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-579,702.81	1,363,162.93
存货跌价损失	840,985.37	
合　　计	261,282.56	1,363,162.93

(三十三) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	526,500.00	2,540,000.04
合　　计	526,500.00	2,540,000.04

1.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
设备补助	50,000.00	50,000.04	与资产相关
武穴市扶贫攻坚领导小组		200,000.00	与收益相关
财政局产油大县奖励资金		300,000.00	与收益相关
农业局项目支出款		20,000.00	与收益相关
财政局项目建设奖励		60,000.00	与收益相关
商贸局促进市场体系建设专项拨款		500,000.00	与收益相关
农业综合开发产业化财政贷款贴息		570,000.00	与收益相关
武穴市财政局商贸科拨款		300,000.00	与收益相关
扶贫补助		500,000.00	与收益相关
省科技厅奖励款	210,000.00		与收益相关
武穴市财政局重点龙头企业奖励资金	20,000.00	40,000.00	与收益相关
2.12科技创新奖补资金	246,500.00		与收益相关
合计	526,500.00	2,540,000.04	

(三十四) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-37,049.77
其中：固定资产处置利得或损失		-37,049.77
合　　计		-37,049.77

(三十五) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	51,657.72	199,384.82	51,657.72
合　　计	51,657.72	199,384.82	51,657.72

(三十六) 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	12,464.91	20,215.91	12,464.91
扶贫补助款	326,200.00	105,000.00	326,200.00
其他		8,466.00	
合　　计	338,664.91	133,681.91	338,664.91

(三十七) 所得税费用

1.所得税费用明细

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费用		758,510.04
递延所得税费用	-470,421.82	-645,472.15
合　　计	-470,421.82	113,037.89

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	533,536.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,030.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非应税收入的影响	-550,452.30
所得税费用	-470,421.82

(三十八) 现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	9,982,254.45	3,029,058.56
其中：往来款	9,455,687.91	337,460.82
政府补助	526,500.00	2,690,000.00
利息收入	66.54	1,597.74
支付其他与经营活动有关的现金	2,849,516.12	1,497,437.25
其中：往来款	72,000.00	221,044.44
费用支出	2,777,516.12	1,276,392.81

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,548,775.23	
其中：借款	4,548,775.23	
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00
其中：担保及租赁管理费		300,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　　目	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	1,003,958.37	3,620,737.27
加：资产减值准备	261,282.56	1,363,162.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,163,887.15	3,200,991.39
无形资产摊销	299,994.61	299,994.63
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）		-19,417.48
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）	4,285,222.52	3,161,775.16
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）	-470,421.82	-645,472.15

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）	1,549,790.64	499,799.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,085,579.61	-10,856,939.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,613,423.77	-8,930,312.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,792,717.41	-8,305,680.72
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	243,487.82	223,496.32
减：现金的期初余额	223,496.32	325,974.40
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	19,991.50	-102,478.08

2.现金及现金等价物

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	243,487.82	223,496.32
其中：库存现金	109,293.93	104,359.61
可随时用于支付的银行存款	108,929.39	119,136.71
可随时用于支付的其他货币资金	25,264.50	
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	243,487.82	223,496.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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		设立
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

七、 关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为孙焕青。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武穴市万星投资有限责任公司	股东
肖双祥	董事兼副总经理
蒋明纲	副总经理
郭志刚	董事
王纪准	董事
孙小豪	董事
孙笑东	监事
刘明	监事
喻军荣	监事
姜文婷	监事
但恒夫	董事会秘书

(四)关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
孙焕青	武汉万星园贸易有限公司		72,000.00	72,000.00

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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	2017/10/14	2019/10/14	未履行完毕
孙焕青、郭志刚、武穴市万星投资有限责任公司	5,000,000.00	2017/11/27	2019/11/27	未履行完毕
孙焕青、郭志刚、武	2,183,880.95	2017/8/5	2019/8/5	未履行完毕

穴市万星投资有限责任公司				
合计	22,183,880.95			

3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合　计	858,800.00	858,800.00

(五)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肖双祥	57,066.00		7,066.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙焕青	1,439,436.27	1,339,018.42
其他应付款	郭志刚	858,871.76	664,317.76
其他应付款	孙小豪	94,400.00	90,000.00
其他应付款	武穴市万星投资有限责任公司	6,746,998.00	6,659,880.00
其他应付款	但恒夫	53,088.82	49,138.82

八、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年 2 月 1 日公司与武穴市国有资产经营公司签订科研楼出售协议，协议价以湖北中天诚资产评估有限公司出具的“鄂中天诚评报字【2018】第 120 号”评估报告的 3,253.00 万为准，并于当日收到 1,000.00 万元收购款，2 月 25 日收到 300.00 万元收购款，截止审计报告日，科研楼尚在办理移交手续。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2019 年 5 月 27 日，美奇唯新儿童食品股份有限公司（以下简称“甲方”或“唯新”）

与湖北万星面业股份有限公司（以下简称“乙方”或“万星面业”）签订委托加工合作协议。甲方委托乙方生产“美奇星”品牌婴幼儿面条系列产品。甲方负责产品的市场营销、品牌维护及售后服务，乙方负责对系列产品进行加工、包装、储存等。万星面业的生产经营模式会逐渐改变。

2、根据 2019 年 3 月 12 日上海市浦东新区人民法院（2019）沪 0115 民初 16787 号判决结果，被告湖北万星面业股份有限公司欠付浩瀚（上海）融资租赁有限公司费用合计 3,493,340.21 元，被告应于 2020 年 12 月 31 日前分期归还原告浩瀚（上海）融资租赁有限公司欠款。其中，于 2019 年 7 月 30 日前，被告湖北万星面业股份有限公司支付原告 1,000,000.00 元。

截止审计报告日，该笔款项已支付 670,000.00 元，法院判决结果尚正在执行中。

十、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,342,370.32	28,234,606.52
减：坏账准备	1,641,826.87	2,537,379.57
合 计	22,700,543.45	25,697,226.95

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,342,370.32	100.00	1,641,826.87	6.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,342,370.32	100.00	1,641,826.87	6.74

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,234,606.52	100.00	2,537,379.57	8.99

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	28,234,606.52	100.00	2,537,379.57	8.99

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	19,541,477.80	5.00	977,073.89	22,045,695.38	5.00	1,102,284.77
1 至 2 年	4,132,526.88	10.00	413,252.69	3,309,754.93	10.00	330,975.49
2 至 3 年	523,824.08	30.00	157,147.22	2,059,089.79	30.00	617,726.94
3 至 4 年	70,933.92	50.00	35,466.96	565,535.88	50.00	282,767.94
4 至 5 年	73,607.64	80.00	58,886.11	254,530.54	80.00	203,624.43
合　计	24,342,370.32	6.74	1,641,826.87	28,234,606.52	8.99	2,537,379.57

2.本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 895,552.70 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
美好粮油店	3,481,722.02	14.30	181,851.60
陈俊斌	1,940,786.00	7.97	97,039.30
吕美豪	1,673,094.63	6.87	83,654.73
湖北富迪实业股份有限公司	1,111,436.14	4.57	55,571.81
郭爱斌	1,066,764.00	4.38	53,338.20
合　计	9,273,802.79	38.10	471,455.64

（二）其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,790,899.10	4,383,914.86
减：坏账准备	335,540.85	289,193.16
合　计	2,455,358.25	4,094,721.70

其中：其他应收款项分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,790,899.10	100.00	335,540.85	12.02
组合 1	1,106,925.75	39.66	335,540.85	30.31
组合 2	1,683,973.35	60.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	2,790,899.10	100.00	335,540.85	12.02

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,383,914.86	100.00	289,193.16	6.60
组合 1	2,184,963.96	49.84	289,193.16	13.24
组合 2	2,198,950.90	50.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项		-		
合　计	4,383,914.86	100.00	289,193.16	6.60

1.按组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	134,889.12	5.00	6,744.46	959,986.90	5.00	47,999.35
1 至 2 年	327,584.50	10.00	32,758.45	631,526.55	10.00	63,152.66
2 至 3 年	130,940.62	30.00	39,282.19	593,420.51	30.00	178,026.15
3 年以上	513,511.51	50.00	256,755.75	30.00	50.00	15.00
合　计	1,106,925.75		335,540.85	2,184,963.96		289,193.16

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 46,347.69 元。

3.其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	238,346.51	741,476.51
备用金	299,946.91	825,470.01
其他	476,861.00	33,061.00
往来款	1,775,744.68	2,783,907.34
合　计	2,790,899.10	4,383,914.86

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	往来款	78,576.00	1 至 2 年	2.82	7,857.60
		1,285,143.89	2 至 3 年	46.05	385,543.17
武穴市土地储备供应中心	担保金	467,100.00	3 至 4 年	16.74	233,550.00
武穴市财政局	保证金	200,000.00	1 至 2 年	7.17	20,000.00
孙碧兰	备用金	3,000.00	1 年以内	0.11	
		62,922.00	1 至 2 年	2.25	
		59,657.00	2 至 3 年	2.14	
饶定国	往来款	62,500.00	1 年以内	2.24	3,125.00
合　计		2,218,898.89		79.52	650,075.77

（三）长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,108,641.30		2,108,641.30	2,108,641.30		2,108,641.30
合　计	2,108,641.30		2,108,641.30	2,108,641.30		2,108,641.30

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉万星园贸易有限公司	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		
武穴市志星健康食品有限公司	250,000.00			250,000.00		
合　计	2,108,641.30			2,108,641.30		

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,644,113.19	34,791,873.68	68,739,091.34	58,687,337.40
山药挂面	16,485,921.72	13,541,444.90	25,311,516.92	20,116,952.46
其他挂面	10,751,748.81	8,721,850.92	17,194,012.77	14,820,375.92
鸡蛋挂面	5,375,035.10	4,212,654.31	6,022,990.52	4,985,029.34
手擀挂面	3,164,219.52	2,572,201.39	4,762,421.19	4,157,732.28
大米	2,320,402.04	2,034,464.68	1,756,181.35	1,854,356.05
香菇挂面	1,616,056.62	1,283,682.42	4,541,544.37	3,810,314.80
油	1,364,057.42	840,538.60	2,048,614.44	1,357,249.74

面粉	639,182.23	529,528.42	1,501,689.50	2,064,116.44
龙须挂面	555,069.21	422,708.32	3,950,686.47	3,402,746.20
麦麸+尾粉	321,376.20	586,727.82	630,641.33	1,199,095.34
风味挂面	51,044.32	46,071.90	1,018,792.48	919,368.83
二、其他业务小计	275,313.21		134,383.99	
其他	275,313.21		134,383.99	
合　　计	42,919,426.40	34,791,873.68	68,873,475.33	58,687,337.40

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项　　目	金　　额	备注
1．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	526,500.00	
2．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,007.19	
3．所得税影响额	-35,923.92	
合　　计	203,568.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	8.05	0.05	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	3.2	0.04	0.18

湖北万星面业股份有限公司
二〇一九年六月二十八日

附：

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：

公司董事会秘书办公室。