



中机星

NEEQ : 839107

武汉中机星粮食机械股份有限公司

WUHAN CFM FOOD MACHINERY CO., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、 报告期内，公司取得两项实用新型专利证书，三项计算机软件著作权证书。
- 2、 2019 年 5 月 21 日，公司完成了 2018 年年度权益分派，以公司总股本 12,264,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.42 元人民币现金。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉中机星粮食机械股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公开转让说明书	指	武汉中机星粮食机械股份有限公司公开转让说明书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》或章程	指	武汉中机星粮食机械股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
碾米机械	指	又称大米加工机械、稻米加工机械。是从稻谷到成品米加工的机械设备的总称，主要包括清理去石设备、砻谷机、谷糙分离机、碾米机、大米整理设备、大米抛光机等。
成套设备	指	是根据客户个性化需求，将不同碾米机械单机进行改装和有机整合，装配成生产不同品质大米的生产设备。
单机	指	碾米机械单机。

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。

公司负责人肖崇业、主管会计工作负责人张芹及会计机构负责人（会计主管人员）张芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉中机星粮食机械股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN CFM FOOD MACHINERY CO., LTD
证券简称	中机星
证券代码	839107
法定代表人	肖崇业
办公地址	武汉市洪山区卓刀泉南路 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪莉莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-87461576
传真	027-87461576
电子邮箱	1015388056@qq.com
公司网址	www.whzljx.cn
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区卓刀泉南路 3 号(粮科院院内) 430079
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2003-08-11
挂牌时间	2016-08-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C35-C357 专用设备制造业
主要产品与服务项目	粮食加工机械设计、制造、销售；粮食加工工艺设计、自动控制电子电器设备设计、制造及销售；钢材、粮食机械配件销售；粮食机械成套设备技术咨询、技术服务；粮食设备安装工程的设计、施工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,264,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	不适用
实际控制人及其一致行动人	方兰、肖崇业、张天锡、王章海、张芹

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	914201117518250116	否
注册地址	武汉市洪山区卓刀泉南路 3 号	否
注册资本（元）	12,264,500	是

2018 年 11 月至 2019 年 3 月,公司进行股票发行事项,经公司第一届董事会第十四次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议,公司本次股票发行 1,840,500 股,募集资金 3,000,015 元。公司于 2019 年 3 月 4 日完成中登新增股份登记。本次股票发行完成后,公司注册资本从 10,424,000 元增加到 12,264,500 元。

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,920,079.65	8,593,415.68	15.44%
毛利率%	32.20%	28.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	808,074.89	682,561.30	18.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	782,574.89	257,561.30	203.84%
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）	4.77%	4.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.61%	1.87%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,355,679.90	35,206,965.68	-19.46%
负债总计	9,742,310.59	19,905,145.09	-51.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,613,369.31	15,301,820.59	21.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.47	3.24%
资产负债率%（母公司）	31.39%	53.05%	-
资产负债率%（合并）	34.36%	56.54%	-
流动比率	1.97	1.31	-
利息保障倍数	7.99	18.54	-

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	-1,383,803.45	1,009,115.69	-237.13%
应收账款周转率	2.26	1.52	-
存货周转率	0.55	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.46%	7.39%	-

营业收入增长率%	15.44%	4.47%	-
净利润增长率%	18.39%	-24.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,264,500.00	10,424,000.00	17.66%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
鄂州发改委技术改造奖励	30,000.00
非经常性损益合计	30,000.00
所得税影响数	4,500.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,500.00

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 ☐其他原因 ☐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
应收票据及应收账款	5,027,657.92			
应收账款		5,027,657.92		
应付票据及应付账款	4,237,866.13			
应付账款		4,237,866.13		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于碾米机械单机设备研发、生产、销售和碾米机械成套设备的设计及安装的高新技术企业，公司以碾米加工机械为核心，研发了双风源进风技术、双压力门闭风技术、联动式双插门进料技术、碾米机凉米出料技术、喷风碾米机冷热风技术、可防米糠堵筛的碾米机砂辊技术、铁辊米机可调节米刀技术、双辊米机筛架快速压紧旋筛技术、电控及智能碾米技术及装备、单电机配置节能技术等碾米加工机械自主核心技术，公司将多项自主核心技术运用于碾米机械单机和成套设备的设计和 production。公司拥有发明专利 2 项，独占使用专利 1 项，湖北省级著名商标 1 项，武汉市著名商标 1 项，实用新型专利 8 项，外观设计专利 3 项。公司注重把握客户需求不断完善研究新技术、开发新产品，公司重视产品质量，为客户提供碾米机械高端专用单机及成套设备。在销售方面，公司采用直销与经销相结合的方式，收入来源主要为碾米机械单机的销售及碾米机械成套设备的设计和 sales，并以此来获得利润和现金流。

报告期内公司主营业务突出，报告期内及报告期末至本半年报披露之日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

稻谷作为我国播种面积最大、单产最高、总产最多、稳定性最好的农产品品种，在粮食生产和消费中继续处于主导地位。随着人们对稻米及相关产品消费需求逐步增加，消费层次水平不断升级，不断发展稻米加工业以满足城乡居民消费结构升级的需求继续成为当前热点话题。碾米机械制造业作为稻米加工业的上游行业，与稻米加工业的发展息息相关，下游稻米加工业的发展推动了碾米机械制造业的发展。中机星积极抢抓行业发展机遇，通过精准把握客户需求和持续的产品创新不断满足市场需要，加强市场营销管理，产品和品牌的市场知名度进一步提升，市场竞争力进一步增强。

公司改制为股份有限公司后，进一步完善了法人治理结构，根据公司当期的发展需要建立了相应管理和内控管理体系，有效提升了经营管理与风险预防水平。报告期内，公司各项工作协同开展、高效运行。

2019 年上半年，公司持续注重产品研发，新增 2 项实用新型专利，3 项计算机软件著作权。随着公司产品升级，产品性价比进一步提高，公司产能的不断提升和产品市场推广获得的良好成果，促进了公司收入增加，公司 2019 年上半年实现营业收入 9,920,079.65 元，较上年同期增长 15.44%；本期公司实

现净利润 808,074.89 元，较上年同期上升 18.39%，扣除非经常性损益后的净利润为 782,574.89 元，较上年同期上升 203.84%，本期净利润实现情况受非经常性损益影响进一步降低，主营业务获利能力进一步增强；公司本期经营活动产生的现金流量净额为-1,383,803.45 元，较上期下降 237.13%，主要因为本期与上年同期相比，收到预收款明显减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少，因此造成整体经营活动现金流量净额较上年同期减少。

后续公司将持续进行产能的提升和市场推广力度的加强，努力提高盈利能力，为公司未来主营业务的稳步增长打下较坚实的基础。

三、 风险与价值

1、 原材料价格波动的风险：

本公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的外协非标准件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格波动直接或间接的影响公司的生产成本。钢材作为大宗商品，价格波动较大，给公司带来一定的经营压力。2011 年以来，国内钢材价格整体呈现下降趋势，目前钢材价格处于相对低位。生铁的采购价格取决于国内生铁市场价格走势，主要受市场供需关系因素影响。如果国内生铁市场供应价格出现大幅波动，未来钢材价格攀升，将会推高公司产品成本，进而会给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：在长期的经营过程中，公司管理层在生产管理以达成经济产量和发挥产能等方面已积累丰富的经验，对钢材价格的波动规律已形成较为深刻的认识，公司管理层长期关注钢材市场行情的变化，通过分析国内及当地的宏观市场走势和钢材市场需求的发展变化来判断钢材价格走势并根据公司的销售情况和生产计划制定合理的采购需求。同时，公司将始终重视产品研发力度，不断提升产品技术含量和附加值，提升产品的市场竞争力，在条件允许的情况下通过适当调整产品售价向下游客户转嫁成本负担。

2、 规模扩张的管理风险：

本公司目前建立了相应的管理制度体系和组织模式，能够满足当前业务的发展需求，但是随着资产规模和经营规模的不断扩张，员工人数和组织结构日益扩大，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度将增加，公司将面临组织结构、管理制度不能适应公司规模快速扩张，公司管理能力制约企业发展及决策失误的风险。

应对措施：根据企业发展需要不断建立和完善内部管理体系，优化内部管理组织和业务流程，同时，重视管理层的业务素质和管理水平的提升，以适应公司经营规模迅速扩大的需要。

3、 所得税税收优惠政策变化风险：

公司于 2010 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为“高新技术企业”。2016 年公司又通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，有效期内适用 15%的企业所得税税率，公司在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日继续享受 15%的所得税税率。

应对措施：加强国家相关部门对高新技术企业认定管理工作的关注，时刻重视企业在核心自主知识产权、高新技术产品（服务）收入比例、研发费用比例等是否满足高新技术企业的标准，重视对高新技术企业的复审。

4、 财产抵押风险：

为获得银行借款，本公司抵押了大部分房产建筑物、土地使用权，如果出现不能按时偿还以上述财产作为抵押的银行借款的情况，则抵押权人有可能依法行使抵押权处置该等资产，从而对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司将不断提升公司管理水平和生产能力，提高公司获取现金流的能力和盈利能力，同时，公司也将不断丰富公司融资渠道，提高公司偿债能力。

5、 技术研发失败的风险：

近年来，随着稻米产业的发展、科技的进步，碾米机械行业的技术发展步入了快速轨道，技术革新和工艺换代加速。尽管公司积累了丰富的产品开发经验，掌握了碾米机械设计与制造等关键技术和工艺，可以根据市场和客户的需求来快速为用户定做其所需要的产品，提升捕捉市场机会的能力，但公司技术发展如果不能满足市场的需求，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：坚持以市场营销为导向的技术开发，重视开发过程的组织、规划和管理，提前做好产品和技术开发的准备，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，进行产品技术升级和推出新产品。

6、人才流失的风险和技术失密的风险：

碾米机械制造行业属于知识密集、技术密集的朝阳行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的演变，对人才的争夺也日趋剧烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面提供有竞争力的待遇，可能造成核心技术人员的流失，将对公司的经营业绩和长远发展造成不利影响。行业内专业技术人员地位较高，各家公司对技术人员的争夺较为激烈，核心技术人员的稳定性直接关系到公司产品技术与竞争力的稳定性，如果发生技术泄密或核心技术人员流失，将对公司正常发展造成较大损害。

应对措施：公司进一步完善薪酬与福利制度，通过建立有效的人才激励机制、完善技术管理体制等措施提升内部凝聚力，稳定核心技术人员。此外，持续加强人力资源建设，积极拓展人才引进渠道，吸纳和培养复合型人才。

7、政策变化的风险：

公司生产的碾米机械设备属于国家产业政策鼓励的农业机械领域。近几年来，国家出台了诸如信贷支持、税收优惠、农机补贴等一系列产业扶持政策，有力促进了农业机械行业的快速发展。将来如果国家对农业机械行业的鼓励扶持政策发生变化，将对公司碾米机械的产品需求产生一定的影响，从而影响公司经营业绩，公司将面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：充分发挥企业竞争优势，不断弥补和规避自身竞争劣势，增强公司市场地位，提升公司产品市场占有率，提高公司市场竞争力和公司盈利能力。

8、对关联方资金依赖的风险：

公司为提升产能进行固定资产投资占用了公司流动资金，造成公司流动资金暂时性紧缺，为补充公司流动资金，公司关联方将资金拆入公司供公司使用。关联方拆入公司供公司使用的资金主要系关联方方兰提供，鉴于方兰个人经济状况较好并对公司未来的发展和盈利能力充满信心，短期内不会要求公司归还提供给公司使用的借款，随着公司盈利和获取现金的能力逐渐增强，公司计划未来三到五年内根据公司资金需求情况，使用其溢余资金分次归还尚未归还的关联方拆入资金。将来如果公司的盈利能力和获取现金的能力未能达到预期目标和公司融资受限，将可能面临继续依赖关联性拆入资金的风险。

应对措施：随着公司产能的提升，公司将努力抓住产品在市场保持的良好竞争优势，

扩大产品市场占有率，不断提升公司盈利能力和获取现金流的能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

不适用

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/4	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/2/4	-	挂牌	董监高人员关于双重任职、关联企业领取报酬；诉讼；竞业禁止；资金占用事项的承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司共同实际控制人方兰、肖崇业、张芹、王章海、张天锡出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下事项：

- 1、本人不存在自己控制的全资、控股企业或其他关联企业，目前未从事与公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。在公司依法存续期间，本人承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。
- 2、本人承诺：为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 3、若公司今后从事新的业务领域，本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司的新业务有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。
- 4、如本人违反上述承诺，本人愿承担由此给公司造成的经济损失。
- 5、本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人将所持有的公司股份全部依法转让完毕且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。
- 6、本承诺为不可撤销承诺。

公司董事、监事和高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- （1）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- （2）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；
- （3）董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止的说明与承诺；
- （4）董事、监事、高级管理人员不占用公司资金的承诺。本期公司全体董事、监事、高管、共同实际控制人也全部履行了各自承诺。

（二） 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
无形资产-土地使用权	抵押	1,799,247.49	6.35%	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	抵押	4,741,037.94	16.72%	抵押借款
总计	-	6,540,285.43	23.07%	-

注：2018 年 6 月 26 日，公司与招商银行股份有限公司武汉武昌支行签订最高额抵押合同，将编号为鄂房权证鄂字第 S2014003085 和鄂房权证鄂字第 S2014006658 两处房产抵押给招商银行股份有限公司武汉武昌支行，抵押期限为三年，将鄂州国用(2013)第 2-8 号土地使用权抵押给招商银行股份有限公司武汉武昌支行，抵押期限为三年。公司上述资产担保有利于解决公司资金需求，随着公司获取现金流的能力和盈利能力不断增强，公司偿债能力的提高，上述担保不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	0.42	0	0
合计	0.42	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/11/30	2019/3/4	1.63	1,840,500	不适用	3,000,015	公司 3000 m ² 钢构厂房及厂区道路项目及补充流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/11/30	3,000,015	2,175,457.58	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金使用情况严格按发行方案中的项目支出，不存在变更募集资金用途情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,088,091	68.00%	1,715,500	8,803,591	71.78%
	其中：控股股东、实际控制人	5,522,702	52.98%	-1,763,940	3,758,762	30.65%
	董事、监事、高管	205,000	1.97%	-65,000	140,000	1.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,335,909	32.00%	125,000	3,460,909	28.22%
	其中：控股股东、实际控制人	956,969	9.18%	1,763,940	2,720,909	22.19%
	董事、监事、高管	615,000	5.90%	-195,000	420,000	3.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,424,000	-	1,840,500	12,264,500.00	-
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方兰	2,120,000	0	2,120,000	17.29%	0	2,120,000
2	肖崇业	1,965,000	0	1,965,000	16.02%	1,473,750	491,250
3	武汉欧谷智能设备有限公司	0	1,840,500	1,840,500	15.01%	0	1,840,500
4	王章海	1,562,878	0	1,562,878	12.74%	1,172,159	390,719
5	张天锡	731,793	0	731,793	5.97%	0	731,793
合计		6,379,671	1,840,500	8,220,171	67.03%	2,645,909	5,574,262
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 相互无关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司股东持股比例比较分散，不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

方兰持有公司17.29%股权，肖崇业持有公司16.02%股权，张芹持有公司0.82%股权，王章海持有公司12.74%股权，张天锡持有公司5.97%股权，五人合计持有公司52.84%的股权并签署了一致行动协议，五人系中机星的共同实际控制人。

公司股东持股比例分散，为保持公司经营权的稳定，防止因股权分散导致公司经营管理产生重大不利变化，公司主要股东方兰、肖崇业、张芹、王章海、张天锡签署《一致行动协议》，约定五人为一致行动人，协议有效期内，五人在公司的董事会、股东大会上提出议案、行使股东表决权时保持一致意见，因此五人为公司共同实际控制人。

实际控制人本期无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖崇业	董事长	男	1955年8月	本科	2019.4.27-2022.4.26	是
王章海	董事、总经理	男	1969年8月	本科	2019.4.27-2022.4.26	是
张芹	董事、财务总监	女	1966年4月	大专	2019.4.27-2022.4.26	是
陈鸣	董事	男	1957年9月	本科	2019.4.27-2022.4.26	否
余汉林	董事	男	1961年6月	本科	2019.4.27-2022.4.26	否
王西平	监事会主席	男	1957年9月	高中	2019.4.27-2022.4.26	是
吴正利	职工代表监事	女	1971年12月	高中	2019.4.27-2022.4.26	是
孙建洪	监事	男	1963年10月	高中	2019.4.27-2022.4.26	是
汪莉莉	董事会秘书	女	1976年2月	大专	2019.4.27-2022.4.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

各董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(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
肖崇业	董事、董事长	1,965,000	0	1,965,000	16.02%	0
王章海	董事、总经理	1,562,878	0	1,562,878	12.74%	0
张芹	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.82%	0
陈鸣	董事	280,000	0	280,000	2.28%	0

王西平	监事、监事会主席	100,000	0	100,000	0.82%	0
吴正利	职工代表监事	60,000	0	60,000	0.49%	0
孙建洪	监事	60,000	0	60,000	0.49%	0
汪莉莉	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.49%	0
合计	-	4,187,878	0	4,187,878	34.15%	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
王章海	董事、总经理、副总经理	换届	董事、总经理	换届离任副总经理
汪莉莉	董事、董事会秘书	换届	董事会秘书	换届离任董事
余汉林		换届	董事	换届新任董事
许一兵	监事	换届		换届离任
孙建洪		换届	监事	换届新任

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

余汉林，男，1983年6月毕业于武汉理工大学船舶港口电气化专业，1983年10月至1985年12月在上海港口机械制造厂工作，1985年12月至1993年5月在武汉市工程科学技术研究院计算机所工作，1993年5月至2001年11月在武汉软件研究中心工作，2001年12月至今在武汉科谷科技发展有限公司任总经理，2012年6月至2015年4月在武汉新科谷科技发展有限公司任监事，2015年4月起任武汉新科谷科技发展有限公司监事会主席，兼任武汉科谷科技发展有限公司总经理、湖北团风中慧畜牧科技有限公司监事、广水广和农牧发展有限公司监事。 孙建洪，男，1963年10月出生，中国籍，学历高中，1981年至2003年任湖北粮食机械厂安装工程师及营销经理，2007年至今任武汉中机星粮食机械股份有限公司销售经理。
--

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	6	6
生产人员	39	40

销售人员	4	5
技术人员	6	5
财务人员	2	2
其他人员	8	7
员工总计	65	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	9
专科	6	7
专科以下	49	49
员工总计	65	65

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：

报告期内，公司员工保持稳定，除员工正常流动之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加各级人才招聘会和在网上招聘网站发布招聘信息，招聘优秀专业人才，定期对员工进行包括但不限于安全、技能、法规等培训。公司依据《劳动法》规定，和每个员工签订《劳动合同》，按规定为每位员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，并建立了完善的激励制度。报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。公司另外还为每位员工购买团体意外保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

公司期初核心技术人员三人，本期无变动，期末核心技术人员三人。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,559,239.34	6,571,065.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	500,000.00	
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、（三）	3,067,591.73	5,027,657.92
其中：应收票据			
应收账款	五、（三）	3,067,591.73	5,027,657.92
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,149,383.09	1,539,248.01
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、（五）	161,756.92	308,758.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,727,807.80	12,605,612.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	25,412.58	25,412.58
流动资产合计		19,191,191.46	26,077,754.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）	-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	6,619,840.37	6,728,788.76
在建工程	五、（十）	694,340.56	29,433.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	1,799,247.49	1,819,928.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	51,060.02	51,060.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,164,488.44	9,129,211.21
资产总计		28,355,679.90	35,206,965.68
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	4,040,000.00	5,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、（十四）	3,907,523.97	4,237,866.13
其中：应付票据			
应付账款	五、（十四）	3,907,523.97	4,237,866.13
预收款项	五、（十五）	446,383.00	4,948,369.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	324,211.67	324,212.47
应交税费	五、（十七）	260,035.71	250,205.78
其他应付款	五、（十八）	764,156.24	4,744,490.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,742,310.59	19,905,145.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,742,310.59	19,905,145.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	12,264,500.00	10,424,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	1,579,591.90	420,076.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	507,601.53	507,601.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	4,261,675.88	3,950,142.16
归属于母公司所有者权益合计		18,613,369.31	15,301,820.59
少数股东权益			
所有者权益合计		18,613,369.31	15,301,820.59
负债和所有者权益总计		28,355,679.90	35,206,965.68

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

（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		1,208,205.09	6,070,651.19

交易性金融资产		500,000.00	
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	十三、（一）	1,815,072.43	3,979,229.62
应收款项融资			
预付款项		1,895,025.13	1,347,749.05
其他应收款	十三、（二）	11,083,424.29	9,016,382.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,847,776.40	9,368,538.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,412.58	25,412.58
流动资产合计		24,374,915.92	29,807,962.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		577,232.02	616,139.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,060.02	51,060.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,628,292.04	3,167,199.63
资产总计		27,003,207.96	32,975,162.56
流动负债：			
短期借款		4,040,000.00	5,400,000.00

交易性金融负债			
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			
应付账款		1,939,557.99	2,014,556.86
预收款项		400,339.00	4,902,325.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		249,846.32	249,847.12
应交税费		230,212.73	187,775.07
其他应付款		1,616,001.16	4,738,373.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,475,957.20	17,492,878.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,475,957.20	17,492,878.35
所有者权益：			
股本		12,264,500.00	10,424,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,579,591.90	420,076.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,601.53	507,601.53
一般风险准备			

未分配利润		4,175,557.33	4,130,605.78
所有者权益合计		18,527,250.76	15,482,284.21
负债和所有者权益合计		27,003,207.96	32,975,162.56

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

(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		9,920,079.65	8,593,415.68
其中：营业收入	五、（二十三）	9,920,079.65	8,593,415.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,990,078.48	7,960,706.82
其中：营业成本	五、（二十三）	6,725,917.11	6,117,446.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	7,125.63	3,011.38
销售费用	五、（二十五）	444,518.11	546,265.59
管理费用	五、（二十六）	718,023.73	738,373.69
研发费用	五、（二十七）	1,000,893.54	448,812.16
财务费用	五、（二十八）	136,732.16	93,569.99
其中：利息费用		137,406.56	91,096.26
利息收入		-5,496.63	-1,957.16
信用减值损失			
资产减值损失	五、（二十九）	-43,131.80	13,227.17
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）		-288,814.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-288,814.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		930,001.17	343,894.62
加：营业外收入	五、（三十一）	30,000.00	500,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		960,001.17	843,894.62
减：所得税费用	五、（三十二）	151,926.28	161,333.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,074.89	682,561.30
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）		808,074.89	682,561.30
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		808,074.89	682,561.30
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 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		808,074.89	682,561.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		808,074.89	682,561.30
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（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

（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	十三、（四）	8,391,237.68	7,139,661.56
减：营业成本	十三、（四）	5,729,912.55	5,136,651.46
税金及附加		6,338.10	1,944.00
销售费用		425,505.61	393,971.51
管理费用		498,588.64	561,690.48
研发费用		1,000,893.54	448,326.16
财务费用		136,848.51	92,676.30
其中：利息费用		137,406.56	91,096.26
利息收入		-4,522.11	-1,594.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-288,814.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-288,814.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		118,867.61	769.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		712,018.34	216,357.26
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		712,018.34	716,357.26
减：所得税费用		151,926.28	167,838.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		560,092.06	548,518.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		560,092.06	548,518.79

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		560,092.06	548,518.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

(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		8,219,664.33	11,135,394.45
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,963,674.23	2,612,027.91
经营活动现金流入小计		10,183,338.56	13,747,422.36
购买商品、接受劳务支付的现金		7,564,052.40	9,374,195.04
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,138,482.49	1,995,032.06
支付的各项税费		275,661.60	321,058.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,588,945.52	1,048,021.11
经营活动现金流出小计		11,567,142.01	12,738,306.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,383,803.45	1,009,115.69
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		1,615,506.84	7,547.17
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		1,615,506.84	7,547.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,615,506.84	-7,547.17
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			1,100,000.00
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			1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,360,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,515.56	91,096.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,012,515.56	2,091,096.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,012,515.56	-991,096.26
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		-5,011,825.85	10,472.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,559,239.34	2,286,855.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,571,065.19	2,297,328.15

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

(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		6,749,421.33	9,840,763.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,284,014.04	2,609,251.26
经营活动现金流入小计		8,033,435.37	12,450,015.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,475,715.33	8,730,165.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,713,045.32	1,634,477.12
支付的各项税费		191,307.57	291,607.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,499,918.69	930,623.57
经营活动现金流出小计		10,879,986.91	11,586,873.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,846,551.54	863,141.31
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		3,379.00	
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		3,379.00	

投资活动产生的现金流量净额		-3,379.00	
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			1,100,000.00
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			1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,360,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,515.56	91,096.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,012,515.56	2,091,096.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,012,515.56	-991,096.26
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		-4,862,446.10	-127,954.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,208,205.09	1,938,585.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,070,651.19	1,810,630.08

法定代表人：肖崇业

主管会计工作负责人：张芹

会计机构负责人：张芹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款项目	减少 5,027,657.92 元
	2018 年 12 月 31 日应收账款项目	增加 5,027,657.92 元
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款项目	减少 4,237,866.13 元
	2018 年 12 月 31 日应付账款项目	增加 4,237,866.13 元

二、 报表项目注释

武汉中机星粮食机械股份有限公司 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） 企业简介

公司名称：武汉中机星粮食机械股份有限公司（以下简称“本公司”）

类型：股份有限公司

注册地址：武汉市洪山区卓刀泉南路 3 号

营业期限：2003 年 08 月 11 日-****

注册资本：1226.45 万元

法定代表人：肖崇业

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造业

公司经营范围：粮食加工机械设计、制造、销售；粮食加工工艺设计；自动控制电子电器设备设计、制造及销售；钢材、粮食机械配件销售；粮食机械成套设备技术咨询、技术服务；粮食设备安装工程的设计、施工。

（三） 公司历史沿革

公司成立时注册资本为人民币 200 万元，由自然人股东陈元林、谢健、肖崇业、王章海、张天锡以货币方式分别认缴出资 40 万元、60 万元、35 万元、30 万元、35 万元，分两期出资；对前述出资，湖北华宇会计师事务所有限公司于 2003 年 8 月 7 日、2004 年 7 月 1 日分别出具了“鄂华宇验字[2003]X0051 号、[2004]J082 号《验资报告书》”予以验证。

2004 年 6 月 7 日，公司股东谢健与陈元林、肖崇业、张天锡签订《出资转让协议书》：谢健将其持有的股权分别转让给陈元林 35 万元、肖崇业 10.2 万元、张天锡 9.8 万元。公司股东王章海与张天锡签订《出资转让协议书》：王章海将其持有的公司股权转让给张天锡 0.4 万元。同日，公司股东会决议同意上述股权转让。

2006 年 10 月 13 日，公司股东王章海与葛正祥、繆汉武、周成四、张宗耀签订《出资转让协议书》：王章海将其持有的公司股权分别转让给葛正祥 3.7 万元、繆汉武 2.8 万元、周成四 0.04 万元、张宗耀

14.76 万元；股东张天锡与繆汉武、周颜斌签订《出资转让协议书》：张天锡将其持有的公司股权分别转让给繆汉武 6.44 万元、周颜斌 14.76 万元；股东肖崇业与周成四签订《出资转让协议书》：肖崇业将其持有的公司股权转让给周成四 14.72 万元；股东谢健与陈元林签订《出资转让协议书》：谢健将其持有的公司股权转让给陈元林 5 万元。同日，公司股东会决议同意上述股权转让。

2007 年 2 月 10 日，公司股东会决议进行增资 100 万元：由公司股东按照原持股比例以货币认缴，陈元林 40 万元、葛正祥以 1.85 万元、王章海 4.15 万元、肖崇业 15.24 万元、张天锡 12 万元、张宗耀 7.38 万元、周成四 7.38 万元、周颜斌 7.38 万元、繆汉武 4.62 万元，公司的注册资本增加到 300 万元。对前述增资，湖北华宇会计师事务所有限公司于 2007 年 5 月 30 日出具了“鄂华字验字[2007]CXE068 号《验资报告书》”予以验证。

2008 年 9 月 19 日，公司股东陈元林与方兰签订《出资转让协议书》：陈元林将其持有的公司股权 120 万转让给方兰。同日，公司股东会决议同意上述股权转让。

2009 年 3 月 3 日，公司股东会决议同意如下股权转让：周颜斌将其持有的公司股权分别转让给繆汉武 1.0907 万元、周成四 1.7811 万元、张宗耀 1.7811 万元、王章海 1.0055 万元、张天锡 2.8717 万元、肖崇业 3.6172 万元、方兰 9.5624 万元、葛正祥 0.4303 万元。次日，周颜斌与繆汉武、周成四、张宗耀、王章海、张天锡、肖崇业、方兰、葛正祥签订《出资转让协议书》。

2011 年 3 月 28 日，公司股东肖崇业与王章海签订《出资转让协议书》：肖崇业将其持有的公司股权转让给王章海 4.3372 万元；股东方兰与王章海签订《出资转让协议书》：方兰将其持有的公司股权转让给王章海 9.5624 万元。同日，公司股东会决议同意上述股权转让。

2012 年 3 月 28 日，公司股东会决议进行增资 300 万元：由股东按照原出资比例以货币认缴，方兰 120 万元、葛正祥 5.9803 万元、王章海 27.3551 万元、肖崇业 45 万元、张天锡 38.8717 万元、张宗耀 23.9211 万元、周成四 23.9211 万元、繆汉武 14.9507 万元。公司的注册资本增加到 600 万元。对前述增资分两期缴付，湖北华宇会计师事务所有限公司于 2012 年 4 月 10 日、2012 年 4 月 27 日分别出具了“鄂华字验字[2012]ED08 号、[2012]E091 号《验资报告书》”予以验证。

2015 年 10 月 28 日，公司股东会决议进行增资 150 万元：由股东按照原出资比例以货币认缴，方兰 60 万元、葛正祥 2.9902 万元、王章海 13.6776 万元、肖崇业 22.5 万元、张天锡 19.4359 万元、张宗耀 11.9606 万元、周成四 11.9606 万元、繆汉武 7.4754 万元。公司的注册资本增加到 750 万元。对前述增资，湖北华宇会计师事务所有限公司于 2015 年 11 月 1 日出具了“鄂华字验字[2015]WH046 号《验资报告书》”予以验证。

2015 年 12 月 10 日，公司股东会决议进行增资 292.4 万元：由原股东肖崇业货币增资 60 万元，自然人新股东陈鸣等 21 人以货币向公司增资 232.4 万元。公司的注册资本增加到 1042.4 万元。对前述增

资，湖北华宇会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 23 日出具了“鄂华宇验字[2015] WH047 号《验资报告书》”予以验证。

2016 年 2 月 4 日经公司临时股东会决议，同意公司以经审计后的净资产按照 1.0403:1 的折股比例整体变更为股份公司，其中：1,042.40 万元计入股本，42.01 万元计入资本公积，上述事项经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜审字【2016】第 0017 号验资报告。2016 年 2 月 5 日取得武汉市工商行政管理局洪山分局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 914201117518250116，同时公司名称变更为武汉中机星粮食机械股份有限公司。

2017 年 12 月 26 日，方兰通过全国中小企业股份转让系统将公司 75 万股转让给王章海，占中机星总股本 7.20%；章天锡通过全国中小企业股份转让系统将公司 25 万股转让给肖崇业，占中机星总股本 2.40%。

2018 年 9 月 6 日，方兰通过全国中小企业股份转让系统将公司的 12.9 万股转让给王章海，占中机星总股本 1.24%；将公司的 0.1 万股转让给侯思欣，占中机星总股本 0.01%。

2018 年 11 月至 2019 年 3 月，公司进行股票发行事项，经公司第一届董事会第十四次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议，公司本次股票发行 1,840,500 股，募集资金 3,000,015 元。公司于 2019 年 3 月 4 日完成中登新增股份登记。本次股票发行完成后，公司注册资本从 10,424,000 元增加到 12,264,500 元。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由公司董事会 2019 年 7 月 25 日批准报出。

（五） 本年度合并财务报表范围

本公司将拥有实际控制权的子公司武汉中粮机械鄂州有限公司纳入合并财务报表范围。

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：公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

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 2019 年 6 月 30

日的财务状况、2019 年 1-6 月份的经营成果和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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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，应当将该权益工具投资或衍生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，计提减值准备。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	连续 12 个月出现下跌。
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。

（十一）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 100.00 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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
关联方组合	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
关联方组合	对关联方之间的应收款项经单独测试后未减值的不计提坏账准备。

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	示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）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、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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	20-50 年	0.00	2.00-5.00
机器设备	8-10 年	0.00	10.00-12.50
办公及电子设备	3-8 年	0.00	12.50-33.33
运输设备	15 年	0.00	6.67

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。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

（十八）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	50	直线摊销法

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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

（十九） 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。

（二十）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（不含一年）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。

（二十一）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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

收入确认原则及计量方法

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品分为销售米机产品和销售米机配件产品。

具体的收入确认原则如下：

销售米机及米机配件产品，按照合同条款，客户验收后，交付完成。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司提供劳务主要为提供技术服务。在提供技术服务的结果能够可靠估计的情况下，按照技术服务合同约定期限确认收入实现。

（3）让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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（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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款项目	减少 5,027,657.92 元
	2018 年 12 月 31 日应收账款项目	增加 5,027,657.92 元
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款项目	减少 4,237,866.13 元
	2018 年 12 月 31 日应付账款项目	增加 4,237,866.13 元

本期并未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	17%、16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴增值税计征	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
武汉中粮机械鄂州有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条、国税发[1993]151号《增值税部分货物征税范围注释》的通知的规定，公司销售农副产品加工机械（整机）适用税率为13%。

根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37号）通知的规定，自2017年7月1日，公司销售农副产品加工机械（整机）适用税率为11%，从2018年5月1日起公司销售农副产品加工机械（整机）适用税率为10%。

(2) 企业所得税

母公司：2016年12月13日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局核发的G201642001148号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

武汉中粮机械鄂州有限公司、：根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2018]77号）、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，子公司武汉中粮机械鄂州有限公司属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	1,364.87	1,644.87

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	1,557,874.47	6,569,420.32
其他货币资金		
合计	1,559,239.34	6,571,065.19
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、银行存款包含募集资金 826,549.45 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产	500,000.00	
合计	500,000.00	

1、期末交易性金融资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
欧谷(鄂州)智能设备有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
合计		500,000.00		500,000.00					10.00	

(三) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,394,703.66	5,394,480.55
减：坏账准备	327,111.93	366,822.63
合计	3,067,591.73	5,027,657.92

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	—
减：坏账准备	—	—
合计	—	—

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	3,394,703.46	100.00	327,111.93	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00	
合计	3,394,703.66	100.00	327,111.93	9.64

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,394,480.55	100.00	366,822.63	6.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0	
合计	5,394,480.55	100.00	366,822.63	6.80

(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	1,908,494.00	5.00	95,424.70	3,898,444.46	5.00	194,922.22
1 至 2 年	994,414.00	10.00	99,441.40	1,275,612.09	10.00	127,561.21
2 至 3 年	378,840.00	20.00	75,768.00	219,576.00	20.00	43,915.20
3 至 4 年	112,955.66	50.00	56,477.83	848.00	50.00	424.00
4 至 5 年	0	80.00	0	0	80.00	0
5 年以上	0	100.00	0	0	100.00	0
合计	3,394,703.66	9.64	327,111.93	5,394,480.55	6.80	366,822.63

(2) 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
刘世文	927,558.00	27.32	68,595.10
襄阳昌丰粮机有限公司	673,060.00	19.83	33,653.00
襄阳兴乐天粮油机械有限公司	335,200.00	9.87	16,760.00
樟树粮食储备局	181,800.00	5.36	18,180.00
栾宪章	171,370.00	5.05	17,137.00
合计	2,288,988.00	67.43	154,325.10

(四) 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	1,985,175.98	92.36	1,375,040.90	89.33
1 至 2 年	164,207.11	7.64	164,207.11	10.67
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,149,383.09	100.00	1,539,248.01	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

无

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 (%)
武汉中楚齐钢物资有限公司	553,159.97	25.74
红安县平安机械设备制造有限公司	275,754.15	12.83
武汉康华风机有限公司	238,459.35	11.09
鄂州葛店粮机厂	150,000.00	6.98
武汉瓦轴承销售有限公司	120,571.04	5.61
合计	1,337,944.51	62.25

(五) 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	176,273.62	326,695.82
减：坏账准备	14,516.70	17,937.80
合计	161,756.92	308,758.02

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	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	176,273.62	100.00	14,516.70	8.24
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	176,273.62	100.00	14,516.70	8.24

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	326,695.82	100.00	17,937.80	5.49
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	326,695.82	100.00	17,937.80	5.49

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

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	114,408.94	5.00	5,720.45	311,653.26	5.00	15,582.66
1 至 2 年	53,684.99	10.00	5,368.50	9,862.87	10.00	986.29
2 至 3 年	3,000.00	20.00	600.00	4,600.00	20.00	920.00
3 至 4 年	4,600.00	50.00	2,300.00	259.69	50.00	129.85
4 至 5 年	259.69	80.00	207.75	0.00	80.00	0.00
5 年以上	320.00	100.00	320.00	320.00	100.00	320.00
合计	176,273.62	8.24	14,516.70	326,695.82	5.49	17,937.80

(2) 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
押金	110,715.96	111,573.26
备用金	31,000.00	6,368.94
代扣代缴款	9,122.56	2,259.69
垫付款		200,000.00
其他款项	25,435.10	
合计	176,273.62	320,201.89

(3) 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
国网湖北电力公司鄂州供电公司	押金	74,490.04	1 年以内	42.26	3,724.50
湖北睿涵建设发展工程有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	17.02	3,000.00
王西平	备用金	15,000.00	1 年以内	8.51	750.00
鄂州自来水厂	其他款项	14,515.10	1 年以内与 1-2 年	8.23	989.57
个人公积金	代扣代缴费	8,841.47	1-2 年	5.02	884.15
合计		142,846.61		81.04	9,348.22

（六）存货

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	7,813,985.43		7,813,985.43	5,535,085.54		5,535,085.54
在产品	2,204,906.85		2,204,906.85	2,283,535.97		2,283,535.97
库存商品	1,708,915.52		1,708,915.52	4,786,991.24		4,786,991.24
发出商品						
合计	11,727,807.80		11,727,807.80	12,605,612.75		12,605,612.75

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税负债重分类	25,412.58	25,412.58
合计	25,412.58	25,412.58

（八）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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				50,0000.00		500,000.00
合计				500,000.00		500,000.00

（九）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,619,840.37	6,728,788.76
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,619,840.37	6,728,788.76

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	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,082,489.17	2,178,370.26	648,425.49	315,067.57	9,224,352.49
2.本期增加金额		75,221.24		3,379.00	78,600.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		75,221.24		3,379.00	78,600.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,082,489.17	2,253,591.50	648,425.49	318,446.57	9,302,952.73
二、累计折旧					
1.期初余额	695,488.12	1,221,063.67	344,936.24	234,075.70	2,495,563.73
2.本期增加金额	66,505.02	100,815.52	11,264.18	8,963.91	187,548.63
(1) 计提	66,505.02	100,815.52	11,264.18	8,963.91	187,548.63
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	761,993.14	1,321,879.19	356,200.42	243,039.61	2,683,112.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,320,496.03	931,712.31	292,225.07	75,406.96	6,619,840.37
2.期初账面价值	5,387,001.05	957,306.59	303,489.25	80,991.87	6,728,788.76

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	694,340.56	29,433.96
工程物资		
减：减值准备		
合计	694,340.56	29,433.96

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
厂房及附属设施工程	694,340.56		694,340.56	29,433.96		29,433.96
合计	694,340.56		694,340.56	29,433.96		29,433.96

注：期末在建工程为武汉中粮机械鄂州有限公司在建厂房。

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

(十一) 无形资产

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	2,068,100.00			2,068,100.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	2,068,100.00			2,068,100.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	248,171.53			248,171.53
2. 本期增加金额	20,680.98			20,680.98
(1) 计提	20,680.98			20,680.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	268,852.51			268,852.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,799,247.49			1,799,247.49
2. 期初账面价值	1,819,928.47			1,819,928.47

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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：				
资产减值准备	51,060.02	340,400.13	51,060.02	340,400.13
合 计	51,060.02	340,400.13	51,060.02	340,400.13

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	144,756.02	144,756.02
可抵扣亏损	55,547.22	55,547.22
合 计	200,303.24	200,303.24

备注： 2018 年武汉中粮机械鄂州有限公司盈利仍未能弥补完以前年度亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况：无

（十三）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,440,000.00	2,800,000.00
保证借款		
信用借款	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	4,040,000.00	5,400,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

（十四）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	3,907,523.97	4,237,866.13
合 计	3,907,523.97	4,237,866.13

1、应付账款

（1）按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,062,413.47	3,447,470.13
1 年以上	845,110.50	790,396.00
合 计	3,907,523.97	4,237,866.13

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
鄂州市葛店乾坤机械厂	425,091.26	合同未完结
合计	425,091.26	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	352,339.00	2,542,889.57
1 年以上	94,044.00	2,405,480.37
合计	446,383.00	4,948,369.94

1、账龄超过 1 年的大额预收账款：无。

(十六) 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
短期薪酬	324,212.47	1,658,878.88	1,658,879.68	324,211.67
离职后福利-设定提存计划		170,430.81	170,430.81	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	324,212.47	1,829,309.69	1,829,310.49	324,211.67

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
工资、奖金、津贴和补贴	324,212.47	1,382,437.76	1,382,438.56	324,212.47
职工福利费		118,223.16	118,223.16	
社会保险费		158,217.96	158,217.96	
其中：医疗保险费		65,506.02	65,506.02	
工伤保险费		2,375.34	2,375.34	
生育保险费		4,576.60	4,576.60	
住房公积金		85,760.00	85,760.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	324,212.47	1,658,878.88	1,658,879.68	324,211.67

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
基本养老保险		164,127.81	164,127.81	

失业保险费		6,303.00	6,303.00	
合计		170,430.81	170,430.81	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	243,087.13	215,543.08
企业所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	601.84	109.05
房产税	10,181.43	22,467.90
土地使用税	5,768.75	12,091.75
教育费附加	294.89	77.78
地方教育费附加及其他	101.67	-83.78
合计	260,035.71	250,205.78

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	764,156.24	4,744,490.77
合计	764,156.24	4,744,490.77

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,600,000.00	1,733,000.00
未确认增资款		3,000,015.00
未支付费用	-835,843.76	11,475.77
合计	764,156.24	4,744,490.77

注：期初未确认增资款为截止到 2018 年 12 月 31 日，工商信息暂未变更完成，因此相关增资款项暂时计入其他应付款。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
方兰	1,500,000.00	借款
王章海	100,000.00	借款
合计	1,600,000.00	—

(十九) 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	
方兰	2,120,000.00						2,120,000.00
肖崇业	1,965,000.00						1,965,000.00
张天锡	731,793.00						731,794.00
王章海	1,562,879.00						1,562,879.00
周成四	598,027.00						598,026.00
张宗耀	598,027.00						598,026.00
缪汉武	373,768.00						373,769.00
葛正祥	149,507.00						149,506.00
许一兵	320,000.00						320,000.00
陈鸣	280,000.00						280,000.00
臧荣运	264,000.00						264,000.00
董蕊	400,000.00						400,000.00
仲晓燕	200,000.00						200,000.00
张强	100,000.00						100,000.00
王西平	100,000.00						100,000.00
张芹	100,000.00						100,000.00
汪莉莉	60,000.00						60,000.00
吴正利	60,000.00						60,000.00
夏志刚	60,000.00						60,000.00
王成	60,000.00						60,000.00
彭紫恒	60,000.00						60,000.00
孙建洪	60,000.00						60,000.00
张秋元	60,000.00						60,000.00
季军波	30,000.00						30,000.00
夏志涛	30,000.00						30,000.00
王绍斌	20,000.00						20,000.00
李黎明	20,000.00						20,000.00
罗丽鸿	20,000.00						20,000.00
贾锋	20,000.00						20,000.00
侯思欣	1000.00						1,000.00
武汉欧谷智能设备 有限公司		1,840,500.00				1,840,500.00	1,840,500.00
股份总数	10,424,000.00						12,264,500.00

(二十) 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	420,076.90	1,159,515.00		1,579,591.90
二、其他资本公积				
其中：				
三、原制度资本公积转入				

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	420,076.90	1,159,515.00		1,579,591.90

(二十一) 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	507,601.53			507,601.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	507,601.53			507,601.53

(二十二) 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	3,950,142.16	
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	3,950,142.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	826,642.72	
减：提取法定盈余公积		（母公司）净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	515,109.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,261,675.88	

(二十三) 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	9,920,079.65	6,725,917.11	8,593,415.68	6,117,446.84
二、其他业务小计				
合计	9,920,079.65	6,725,917.11	8,593,415.68	6,117,446.84

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,089.35	1,762.66
教育费附加	1,981.25	797.59
房产税		
土地使用税		
地方教育费附加及其他	1,055.03	451.13
车船使用税		
合计	7,125.63	3,011.38

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	24,511.23	45,522.57
招待费	103,514.50	86,540.00
差旅费	90,175.70	258,401.35
广告费	10,734.89	
通讯费	1,000.00	500.00
办公费	300.80	29,721.04
汽车费	44,130.42	16,677.18
运输费	168,059.57	108,903.45
其他	2,091.00	
合计	444,518.11	546,265.59

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	278,563.28	402,635.68
税费		27,495.42
折旧费	33,996.89	37,304.55
福利费	115,370.93	75,721.84
招待费	7,035.00	40,464.00
差旅费	10,220.50	29,544.70
办公费	45,098.19	9,054.93
汽车费	200.00	
公积金	85,760.00	48,720.00
通讯费	5,073.81	10,038.98
房租水电费	45,382.95	21,476.47
中介费	-6,792.46	26,033.86
专利费	4,716.98	
无形资产摊销	20,680.98	
其他	72,716.68	9,883.26
合计	718,023.73	738,373.69

（二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	689,086.94	378,125.18
折旧费	2,432.88	2,432.88
市场调研		17,694.00
直接材料	290,493.38	24,216.15
专利费	18,704.34	
招待费		1,165.00
认证费		17,924.53
代理费		
差旅费		6,423.40
办公费	176.00	500.00
年费手续费		283.02
项目申报费		48.00
其他		
合计	1,000,893.54	448,812.16

（二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	137,406.56	91,096.26

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,496.63	1,957.16
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,492.38	4,430.89
其他支出	1,329.85	
合计	136,732.16	93,569.99

（二十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,131.80	13,227.17
合计	-43,131.80	13,227.17

（三十）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
对子公司的长期股权投资丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-288,814.24	与收益相关
合计		-288,814.24	

（三十一）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
与日常活动无关的政府补助			
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
其他	30,000.00	500,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	500,000.00	30,000.00

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
鄂州市华容区经济发展改革局	30,000.00		与收益相关
湖北省 2017 年优质粮食工程资金		500,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	500,000.00	

（三十二）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	151,926.28	167,722.99
递延所得税费用		-6,389.67

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	151,926.28	161,333.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	960,001.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,926.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
按税法规定调整	
所得税费用	151,926.28

（三十三）现金流量表

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
利息收入	5,496.63	1,957.16
押金、备用金等往来款项	1,958,177.60	2,610,070.75
合计	1,963,674.23	2,612,027.91

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
押金、备用金等往来款项		
销售费用和管理费用中的付现费用	1,588,945.52	1,048,021.11
合计	1,588,945.52	1,048,021.11

（三十四）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	808,074.89	682,561.30
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,548.63	195,032.35
无形资产摊销	20,680.98	

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	137,406.56	91,096.26
投资损失（收益以“－”号填列）		288,814.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	877,804.95	-3,470,647.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,496,932.21	-755,466.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,912,236.67	2,797,674.23
其他	-3,000,015.00	1,180,051.60
经营活动产生的现金流量净额	-1,383,803.45	1,009,115.69
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	1,559,239.34	2,297,328.15
减：现金的期初余额	6,571,065.19	2,286,855.89
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	-5,011,825.85	10,472.26

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	4,741,037.94	用于抵押借款
无形资产-土地使用权	1,799,247.49	用于抵押借款
合计	6,540,285.43	--

（九）合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

（二）本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 本期出售子公司股权情况

无

(五) 合并范围发生变化的其他原因

无

(十) 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	
武汉中粮机械鄂州有限公司	湖北省鄂州市	湖北省	粮食加工机械设计、制造、销售	100.00		新设

(十一) 关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(二) 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
肖崇业	实际控制人、董事、董事长
王章海	实际控制人、董事、总经理
张天锡	实际控制人
张芹	实际控制人、董事、财务总监
方兰	实际控制人

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖崇业及其配偶张培、方兰及其配偶陈德淼、张芹及其配偶吴合兴、王章海及其配偶傅孝芳、张天锡及其配偶孙文智	武汉中机星粮食机械股份有限公司	2,600,000.00	2018/12/20	2019/12/21	否
方兰、肖崇业	武汉中机星粮食机械股份有限公司	2,800,000.00	2018/8/29	2019/10/19	否

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
方兰	拆入	1,500,000.00	—	—	股东借款
王章海	拆入	100,000.00	—	—	股东借款

(十二) 资产负债表日后事项

无。

(十三) 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	1,992,839.66	4,277,656.55
减：坏账准备	177,767.23	298,426.93
合计	1,815,072.43	3,979,229.62

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	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	1,992,839.66	100.00	177,767.23	8.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,992,839.66	100.00	177,767.23	8.92

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,277,656.55	100.00	298,426.93	6.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,277,656.55	100.00	298,426.93	6.98

1、按组合计提坏账准备的应收账款

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	1,008,260.00	5.00	50,413.00	2,926,650.46	5.00	146,332.52
1 至 2 年	797,514.00	10.00	79,751.40	1,183,612.09	10.00	118,361.21
2 至 3 年	153,100.00	20.00	30,620.00	166,546.00	20.00	33,309.20
3 年以上	33,965.66	50.00	16,982.83	848.00	50.00	424.00
合计	1,992,839.66	8.92	177,767.23	4,277,656.55	6.98	298,426.93

2、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
襄阳昌丰粮机有限公司	673,060.00	33.77	33,653.00
刘世文	444,344.00	22.30	44,434.40
襄阳兴乐天粮油机械有限公司	335,200.00	16.82	16,760.00
樟树粮食储备局	181,800.00	9.12	18,180.00
栾宪章	171,370.00	8.60	17,137.00
合计	1,805,774.00	90.61	130,164.40

(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	11,086,631.03	9,017,796.88
减：坏账准备	3,206.74	1,414.65
合计	11,083,424.29	9,016,382.23

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	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	11,086,631.03	100.00	3,206.74	0.03
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	11,086,631.03	100.00	3,206.74	0.03

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,017,796.88	100.00	1,414.65	0.00
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	9,017,796.88	100.00	1,414.65	0.00

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	34,000.00	5.00	1,700.00	8,609.97	5.00	430.50
1 至 2 年	15,067.39	10.00	1,506.74	9,841.47	10.00	984.15
2 至 3 年						
3 以上						
合计	49,067.39	6.54	3,206.74	18,451.44	7.67	1,414.65

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 1,792.09 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
押金	6,225.92	7,609.97
备用金	28,000.00	2,000.00
代扣代缴费用	8,841.47	8,841.50
往来款	11,037,563.64	8,999,345.44
其他款项	6,000.00	
合计	11,086,631.03	9,017,796.88

6、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
武汉中粮鄂州有限公司	往来款	11,037,563.64	1 年以内与 1-2 年	99.56	
王西平	备用金	15,000.00	1 年以内	0.14	750.00
个人公积金	押金	8841.47	1-2 年	0.08	884.15
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	其他款项	6,000.00	1 年以内	0.05	300.00
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	押金	5,225.92	1-2 年	0.05	522.59
合计		11,072,631.03		99.87	2,456.74

(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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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
武汉中粮机械鄂州有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(四) 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	8,391,237.68	5,729,912.55	7,139,661.56	5,136,651.46
合计	8,391,237.68	5,729,912.55	7,139,661.56	5,136,651.46

(十四) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	30,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	备注
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	4,500.00	
23. 少数股东影响额		
合计	25,500.00	

(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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	4.77	4.96	0.07	0.07	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	1.87	0.06	0.02	0.06	0.02

武汉中机星粮食机械股份有限公司

二〇一九年七月二十五日