



# 万谷机械

NEEQ : 870052

## 郑州万谷机械股份有限公司

Zhengzhou Wangu Machinery Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年3月9日，在2019全国农业机械及零部件展览会期间，郑州万谷机械承办“第二届全国粮食烘干设备技术与行业发展峰会”。



2019年3月2日，郑州万谷机械股份有限公司被授予了上街区2018年度“创新工程”先进单位称号。



2019年3月9日，郑州万谷机械股份有限公司烘干机产品荣获由中国农业机械工业协会等单位颁发的“第11届全国农机用户满意品牌”。

# 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 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万谷机械	指	郑州万谷机械股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	公司法
《公司章程》	指	股份有限公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年06月30日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

## 声明与提示

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

公司负责人陆学中、主管会计工作负责人薛莉及会计机构负责人（会计主管人员）赵晶晶保证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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 第二届董事会第二次会议决议及董事、高管对 2019 年半年报的书面确认意见，第二届监事会第二次会议决议及监事对 2019 年半年报的书面确认意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵晶晶
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0371-56507985
传真	0371-56507984
电子邮箱	584119691@qq.com
公司网址	www.zzwgjx.com
联系地址及邮政编码	郑州市上街区安阳路 113 号 450041
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	1998 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械 制造-C3579 其他农、林、牧、渔业机械制造
主要产品与服务项目	粮食烘干机、饲料加工机械(果渣烘干机)、热风炉等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,965,700
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陆学中、耿小霞
实际控制人及其一致行动人	陆学中、耿小霞

#### 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	91410106711204106G	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	郑州市上街区安阳路 113 号	否
注册资本（元）	31,965,700	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,178,186.60	37,487,778.47	-22.17%
毛利率%	29.84%	27.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,049,310.76	872,798.36	20.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,055,174.65	770,208.49	36.93%
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）	3.26%	2.72%	-
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）	3.28%	2.40%	-
基本每股收益	0.03	0.03	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	166,717,979.59	170,532,814.91	-2.24%
负债总计	133,985,371.93	138,849,518.01	-3.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,732,607.66	31,683,296.90	3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.99	3.03%
资产负债率%（母公司）	80.37%	81.42%	-
资产负债率%（合并）	80.37%	81.42%	-
流动比率	0.82	0.81	-
利息保障倍数	2.60	1.33	-

### 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	7,858,758.19	347,162.22	2,163.71%
应收账款周转率	1.50	1.52	-
存货周转率	0.29	0.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.24%	-1.15%	-

营业收入增长率%	-22.17%	-14.38%	-
净利润增长率%	20.22%	-63.72%	-

## 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	31,965,700	31,965,700	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
债务重组损失	-5,000.00
非流动资产处置损益	-1,898.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,898.70</b>
所得税影响数	-1,034.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,863.89</b>

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、 公司所处行业

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

#### 2、 公司的主营业务

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

#### 3、 公司的产品

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

#### 4、 公司的客户类型

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

#### 5、 公司的关键资源

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

公司整合了相关行业人才和技术资源，加强了“产、学、研”一体化的联合，形成了面向烘干机开发、中试、熟化的技术平台。公司拥有高素质的技术研发团队。公司通过研制开发适应我国粮食烘干

行业发展需求的先进适用烘干装备，并以产品的新颖性、先进性使得“万谷”品牌在目标市场具有良好的口碑。“万谷”系列产品定位于为用户提供高性能、高品质、高效率、高附加值产品，通过多年的市场开拓，“万谷”品牌已经在我国西北、东北和华中地区具有较高的知名度、美誉度。

#### 6、公司的研发模式

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

#### 7、公司收入来源

公司的主要收入来源为公司主营业务收入，包括粮食烘干机、滚筒干燥机、配件及维修服务的销售收入。公司主营业务突出，2019年1-6月份公司主营业务收入占营业收入98.74%，公司目前处于成长期。

#### 8、公司的销售模式

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

#### 9、公司的盈利模式

公司的盈利主要来源于粮食烘干和滚筒烘干机械及其配套产品的销售利润。公司主要采用直销的模式销售产品，通过产品销售收入与生产成本的差价赚取利润。公司定价基本原则是在产品项目预算

成本基础上，综合考虑客户的个性化需求、具体竞争环境及市场效应等因素制定合理的定价方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营成果如下：公司本期实现营业收入 29,178,186.60 元，较上年同期减少 22.17%，受经济形势的影响，本期粮食烘干设备收入的下降；营业利润 1,453,545.62 元，较上年同期增加 128.61%，主要是本期加强了生产、销售成本的控制，销售费用 2,265,554.32 元，较上年同期减少了 36.78%，管理费用 2,542,019.76 元，较上年减少了 25.05%，研发费用 3,233,337.51 元，较上年同期变化不大，以上费用的增减变动在收入减少的同时也有下降，因此营业利润较大；营业外收入 290.40 元，较上年同期减少了 99.94%，主要是政府补助的减少，没有其他营业外收入，营业外支出 7,189.10 元，较上年同期减少 102.09%，利润总额 1,476,646.92，较上年同期增加了 91.23%，净利润增加了 20.22%。

期末货币资金为 5,665,174.89 元，较期初增加了 178.81%，主要系其他应付款的增加，银行存款增加；期末短期借款为 22,783,605.60，较期初减少了 12.34%，主要是银行借款的减少。

本期经营活动产生的现金流量净额为 7,858,758.19 元，较上年同期增加 7,511,595.97，主要系购买原材料、人工成本的减少，同时收到的与其他经营有关的现金增加。

## 三、 风险与价值

### 1、国家农机补贴政策变动风险

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

应对措施：积极拓展新的市场，加大研发力度，研发出更接近客户实际情况的产品。

### 2、技术创新的风险

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

术竞争力，将对公司的生产经营产生不利影响。

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

### 3、核心技术人员流失的风险

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

应对措施：完善企业薪酬分配制度是企业留住人才最有效的手段之一。企业要建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系，将核心员工的利益和企业利益紧密地联系在一起，才能促进企业的可持续发展。此外，企业可以实施股权激励计划，稳定和吸引优秀的技术人才，实施对股权激励机制，可以让员工分享企业成长所带来的收益，增强员工的归属感和认同感，激发员工的积极性和创造性。

### 4、原材料价格波动风险

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

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

### 5、资产负债率较高的风险

公司所处行业为资本密集型行业，日常生产经营过程中需要垫付大量营运资金。近年来由于业务规模不断扩大，大部分经营性资金主要依靠银行借款和商业信用解决，导致公司资产负债率相对较高，2019年6月30日资产负债率为80.37%。虽然，公司与多家商业银行保持着良好的合作关系；主要供应商相对稳定，公司与其在长期合作中形成了良好的商业信用；主要客户中大型国企占比较高，同时对于小型企业和合作社等客户逐渐实行更为严格的应收账款管控制度，为及时收回货款，偿付债务提供了可靠的资金保障。但是，如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能够通过其他渠道获取发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。

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

### 6、应收账款回收风险

公司2019年6月30日应收账款净额为18,310,303.41元，占同期末总资产金额的10.97%。随着业务规模的扩大，公司应收账款规模可能仍将保持在较高水平。虽然公司与一些大型客户建立了长期稳定的合作关系，其资金雄厚，信誉度较好，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但若宏观经济形势发生不利变化或受其他不可预见因素的影响，导致大额应收账款无法收回，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

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

管理，将应收账款的回款情况与指定人员的业绩挂钩。

#### 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

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

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陆学中	陆学中为公司向交通银行股份有限公司河南省分行的 1700 万元银行借款提供担保 (注释 1)	17,000,000	已事前及时履行	2018 年 3 月 7 日	2018-004
陆学中	陆学中为公	5,000,000	已事前及时履	2019 年 3 月 28	2019-001

	司向中国银行股份有限公司郑州市上街区支行的500万银行借款提供担保(注释2)		行	日	
--	----------------------------------------	--	---	---	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

注释1 2018年4月17日，陆学中（保证人）与交通银行河南省分行（债权人）签订了《保证合同》，合同约定保证人为债权人与公司在2018年4月17日至2021年4月17日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，担保的最高债权额为人民币2200万元整。该事项经公司第一届董事会第九次会议审议后，又经公司2018年第一次临时股东大会审议。

注释2 2019年4月3日，陆学中（保证人）与中国银行股份有限公司郑州市上街区支行（债权人）签订了《保证合同》，合同约定保证人为债权人与公司在2019年4月8日至2020年4月8日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，担保的最高债权额为人民币500万元整。该事项经公司第一届董事会第十二次会议审议后，又经公司2018年年度股东大会审议。

**(二) 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	2016/7/29	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	详“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/29		挂牌	减少与规范关联交易的承诺	详“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/7/29		挂牌	减少与规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或

可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、份公司成立后，公司已制定《公司章程》、《关联交易管理制度》等各项管理制度，严格防范实际控制人、控股股东及其关联方的资金占用的行为。同时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均已签订《关于减少与规范关联交易的承诺函》，其中明确了控股股东、董事、监事、高级管理人员规范和不占用公司资源的责任和义务，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展。

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

报告期内，上述人员遵守并履行上述承诺，未发现违反承诺的情况。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	抵押	24,056,597.71	14.41%	为取得银行短期借款进行的抵押
无形资产-土地使用权	抵押	18,610,764.54	11.16%	为取得银行短期借款进行的抵押
固定资产-设备	抵押	3,237,064.64	1.94%	为取得借款进行的抵押
银行承兑	承兑保证金	448,102.00	0.27%	付货款
<b>总计</b>	-	46,352,528.89	27.78%	-

2019年3月8日公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟向中国银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》（公告编号：2019-001），公司2019年4月向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入500万银行借款，借款期限自2019年4月8日至2020年4月7日。抵押财产为：位

于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为 8,293.73 平方米，账面原值为 4,125,033.01 元房屋，账面价值为 3,231,439.53 元的土地。

2018 年 3 月 7 日公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司拟向交通银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》（公告编号-2018-002）；2018 年 3 月 22 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟向交通银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》（公告编号：2018-007）。详见全国股转信息披露平台。公司 2019 年 5 月向交通银行股份有限公司河南省分行借入 1700 万元银行贷款，借款利率是 6.51%，借款期限自 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日。抵押财产为：①账面原值为 26,543,675.49 元的三处不动产，房产证编号分别为：豫（2018）上街区不动产权第 0004027 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004028 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004029 号；以及三处不动产的共有土地，位于上街区贺兰路东侧、安阳路南侧，面积为 44,731.56 平方米，账面原值为 17,428,506.99 元的土地。

银行承兑 448102.00 元，2019 年 5 月 22 日付长葛市万晟实业有限公司货款 90000.00 元，到期日为 2019 年 11 月 22 日；2019 年 5 月 22 日付河南豫通电机股份公司货款 158102.00 元，到期日为 2019 年 11 月 22 日；2019 年 5 月 22 日付郑州丰通机电设备有限公司货款 200000.00 元，到期日为 2019 年 11 月 22 日。

#### （四） 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

##### 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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,184,075	28.73%	0	9,184,075	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,649,750	17.67%		5,649,750	17.67%
	董事、监事、高管	7,593,575	23.76%		7,593,575	23.76%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,781,625	71.27%	0	22,781,625	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	16,949,250	53.02%		16,949,250	53.02%
	董事、监事、高管	22,781,625	71.27%		22,781,625	71.27%
	核心员工					
<b>总股本</b>		31,965,700	-	0	31,965,700	-
<b>普通股股东人数</b>		27				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆学中	12,099,000	-	12,099,000	37.85%	9,074,250	3,024,750
2	耿小霞	10,500,000	-	10,500,000	32.85%	7,875,000	2,625,000
3	李衡	2,475,000	-	2,475,000	7.74%	1,856,250	618,750
4	陈正权	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	877,500	292,500
5	郑艺强	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	877,500	292,500
<b>合计</b>		27,414,000	0	27,414,000	85.76%	20,560,500	6,853,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东陆学与耿小霞为夫妻关系，除此之外，其他股东之间没有关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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

陆学中，男，1964 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988 年 6 月毕业于郑州粮食学院（现为河南工业大学）机械设计制造及自动化专业，本科学历。1988 年 7 月至 1998 年 7 月，任国家粮食局郑州科学研究设计院技术设计室职员；1998 年 8 月至 2007 年 1 月，任有限公司董事长兼经理；2007 年 2 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理；2003 年 5 月至今，任澄城县牧源生物科技开发有限责任公司董事长；现任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日。

耿小霞，女，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1991 年 6 月毕业于郑州大学会计学专业，本科学历。1991 年 7 月至 1998 年 7 月，任黄河锅炉辅机厂职工；1998 年 8 月至 2016 年 6 月，历任有限公司财务负责人、仓库经理；现任股份公司董事、仓库经理，任期三年，自 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆学中	董事长兼总经理	男	1964年10月	本科	三年	是
耿小霞	董事	女	1969年4月	本科	三年	是
李衡	董事	男	1954年9月	本科	三年	是
陈正权	董事兼副总经理	男	1973年9月	大专	三年	是
张彦亭	董事兼副总经理	男	1969年7月	高中	三年	是
薛莉	董事兼财务总监	女	1981年4月	本科	三年	是
王继祥	董事	男	1969年8月	中专	三年	是
郑艺强	监事会主席	男	1969年11月	本科	三年	是
侯保青	监事	男	1973年5月	高中	三年	是
丁凯	职工代表监事	男	1984年7月	初中	三年	是
王涛	副总经理	男	1980年11月	大专	三年	是
刘玉卿	副总经理	男	1976年12月	大专	三年	是
张德榜	副总经理	男	1980年2月	本科	三年	是
赵晶晶	董事会秘书	女	1986年10月	本科	三年	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陆学中 与董事耿小霞为夫妻关系；董事长陆学中是侯保青妻子的哥哥，系姻亲关系；董事耿小霞是侯保青妻子的嫂子，系姻亲关系，除此之外，上述其它人员之间没有关联关系。

#### (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
陆学中	董事长兼总经理	12,099,000	-	12,099,000	37.85%	-
耿小霞	董事	10,500,000	-	10,500,000	32.85%	-
李衡	董事	2,475,000	-	2,475,000	7.74%	-
陈正权	董事兼副总经理	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	-
张彦亭	董事兼副总经理	936,000	-	936,000	2.93%	-
薛莉	董事兼财务总监	900,000	-	900,000	2.92%	-
王继祥	董事	300,000	-	300,000	0.94%	-
郑艺强	监事会主席	1,170,000	-	1,170,000	3.66%	-

侯保青	监事	600000	-	600,000	1.88%	-
丁凯	职工代表监事	-	-	-	-	-
王涛	副总经理	81000	-	81,000	0.25%	-
刘玉卿	副总经理	81000	-	81,000	0.25%	-
张德榜	副总经理	42500	-	42,500	0.13%	-
赵晶晶	董事会秘书	21,000	-	21,000	0.07%	-
<b>合计</b>	-	30,375,500	0	30,375,500	95.13%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
财务人员	5	5
销售人员	26	22
技术人员	36	34
生产人员	45	42
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>117</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	31	31
专科	53	47
专科以下	41	38
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>117</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末，公司核心人员无变动。

1、公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力，主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进人才，并提供匹配的职位和福利待遇及保留企业核心关键人才，增强公司核心竞争力；

- 2、公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等；
- 3、重视薪酬设计和调整，使公司薪酬体系相对公平和具有吸引力，同时进一步完善各项福利制度和倾向于各类关键人才的薪酬制度；
- 4、不断完善绩效考核办法，通过绩效考核体系，公正评价员工业绩，优胜劣汰。本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、（一）	5,665,174.89	2,031,934.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	二、（二）	18,310,303.41	20,579,889.79
其中：应收票据			
应收账款		18,310,303.41	20,579,889.79
应收款项融资			
预付款项	二、（三）	13,612,170.93	15,604,454.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	1,370,845.98	1,781,710.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、（五）	69,748,994.03	71,301,606.
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	二、（六）		4,484.83
<b>流动资产合计</b>		<b>108,707,489.24</b>	<b>111,304,080.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

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	二、(七)	36,527,736.38	37,350,725.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、(八)	20,398,206.81	20,629,559.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、(九)	1,084,547.16	1,248,449.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		58,010,490.35	59,228,734.68
<b>资产总计</b>		166,717,979.59	170,532,814.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二、(十)	22,783,605.60	25,990,000.00
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	二、(十一)	33,151,079.63	38,398,976.01
其中：应付票据		448,102.00	238,268.00
应付账款		32,702,977.63	38,160,708.01
预收款项	二、(十二)	67,950,230.52	61,374,281.35
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	二、(十三)	1,102,147.01	2,534,915.44
应交税费	二、(十四)	348,664.37	429,940.14
其他应付款	二、(十五)	6,003,351.80	6,857,405.07
其中：应付利息		31,675.95	
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	二、(十六)	997,293.00	1,615,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		132,336,371.93	137,200,518.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	二、(十七)	1,649,000.00	1,649,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,649,000.00	1,649,000.00
<b>负债合计</b>		133,985,371.93	138,849,518.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二、(十八)	31,965,700.00	31,965,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、(十九)	4,459,004.80	4,459,004.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	二、(二十)	-3,692,097.14	-4,741,407.90
归属于母公司所有者权益合计		32,732,607.66	31,683,296.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,732,607.66	31,683,296.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		166,717,979.59	170,532,814.91

法定代表人：陆学中

主管会计工作负责人：薛莉

会计机构负责人：赵晶晶

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		29,178,186.60	37,487,778.47
其中：营业收入	二、(二十一)	29,178,186.60	37,487,778.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,684,640.98	37,751,967.96
其中：营业成本	二、(二十一)	20,470,585.18	27,135,865.56
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	二、(二十二)	359,903.86	412,287.71
销售费用	二、(二十三)	2,265,554.32	3,583,823.22
管理费用	二、(二十四)	2,542,019.76	3,391,418.29
研发费用	二、(二十五)	3,233,337.51	3,094,529.13
财务费用	二、(二十六)	905,925.02	805,669.67
其中：利息费用		902,940.14	
利息收入		5,253.18	
信用减值损失	二、(二十七)	-1,092,684.67	
资产减值损失	二、(二十八)		-671,625.62
加：其他收益	二、(二十九)	990,000.00	900,000.00
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			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,483,545.62	635,810.51
加：营业外收入	二、(三十)	290.40	464,671.97
减：营业外支出	二、(三十一)	7,189.10	343,978
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,476,646.92	756,504.48
减：所得税费用	二、(三十二)	427,336.16	-116,293.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,049,310.76	872,798.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,049,310.76	872,798.36

列)			
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		1,049,310.76	872,798.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,049,310.76	872,798.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,049,310.76	872,798.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：陆学中

主管会计工作负责人：薛莉

会计机构负责人：赵晶晶

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		40,282,619.05	53,367,834.96
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	二、(三十三)	997,442.28	2,846,747.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,280,061.33</b>	<b>56,214,582.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,944,499.32	43,396,920.48
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		5,541,563.99	6,079,406.63
支付的各项税费		688,770.70	431,504.31
支付其他与经营活动有关的现金	二、(三十三)	4,246,469.13	5,959,588.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,421,303.14</b>	<b>55,867,420.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,858,758.19</b>	<b>347,162.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,785.22	270,259.55
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			1,320,000
<b>投资活动现金流出小计</b>		565,785.22	1,590,259.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-564,285.22	-1,590,259.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,206,394.40	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,940.14	706,850.87
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			84,392.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,109,334.54	25,791,243.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,109,334.54	-791,243.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,185,138.43	-2,034,340.94
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,934.46	2,167,621.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,217,072.89	133,280.82

法定代表人：陆学中

主管会计工作负责人：薛莉

会计机构负责人：赵晶晶

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)等准则,规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 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。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下:利润表新增“信用减值损失”科目,核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失,即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失,记入信用减值损失。

## 二、 报表项目注释

### 郑州万谷机械股份有限公司

#### 财务报表附注

2019 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

郑州万谷机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由郑州万谷机械有限公司整体变更设立的股份有限公司(非上市)。其前身郑州万谷机械有限公司(以下简称“有限公司”)是由陆学中、赵淑梅、宋铁聚、耿学志、牛兴和、李云峰、张丙寅、李胜军、张彦亭共同出资设立的有限责任公司(自然人投资或控股)。公司于 1998 年 08 月 25 日取得由郑州市工商行政管理局核发的注册号为 26814467-6-1/1 的企业法人营业执照, 注册资本为 55.00 万元。

本公司设立时的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例情况如下:

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

1998 年 08 月 20 日郑州审计师事务所对公司设立时的出资进行审验, 出具审验字【98】第 450 号《企业注册资本审验证明书》。

2000年06月19日，有限公司召开第五次股东会，公司股东由原：陆学中、赵淑梅、宋铁聚、耿学志、牛兴和、李云峰、张丙寅、李胜军、张彦亭变更为陆学中、李衡、李炎，赵淑梅、牛兴和。其中：张丙寅将所持股份5.00万元全额转让给陆学中，宋铁聚将所持股份5.00万元全额转让给陆学中，张彦亭将所持股份2.00万元全额转让给陆学中，李云峰将所持股份5.00万元全额转让给李衡，李胜军将所持股份2.00万元全额转让给李炎，耿学志将所持股份5.00万元全额转让给陆学中。

转让后的股权结构如下：

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

2000年06月20日，由河南裕隆会计师事务所有限公司出具“裕验字【2000】第095号”《验资报告》对公司股权转让进行验证。验证结论为：经审查验证，新老股东的股权转让事宜已于2000年06月19日完成。

2002年06月25日，有限公司召开第八次股东会，会议表决同意：有限公司股东由原：陆学中、李衡、李炎，赵淑梅、牛兴和变更为陆学中、耿小霞、牛兴和。其中：李衡将所持股份5.00万元全额转让给耿小霞，李炎将所持股份2.00万元全额转让给耿小霞，赵淑梅将所持股份10.00万元全额转让给耿小霞。

转让后的股权结构如下：

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

2004年07月28日，有限公司召开第十三次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由原来的55.00万元增加到300.00万元。

增资后的股权结构如下：

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

2004年08月12日，河南中财会计师事务所有限公司对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“中财验字【2004】第503号”《验资报告》。经河南中财会计师事务所有限公司审验，截至2004年08月12日止，贵公司已收到新增注册资本为人民币贰佰肆拾伍万元（2,450,000.00元），均为货币资金。

2007年02月10日，有限公司召开第九次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：耿小霞自愿将所持股份45.00万元全额转让给李衡，牛兴和自愿将所持股份15万元全额转让给张彦亭；并且注册资本由原来的300.00万元增加到1000.00万元，增资部分由陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭以实物投入。此次变更后，公司股东由原：陆学中、耿小霞、牛兴和变更为陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭。

此次变更后的股权结构如下：

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

2007年02月12日，由河南建晔联合会计师事务所对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“豫建晔验字【2007】第03-016号”《验资报告》。经河南建晔联合会计师事务所审验，截至2007年02月12日止，贵公司已收到陆学中、李衡、陈正权、郑艺强、张彦亭缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币柒佰万元。各股东以实物出资700.00万元；实物资产已由河南中兴会计师事务所有限公司评估，并于2007年02月12日出具豫兴评报字【2007】第11003号评估报告。

2008年06月03日，有限公司召开第十次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决

议如下：增加耿小霞女士为公司股东，陆学中转让其所持公司 35%的股份（350.00 万元）转让给耿小霞女士。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

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

2012 年 08 月 27 日，有限公司召开第一次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由原来的 1000.00 万元变更为 3000.00 万元，其中：股东陆学中，由原来 385.00 万元，本次增加 850.00 万元，合计 1235.00 万元；股东李衡原来出资额 125.00 万元，本次增加 250.00 万元，合计 375.00 万元；股东陈正权原来出资额 50.00 万元，本次增加 100.00 万元，合计为 150.00 万元；股东郑艺强原来出资额 50.00 万元，本次增加 100.00 万元，合计为 150.00 万元；股东耿小霞原来出资额 350.00 万元，本次增加 700.00 万元，合计为 1050.00 万元；股东张彦亭出资额不变。各股东以货币出资 2000.00 万元。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

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

2012 年 09 月 04 日，由河南省昶昊会计师事务所有限公司对郑州万谷机械有限公司的增资予以验证，并出具“豫昶昊验字【2012】第 B1209010 号”《验资报告》。经河南省昶昊会计师事务所有限公司审验，截至 2012 年 09 月 03 日止，贵公司已收到耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币贰仟万元整。

2012年12月07日，有限公司召开第三次（临时）股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：本次增加股东2名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭变更为耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉；其中：①股东郑艺强将其在郑州万谷机械有限公司持有的0.10%的股权（¥3.00万元）转让给薛莉（新股东）；②股东郑艺强将其在郑州万谷机械有限公司持有的1.00%的股权（¥30.00万元）转让新股东候保青；③股东陈正权愿将其在万谷机械有限公司持有的0.95%的股权（¥28.50万元）转让给张彦亭；④股东陆学中将其在万谷机械有限公司持有的0.8367%的股权（¥25.10万元）转让给老股东张彦亭；⑤股东李衡将其在万谷机械有限公司持有的2.75%的股权（¥82.50万元）转让给新股东薛莉；⑥股东陈正权将其在万谷机械有限公司持有的0.15%的股权（¥4.50万元）转让给新股东薛莉。

经此次增资后，股东出资情况如下表：

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

2016年03月11日，有限公司召开本年度第二次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：本次增加股东1名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉变更为耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉、陆序；其中股东李衡将持有的郑州万谷机械有限公司1.00%的股权（¥30.00万元）转让给候保青；股东李衡将持有的郑州万谷机械有限公司0.50%的股权（¥15.00万元）转让给新股东陆序。

本次股权转让后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,209.90	1,209.90	40.33%

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
李衡	247.50	247.50	8.25%
陈正权	117.00	117.00	3.90%
郑艺强	117.00	117.00	3.90%
耿小霞	1,050.00	1,050.00	35.00%
张彦亭	93.60	93.60	3.12%
候保青	60.00	30.00	2.00%
薛莉	90.00	90.00	3.00%
陆序	15.00	15.00	0.50%
合计	3,000.00	3,000.00	100.00%

2016年03月09日，有限公司召开本年度第三次股东会，经全体股东同意，股东会决议如下：注册资本由3000.00万元增加到3196.57万元，新增注册资本196.57万元于2016年03月17日前全部出资完毕。本次增加股东18名，股东由原来的耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉和陆序变更为耿小霞、郑艺强、李衡、陈正权、陆学中、张彦亭、候保青、薛莉、付荣亮、陆序、王继祥、吴雨、赵玥、吴猛、吴国文、王常岭、王涛、刘玉卿、李志刚、刘辉、张德榜、王垒、曹伟、秦强、石明、赵晶晶和周胜利；其中：新股东付荣亮以货币形式出资37.50万元；新股东陆序以货币形式出资17.10万元；新股东王继祥以货币形式出资30.00万元；新股东吴雨以货币形式出资19.17万元；新股东赵玥以货币形式出资13.20万元；新股东吴猛以货币形式出资11.25万元；新股东吴国文以货币形式出资12.50万元；新股东王常岭以货币形式出资9.15万元；新股东王涛以货币形式出资8.10万元；新股东刘玉卿以货币形式出资8.10万元；新股东李志刚以货币形式出资4.70万元；新股东刘辉以货币形式出资4.65万元；新股东张德榜以货币形式出资4.25万元；新股东王垒以货币形式出资3.75万元；新股东曹伟以货币形式出资3.75万元；新股东秦强以货币形式出资2.70万元；新股东石明以货币形式出资2.50万元；新股东赵晶晶以货币形式出资2.10万元；新股东周胜利以货币形式出资2.10万元。

经此次增资后，股东出资情况如下表：

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
陆学中	1,209.90	1,209.90	37.85%
李衡	247.50	247.50	7.74%
陈正权	117.00	117.00	3.66%
郑艺强	117.00	117.00	3.66%

股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	占实缴资本的比例
耿小霞	1,050.00	1,050.00	32.85%
张彦亭	93.60	93.60	2.93%
候保青	60.00	30.00	1.88%
薛莉	90.00	90.00	2.82%
付荣亮	37.50	37.50	1.17%
陆序	32.10	32.10	1.00%
王继祥	30.00	30.00	0.94%
吴雨	19.17	19.17	0.60%
赵玥	13.20	13.20	0.41%
吴猛	11.25	11.25	0.35%
吴国文	12.50	12.50	0.39%
王常岭	9.15	9.15	0.29%
王涛	8.10	8.10	0.25%
刘玉卿	8.10	8.10	0.25%
李志刚	4.70	4.70	0.15%
刘辉	4.65	4.65	0.14%
张德榜	4.25	4.25	0.13%
王垒	3.75	3.75	0.12%
曹伟	3.75	3.75	0.12%
秦强	2.70	2.70	0.08%
石明	2.50	2.50	0.08%
赵晶晶	2.10	2.10	0.07%
周胜利	2.10	2.10	0.07%
合计	3,196.57	3,196.57	100.00%

2016年06月12日，有限公司召开第五次临时股东会会议，经全体股东同意，股东会决议如下：（1）同意公司以截至2016年04月30日经审计后的净资产整体折股变更为股份有限公司，各股东作为变更后的股份有限公司的发起人，并以各自持有的郑州万谷机械有限公司的股权比例持有股份有限公司的股份。本次改制，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“亚会B审字（2016）1374号”《审计报告》，截至审计基准日2016年04月30日，公司净资产为32,316,777.75元；由中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估，

出具了“中铭评报字【2016】16073号”《资产评估报告》，截至2016年04月30日，公司净资产账面值为32,316,777.75元，评估值为42,488,075.13元。

变更为股份有限公司后的股权结构如下：

股东名称	认购股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
陆学中	1,209.90	37.85%	净资产折股
李衡	247.50	7.74%	净资产折股
陈正权	117.00	3.66%	净资产折股
郑艺强	117.00	3.66%	净资产折股
耿小霞	1,050.00	32.85%	净资产折股
张彦亭	93.60	2.93%	净资产折股
候保青	60.00	1.88%	净资产折股
薛莉	90.00	2.82%	净资产折股
付荣亮	37.50	1.17%	净资产折股
陆序	32.10	1.00%	净资产折股
王继祥	30.00	0.94%	净资产折股
吴雨	19.17	0.60%	净资产折股
赵玥	13.20	0.41%	净资产折股
吴猛	11.25	0.35%	净资产折股
吴国文	12.50	0.39%	净资产折股
王常岭	9.15	0.29%	净资产折股
王涛	8.10	0.25%	净资产折股
刘玉卿	8.10	0.25%	净资产折股
李志刚	4.70	0.15%	净资产折股
刘辉	4.65	0.14%	净资产折股
张德榜	4.25	0.13%	净资产折股
王垒	3.75	0.12%	净资产折股
曹伟	3.75	0.12%	净资产折股
秦强	2.70	0.08%	净资产折股
石明	2.50	0.08%	净资产折股
赵晶晶	2.10	0.07%	净资产折股

股东名称	认购股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
周胜利	2.10	0.07%	净资产折股
合计	3,196.57	100.00%	

2016年06月28日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，经全体股东同意，股东会决议如下：自2016年06月28日起，正式由郑州万谷机械有限公司整体变更为郑州万谷机械股份有限公司；本公司发起人以经审计后的净资产32,316,777.75元中的3,196.57万元折合股份公司的股本3,196.57万股，每股面值1.00元，剩余的净资产351,077.75元计入股份公司的资本公积。

2016年07月29日，本公司取得由郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410106711204106G的企业法人营业执照，注册资本为3,196.57万元，全部为实缴的货币出资。

2016年11月22日本公司在中国中小企业股转系统申请股票公开转让挂牌获得全国股转公司同意，2016年12月21日起本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：万谷机械；证券代码870052；转让方式：集合竞价转让。

## （二）经营范围及注册地址

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

本公司的注册地址：郑州市上街区安阳路113号。

## （三）经营期限及注册号

本公司的经营期限：长期。

本公司的统一社会信用代码：91410106711204106G。

## （四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于农副食品加工专用设备制造。

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

## （五）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准报出。

---

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

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

### （二）持续经营

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

## 三、公司重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

---

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动

---

计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

---

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

---

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

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

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3)、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

---

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用

---

风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

提示：

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

##### 1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

披露要求：公司应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露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。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

2) 持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 3. 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

## （八）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份

---

的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## 2. 后续计量及损益确定方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

---

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

#### 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法

---

核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

### 3. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

#### 3. 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

---

② 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命预计净残值和折旧方法进行复核。

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

### **(十一) 在建工程**

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

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

### **(十二) 无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

### （十三）资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

---

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十四）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### **（十五）职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

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

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

---

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

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十六) 收入

### 1. 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

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

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

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

---

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

### （十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

---

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

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

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

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

#### **（十八）所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债**

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

##### **1. 递延所得税资产的确认和计量**

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

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

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

##### **2. 递延所得税负债的确认和计量**

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

---

所得税负债：

①商誉的初始确认；

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

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

### 3. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

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

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （十九）持有待售

### 1. 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件资产或负债，本公司将其划分为持有待售：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

### 2. 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或非流动负债，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

## （二十）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 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。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

本期期末，对应收款项计提或冲回的坏账准备，计入“信用减值损失”科目。

### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计的变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、10、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房屋总价款的 70%	1.2
房产税	房屋租赁收入	12
城镇土地使用税	土地使用面积	6/m <sup>2</sup>

### （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司 2018 年 11 月通过河南省高新技术企业认定评审。本公司自 2012 年至今都按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

本公司销售农用机械适用增值税税率按照《中华人民共和国增值税暂行条例》中的税收

优惠规定，在 2018 年 1-4 月期间按照 11%税率征收；根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》公司销售农用机械适用增值税自 2018 年 05 月 01 日开始按照 10%税率征收。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	207,365.82	308,892.17
银行存款	5,009,707.07	525,974.29
其他货币资金	448,102.00	1,197,068.00
合 计	5,665,174.89	2,031,934.46

注：其他货币资金 448,102.00 元为银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	18,310,303.41	20,579,889.79
合 计	18,310,303.41	20,579,889.79

#### 2. 应收票据

无。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	25,432,825.49	100.00	7,122,522.08	28.01	18,310,303.41
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	25,432,825.49	100.00	7,122,522.08	28.01	18,310,303.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,432,825.49	100.00	7,122,522.08	28.01	18,310,303.41

续上表

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,797,598.92	100.00	8,217,709.13	28.53	20,579,889.79
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	28,797,598.92	100.00	8,217,709.13	28.53	20,579,889.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,797,598.92	100.00	8,217,709.13	28.53	20,579,889.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年内	10,088,407.68	504,420.38	5	13,739,571.03	686,978.55	5
1至2年	5,902,477.59	590,247.76	10	4,016,276.79	401,627.68	10
2至3年	3,109,975.40	932,992.62	30	3,951,421.00	1,185,426.30	30
3至4年	2,082,443.00	1,041,221.5	50	1,528,763.00	764,381.50	50
4至5年	979,410.00	783,528.00	80	1,911,360.00	1,529,088.00	80
5年以上	3,270,111.82	3,270,111.82	100	3,650,207.10	3,650,207.10	100
合计	25,432,825.49	7,122,522.08		28,797,598.92	8,217,709.13	

(2) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少金额		期末余额
	计提金额	转回或回收金额	核销金额	
8,217,709.13		1,095,187.05		7,122,522.08

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例%
黑龙江伊品生物科技有限公司	非关联方	2,800,000.00	1-2年	280,000.00	11.01%
凯赛(乌苏)生物材料有限公司	非关联方	1,197,345.13	1年内	59,867.26	4.71%
济南铭择商贸有限公司	非关联方	890,000.00	1年内	44,500.00	3.50%
中粮米业(仙桃)有限公司	非关联方	840,000.00	1年内	42,000.00	3.30%
河南金丹乳酸科技股份有限公司	非关联方	638,549.64	1年内	41,927.48	2.51%
合计		6,365,894.77		468,294.74	25.03%

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,134,145.77	15.68	4,455,948.27	28.56
1至2年	2,869,616.70	21.08	2,616,033.05	16.77
2至3年	2,532,218.98	18.60	7,646,665.57	49.00
3至4年	5,587,818.43	41.05	376,085.00	2.41
4至5年	368,806.75	2.71	153,608.00	0.98
5年以上	119,564.30	0.88	356,114.25	2.28
合计	13,612,170.93	100.00	15,604,454.14	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例%	年限	未结算原因
齐齐哈尔盛源机械有限公司	非关联方	1,502,241.29	11.04	3-4年	预付的钢板仓,服务项目尚未验收
范向欣	非关联方	861,560.00	6.33	1-2年	预付的劳务费用,服务项目尚未验收
		367,634.00	2.70	2-3年	
齐齐哈尔荣益钢板仓制造有限公司	非关联方	1,168,007.66	8.58	3-4年	预付的钢板仓,服务项目尚未验收

郑州益信粮油机械有限公司	非关联方	1,151,675.40	8.46	2-3年	预付的钢板仓,服务项目尚未验收
郑州欣优恒电子科技有限公司	非关联方	492,629.72	3.62	3-4年	预付的水分仪,服务项目尚未验收
合计		5,543,748.07	40.73		

### 3. 一年以上未结算前五名客户及原因

单位名称	未结算金额	原因
齐齐哈尔盛源机械有限公司	1,502,241.29	预付的钢板仓,服务项目尚未验收
齐齐哈尔荣益钢板仓制造有限公司	1,168,007.66	预付的钢板仓,服务项目尚未验收
郑州益信粮油机械有限公司	1,151,675.40	预付的钢板仓,服务项目尚未验收
郑州欣优恒电子科技有限公司	492,629.72	预付的水分仪,服务项目尚未验收
范向欣	1,229,194.00	预付的劳务费用,服务项目尚未验收
合计	5,543,748.07	

## (四) 其他应收款

### 1. 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,478,638.36	1,887,000.87
合计	1,478,638.36	1,887,000.87

### 2. 应收利息

无。

### 3. 应收股利

无。

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准					

备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄计提组合	424,647.50	28.72	107,792.38	57.72	316,855.12
款项性质组合	1,053,990.86	71.28			1,053,990.86
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	1,478,638.36	100.00	107,792.38	57.72	1,370,845.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,478,638.36	100.00	107,792.38	57.72	1,370,845.98

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄计提组合	501,900.00	25.01	105,290.00	20.97	396,610.00
款项性质组合	1,385,100.87	74.99			1,385,100.87
交易风险组合					
信用风险特征组合小计	1,887,000.87	100.00	105,290.00	20.97	1,781,710.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,887,000.87	100.00	105,290.00	20.97	1,781,710.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	285,847.50	14,292.38	5	82,000.00	4,100.00	5
1至2年	10,000.00	1,000.00	10	306,900.00	30,690.00	10

2至3年	27,000.00	8,100.00	30	28,400.00	8,520.00	30
3至4年	27,200.00	13,600.00	50	19,000.00	9,500.00	50
4至5年	19,000.00	15,200.00	80	65,600.00	52,480.00	80
5年以上	55,600.00	55,600.00	100			100
合计	424,647.50	107,792.38		501,900.00	105,290.00	

(2) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少金额		期末余额
	计提金额	转回或回收金额	核销金额	
105,290.00	2,502.38			107,792.38

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	坏账准备期末余额	占其他应收款总额的比例 %
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	510,000.00	1年内		34.49
山东定陶国家粮食储备库	非关联方	保证金	160,000.00	1年内		10.82
泗洪县公共资源交易中心	非关联方	保证金	65,000.00	1年内		4.40
范向欣	非关联方	备用金	54,273.00	1年内		3.67
益海嘉里(富裕)生物科技有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年内		3.38
合计			839,273.00			56.76

(5) 其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	371,033.36	174,250.87
费用		
保证金	907,605.00	1,141,750.00
往来款	197,000.00	501,900.00
政府补助		66100.00
押金	3,000.00	3,000.00

合 计	1, 478, 638. 36	1, 887, 000. 87
-----	-----------------	-----------------

(6) 其他应收款的其他说明

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

(五) 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4, 291, 146. 96		4, 291, 146. 96	5, 678, 028. 74		5, 678, 028. 74
库存商品	888, 179. 46		888, 179. 46	15, 182, 220. 85		15, 182, 220. 85
发出商品	54, 963, 719. 37		54, 963, 719. 37	40, 240, 237. 63		40, 240, 237. 63
在产品	1, 992, 297. 57		1, 992, 297. 57	2, 234, 956. 34		2, 234, 956. 34
安装成本	7, 613, 650. 67		7, 613, 650. 67	7, 966, 162. 58		7, 966, 162. 58
合计	69, 748, 994. 03		69, 748, 994. 03	71, 301, 606. 14		71, 301, 606. 14

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	0	4, 484. 83
合 计	0	4, 484. 83

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	37, 158, 424. 32	10, 243, 761. 49	1, 869, 335. 09	1, 226, 334. 52	50, 497, 855. 42
2. 本期增加金额	364, 412. 00	198, 275. 87	-	3, 097. 35	565, 785. 22
购置	364, 412. 00	198, 275. 87		3, 097. 35	201, 373. 22
在建工程转入					364, 412. 00
其他转入					-
3. 本期减少金额	43, 437. 36	-	73, 782. 00	-	117, 219. 36

处置或报废			73,782.00		73,782.00
其他减少	43,437.36				43,437.36
4. 期末余额	37,479,398.96	10,442,037.36	1,795,553.09	1,229,431.87	50,946,421.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,393,243.62	4,805,980.60	1,401,678.11	546,227.28	13,147,129.61
2. 本期增加金额	868,602.48	340,984.00	47,700.88	84,360.83	1,341,648.19
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额	-	-	70,092.90	-	70,092.90
处置或报废			70,092.90		70,092.90
其他减少					-
4. 期末余额	7,261,846.10	5,146,964.60	1,379,286.09	630,588.11	14,418,684.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	30,217,552.86	5,295,072.76	416,267.00	598,843.76	36,527,736.38
2. 期初账面价值	30,765,180.70	5,437,780.89	467,656.98	680,107.24	37,350,725.81

说明：

① 本年计提折旧 1,271,555.29 元。

② 公司于 2018 年 3 月 21 日，将账面原值为 30,121,444.26 元的五处房产，将位于上街区安阳路 113 号的不动产作为交通银行授信额度为 1,700.00 万元，实际借款为 1,700.00 万元的短期借款（附注五、（十））的抵押物抵押给交通银行，这些不动产的产权编号是：豫（2018）上街区不动产权第 0004027 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004028 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004029 号、豫（2018）上街区不动产权第 0007015 号。

③2018 年 12 月 6 日，本公司向仲利国际租赁有限公司借入 399.50 万元借款，借款期限 2018 年 12 月至 2021 年 11 月，借款条件是用 31 台设备作为抵押物，抵押物账面原值为 4,234,123.01 元。

## （八）无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,135,221.52			23,135,221.52
2. 本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
(4) 股东投入				-
(5) 其他转入				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4. 期末余额	23,135,221.52		-	23,135,221.52
二、累计摊销				-
1. 期初余额	2,505,662.51			2,505,662.51
2. 本期增加金额	231,352.20			231,352.20
(1) 计提	231,352.20			231,352.20
(2) 企业合并增加				
(3) 其他转入				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,737,014.71			2,737,014.71
三、减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 企业合并增加				-
(3) 其他转入				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	20,398,206.81	-	-	20,398,206.81
2. 期初账面价值	20,629,559.01		-	20,629,559.01

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

说明：

① 本年无形资产摊销额 231,352.20 元。

② 2018 年 3 月 21 日，将位于上街区安阳路 113 号的不动产作为交通银行授信额度为 1,700.00 万元，实际借款为 1,700.00 万元的短期借款（附注五、（十））的抵押物抵押给交通银行，这些不动产的产权编号是：豫（2018）上街区不动产权第 0004027 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004028 号、豫（2018）上街区不动产权第 0004029 号、豫（2018）上街区不动产权第 0000007015 号。

③2018 年 3 月 21 日，将豫（2018）上街区不动产权第 0000007015 号的不动产作为中国银行 500.00 万元短期借款（附注五、（十））的抵押物抵押给中国银行，不动产的产权编号是：豫（2018）上街区不动产权第 0007015 号。

#### （九）递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,230,314.46	1,084,547.16	8,322,999.13	1,248,449.87
可抵扣亏损				
合计	7,230,314.46	1,084,547.16	8,322,999.13	1,248,449.87

## (十) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款	22,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	783,605.60	990,000.00
合计	22,783,605.60	25,990,000.00

### 2. 短期借款说明:

①期末抵押保证借款 22,783,605.60，其中 1700 万元为本公司 2019 年 5 月 13 日向交通银行股份有限公司河南省分行借入的，借款期限是从 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日；其中 500.00 万元为本公司 2019 年 4 月 8 日向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入的，借款期限是从 2019 年 4 月 8 日至 2019 年 4 月 7 日；783,605.6 元为本公司 2018 年 12 月 29 日向深圳前海微众银行股份有限公司借入的，借款期限为一年。

②交通银行股份有限公司河南省分行借款抵押财产为：位于上街区安阳路的账面原值为 30,121,444.26 元的五处房产，账面价值为 20,659,946.52 元的土地作为交通银行授信额度为 2,200.00 万元短期借款（附注五、(十)）的抵押物抵押给交通银行，这些不动产的产权编号是：豫(2018)上街区不动产权第 0004028 号、豫(2018)上街区不动产权第 0004028 号、豫(2018)上街区不动产权第 0004029 号、豫(2018)上街区不动产权第 0007015 号。参见附注五、(三十五)。

③中国银行股份有限公司郑州上街区支行借款抵押财产为不动产权证号为豫(2018)上街区不动产权第 0007015 号,位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为 8,293.73 平方米，账面原值为 4,125,033.01 元房屋，账面价值为 3,231,439.53 元的土地。参见附注五、(三十五)。

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

(十一) 应付票据及应付账款

1. 分类列示

项 目	期末数	期初数
应付票据	448, 102. 00	238, 268. 00
应付账款	32, 702, 977. 63	38, 160, 708. 01
合 计	33, 151, 079. 63	38, 398, 976. 01

2. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	448, 102. 00	238, 268. 00
合 计	448, 102. 00	238, 268. 00

3. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	27, 048, 973. 90	82. 71	23, 220, 019. 56	60. 85
1-2 年	3, 249, 358. 44	9. 94	8, 673, 032. 89	22. 73
2-3 年	1, 141, 021. 43	3. 49	4, 323, 302. 88	11. 33
3-4 年	870, 024. 00	2. 66	1, 003, 913. 08	2. 63
4-5 年	368, 160. 06	1. 12	757, 136. 60	1. 98
5 年以上	25, 439. 80	0. 08	183, 303. 00	0. 48
合 计	32, 702, 977. 63	100	38, 160, 708. 01	100

(2) 期末余额前 5 名的应付账款

截止 2019 年 6 月 30 日

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占应付账款总额的比例%
河南大润货运有限公司	非关联方	应付货款	2, 253, 380. 00	1 年内	6. 89
郑州中环风机有限公司	非关联方	应付货款	660, 655. 62	1 年内	2. 02
		应付货款	1, 214, 401. 45	1-2 年	3. 71
吉林市鼓引风机厂	非关联方	应付货款	1, 084, 364. 31	1-2 年	3. 31

郑州皖南电机有限公司	非关联方	应付货款	826,917.19	1年内	2.53
郑州建安建筑工程有限公司	非关联方	应付工程款	815,885.57	1-2年	2.5
合计			6,855,604.14		20.96

(3) 一年以上未支付的前五名客户及原因

单位名称	未支付金额	原因
郑州中环风机有限公司	1,214,401.45	长期合作有账期
郑州建安建筑工程有限公司	815,885.57	车间质保金
郑州东方钢结构装饰有限公司	362,000.00	车间质保金
乌鲁木齐经济技术开发区立志耐火材料厂	325,625.95	长期合作有账期
郑州天正电气有限公司	268,000.30	长期合作有账期
合计	2,985,913.27	

(十二) 预收账款

1. 预收款项按款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	34,306,051.32	50.49	23,270,157.15	37.68
1-2年	4,549,076.00	6.69	21,884,685.00	35.43
2-3年	20,956,110.00	30.84	7,636,962.00	12.37
3-4年	3,929,180.00	5.78	4,281,933.00	6.93
4-5年	2,432,713.20	3.58	2,799,607.00	4.53
5年以上	1,777,100.00	2.62	1,890,937.20	3.06
合计	67,950,230.52	100.00	61,764,281.35	100

2. 截止2019年6月30日期末余额前5名的预收账款

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占预收账款总额的比例%
额敏县麦海因恒盛实业有限公司	非关联方	预收货款	6,447,500.00	1年内	10.96
泗县粮食局	非关联方	预收货款	2,898,000.00	1年内	4.93

张保华	非关联方	预收货款	2,688,600.00	2-3年	4.57
潜江市章华粮贸有限责任公司	非关联方	预收货款	1,670,000.00	3-4年	2.84
江西禾盛米业有限公司	非关联方	预收货款	1,479,000.00	2-3年	2.51
合计			15,183,100.00		25.81

### 3.1 一年以上未结转的前五名客户及原因

单位名称	未结转金额	原因
张保华	2,688,600.00	尚未调试验收
潜江市章华粮贸有限责任公司	1,670,000.00	尚未调试验收
江西禾盛米业有限公司	1,479,000.00	尚未调试验收
邹小明（乐安县增田镇）	1,476,500.00	尚未调试验收
徐衍军	1,467,000.00	尚未调试验收
合计	8,781,100.00	

## （十三）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,534,915.44	3,737,674.67	5,170,443.10	1,102,147.01
离职后福利-设定提存计划		371,120.89	371,120.89	
一年内到期的其他福利				
合计	2,534,915.44	4,108,795.56	5,541,563.99	1,102,147.01

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴、补贴	2,534,915.44	3,205,524.86	4,638,293.29	1,102,147.01
（2）职工福利费		310,821.27	310,821.27	
（3）社会保险费		168,116.54	168,116.54	
其中：①医疗保险费		150,899.02	150,899.02	
②工伤保险费		2,506.16	2,506.16	-
③生育保险费		14,711.36	14,711.36	-

(4) 住房公积金		53,212.00	53,212.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	2,534,915.44	3,737,674.67	5,170,443.10	1,102,147.01

### 3. 离职后福利—设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险费		357,333.26	357,333.26	-
(2) 失业保险		13,787.63	13,787.63	-
(3) 企业年金缴费				-
合计		371,120.89	371,120.89	

### (十四) 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	127,336.83	162,049.96
企业所得税	21,083.51	24,795.60
城市维护建设税	8,913.58	11,343.50
教育费附加	3,820.11	4,861.50
地方教育费附加	2,546.74	3,241.00
房产税	132,065.66	140,676.53
土地使用税	52,897.94	79,537.92
印花税		2,325.40
环境保护税		1,108.73
合计	348,664.37	429,940.14

### (十五) 其他应付款

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,675.95	44,401.17

应付股利		
其他应付款	5,971,675.85	6,813,003.90
合 计	6,003,351.80	6,857,405.07

## 2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	31,675.95	44,401.17
合 计	31,675.95	44,401.17

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,190,458.00	2,031,311.02
1 至 2 年	771,217.85	1,571,692.88
2 至 3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	3,010,000.00	3,210,000.00
合 计	5,971,675.85	6,813,003.90

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
中粮生化能源（龙江）有限公司	3,010,000.00	设备不合格退回预收款	分期付款
合 计	3,010,000.00		

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日余额前 5 名的其他应付款

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例%
中粮生化能源（龙江）有限公司	非关联方	欠款	3,010,000.00	5 年以上	50.40

上海乾瀚环保科技有限公司	非关联方	垫付款项	500,000.00	1年内	8.37
			639,199.30	1-2年	10.70
蔡长泽	非关联方	职工代垫款	45,805.50	1年内	0.77
侯永军	非关联方	职工代垫款	17,348.55	1年内	0.29
崔志军	非关联方	职工代垫款	11,536.50	1年内	0.19
合计			4,223,889.85		70.72

(4) 其他应付款按款项性质分类的情况

款项性质	期末数	期初数
统筹及个人所得税	603.28	295,757.26
周转金	149,000.00	45,000.00
借款		219,000.00
欠款	3,010,000.00	3,210,000.00
职工代垫款	934,400.85	1,163,462.34
垫付款项	1,877,671.72	1,879,784.30
合计	5,971,675.85	6,813,003.90

(5) 其他说明

中粮生化能源（龙江）有限公司和本企业签订了调解协议书，协议书中约定欠中粮生化能源（龙江）的 396.00 万元款项从 2014 年 1 月起 5 年内还清。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚欠中粮生化能源（龙江）有限公司 301 万元未还。

(十六) 一年内到期的非流动负债

账龄	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	997,293.00	1,615,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
一年内到期的预计负债		
合计	997,293.00	1,615,000.00

(十七) 长期借款

借款单位	借款性质	期末数	期初数
------	------	-----	-----

仲利国际租赁有限公司	抵押借款	1,649,000.00	1,649,000.00
------------	------	--------------	--------------

说明：2018年12月6日，本公司向仲利国际租赁有限公司借入399.50万元，其中：本金340.00万元，利息59.50万元，借款期限2018年12月至2021年11月。将于2019年偿还的款项为997,293.00元。

### (十八) 股本

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

秦强	27,000.00	0.08			27,000.00	0.08
石明	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
赵晶晶	21,000.00	0.07			21,000.00	0.07
周胜利	21,000.00	0.07			21,000.00	0.07
合计	31,965,700.00	100			31,965,700.00	100

说明：实收资本变化情况见本附注“一、公司基本情况 1、历史沿革”。

#### (十九) 资本公积

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

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

#### (二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	-4,741,407.90	-4,793,928.27	
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	-4,741,407.90	-4,793,928.27	
加：本期归属于所有者的净利润	1,049,310.76	872,798.36	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
期末未分配利润	-3,692,097.14	-3,939,969.93	

#### (二十一) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	28,811,494.58	20,455,205.98	36,964,600.61	25,385,134.72
其他业务	366,692.02	15,379.20	523,177.86	1,750,730.84
合计	29,178,186.60	20,470,585.18	37,487,778.47	27,135,865.56

## 2. 主营业务按照品种分类

收入项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
粮食烘干机	23,007,511.16	18,271,462.60	33,825,029.53	23,373,676.88
滚筒干燥机	3,305,085.26	1,421,192.33	1,068,376.06	870,053.12
配件及维修服务	181,692.82	121,059.97	2,071,195.02	1,141,404.72
车辆灭菌库	1,313,039.33	138,769.86		
换热设备				
设备改造收入	673,198.28	392,286.77		
热风炉	203,326.22	110,434.45		
技术服务	127,641.51			
合计	28,811,494.58	20,455,205.98	36,964,600.61	25,385,134.72

## 3. 主营业务按照销售区域分类

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北区	3,034,772.76	2,786,595.75	10,991,505.80	6,742,710.29
华中区	5,793,730.99	2,631,890.62	10,565,038.43	6,890,249.00
西北区	5,978,996.67	5,711,037.83	4,573,307.27	3,200,900.62
华东华北区	10,698,908.90	7,904,489.45	10,834,749.11	8,551,274.81
国外	3,305,085.26	1,421,192.33		
合计	28,811,494.58	20,455,205.98	36,964,600.61	25,385,134.72

## 4. 2019年1-6月公司营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
公主岭市鸿丰物流有限公司	2,727,272.72	9.35
塔城市金花农业开发有限责任公司	2,261,467.88	7.75
印度(JW) TOMSA DESTIL INDIA PVT LTD	1,858,875.40	6.37

中央储备粮平顶山直属库	1,818,181.82	6.23
伊犁伊粮农业科技有限公司	1,527,272.72	5.23
合计	10,193,070.54	34.93

#### 5. 2018年1-6月公司营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
黑龙江伊品生物科技有限公司	5,982,906.00	16.19
平遥县昌旺建筑工程有限公司	3,214,414.40	8.70
榆树闽良粮油有限公司	2,544,545.45	6.88
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳枢纽工程建设指挥部	2,432,432.42	6.58
四川丹棱城关省粮食储备库	1,881,081.08	5.09
合计	16,055,379.35	43.43

#### (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,442.42	29,028.33
教育费附加	7,903.90	12,440.70
地方教育费附加	5,269.27	8,293.81
房产税	184,790.74	191,827.39
土地使用税	132,435.90	159,075.88
印花税	7,432.90	11,621.60
车船使用税	2,520.00	
环境保护税	1,108.73	
合计	359,903.86	412,287.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	154,272.87	224,564.94
差旅费	466,397.73	668,439.13
房租	31,800.00	

运输费		96,378.77
工资	951,838.13	809,556.14
其他费用	168,445.88	103,901.89
投标费	101,823.57	139,513.57
电费		8,469.00
折旧费	27,012.60	26,620.83
维修费	147,031.89	1,487,511.03
检测费		18,867.92
劳务外包费	195,971.43	
工程维修售后费	20,960.22	
合计	2,265,554.32	3,583,823.22

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	106,085.15	293,685.36
医疗保险费		
失业保险费		
办公费	229,643.76	585,435.77
车耗	221,116.03	264,920.15
电话费	34,226.52	
折旧费	534,245.67	547,384.56
工资	700,887.25	925,184.24
福利费		
工会经费	15,683.97	
住房公积金	53,212.00	
其它费用	49,527.79	128,977.30
中介费	117,304.71	411,767.71

养老保险		
工伤保险		
生育保险		
诉讼费	4,337.00	2,711.00
商业保险		
无形资产摊销	231,352.20	231,352.20
会议费	12,522.08	
污水处理费	13,753.80	
废气排污费		
劳务外包费	117,381.83	
律师费	100,740.00	
合计	2,542,019.76	3,391,418.29

**(二十五) 研发费用**

费用项目名称	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,233,337.51	3,094,529.13
合计	3,233,337.51	3,094,529.13

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	902,940.14	706,850.87
减：利息收入	5253.18	3,295.22
手续费	6,099.23	83,246.1
其他	2,138.83	
筹资担保费		18,867.92
合计	905,925.02	805,669.67

**(二十七) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,092,684.67	
合计	-1,092,684.67	

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-671,625.62
合 计		-671,625.62

### (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
郑州市 1125 聚才计划创新领军团队项目经费		900,000.00
郑州市科技型企业研发费用后补助	690,000.00	
上街区企业研发费用后补助专项资金	300,000.00	
合 计	990,000.00	900,000.00

### (三十) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
设备补偿款		250,000.00
其他	290.40	214,671.97
合 计	290.40	464,671.97

### (三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
债务豁免损失		60,000.00
设备质量赔款支出		282,863.00
非流动资产处置损失	2,189.10	
债务重组损失	5,000.00	
其他		35.00
赔偿金		800.00
合 计	7189.10	343,978.00

### (三十二) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,642.22	-217,037.71
递延所得税费用	423,693.94	100,743.83
合 计	427,336.16	-116,293.88

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,476,646.92	756,504.48
按 15%税率计算的所得税费用	221,497.04	113,475.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,124.13	118,364.98
研发支出加计扣除的影响	-231,285.01	-348,134.53
所得税费用	427,336.16	-116,293.88

## (三十三) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	990,000.00	900,000.00
利息收入	5,253.18	3,295.22
其他	2,189.10	463,272.21
车辆赔款		1,400.00
往来款		
保证金		1,478,780.00
合计	997,442.28	2,846,747.43

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	253,651.05	909,884.08
销售费用	132,186.11	201,086.20
手续费		
营业外支出		
往来款	3,413,240.97	3,508,824.47
保证金	447,391.00	1,339,794.00

合 计	4,246,469.13	5,959,588.75
-----	--------------	--------------

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资担保费	-	84,392.74
合计	-	84,392.74

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,049,310.76	872,798.36
加：资产减值准备	-1,092,684.67	-671,625.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,341,648.19	1,186,529.05
无形资产摊销	231,352.20	231,352.20
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）	2,189.10	
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）	902,940.14	805,669.67
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）	163,902.70	100,743.83
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）	1,552,612.11	-1,145,408.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,459,055.48	2,839,389.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-751,567.82	-3,872,286.19
其他		

经营活动产生的现金流量净额	7,858,758.19	347,162.22
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	5,217,072.89	133,280.82
减：现金的期初余额	1,793,666.46	2,167,621.76
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	3,423,406.43	-2,034,340.94

单位：元

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,217,072.89	1,793,666.46
其中：库存现金	207,365.82	308,892.17
可随时用于支付的银行存款	5,009,707.07	1,484,774.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,217,072.89	1,793,666.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末数	期初数

期末货币资金	5,665,174.89	2,031,934.46
减：使用受到限制的存款	448,102.00	238,268.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	5,217,072.89	1,793,666.46

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	期初数
一、用于担保的资产	59,140,546.80	55,015,513.79
1、固定资产—房屋及建筑物(原值)	34,246,477.27	30,121,444.26
2、无形资产—土地使用权(原值)	20,659,946.52	20,659,946.52
3、机器设备	4,234,123.01	4,234,123.01
4、银行承兑	448,102.00	238,268.00
合计	59,588,648.80	55,253,781.79

说明：资产所有权受到限制的原因是为取得银行短期借款进行的抵押。

2019年3月8日公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟向中国银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》(公告编号：2019-001)，公司2019年4月向中国银行股份有限公司郑州上街区支行借入500万银行借款，借款期限自2019年4月8日至2020年4月7日。抵押财产为：位于上街区贺兰路东侧，工业路北侧，面积为8,293.73平方米，账面原值为4,125,033.01元房屋，账面价值为3,231,439.53元的土地。

2018年3月7日公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司拟向交通银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》(公告编号-2018-002)；2018年3月22日公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟向交通银行申请借款并以自有资产进行抵押担保的议案》(公告编号：2018-007)。详见全国股转信息披露平台)。公司2019年5月向交通银行股份有限公司河南省分行借入1700万元银行借款，借款利率是6.51%，借款期限自2019年5月13日至2020年5月12日。抵押财产为：①账面原值为26,543,675.49元的三处不动产，房产证编号分别为：豫(2018)上街区不动产权第0004027号、豫(2018)上街区不动产权第0004028号、豫(2018)上街区不动产权第0004029号；以及三处不动产的共有土地，位于上街区贺兰路东侧、安阳路南侧，面积为44,731.56平方米，账面原值为17,428,506.99元的土地。

银行承兑448102.00元，2019年5月22日付长葛市万晟实业有限公司货款90000.00

元,到期日为2019年11月22日;2019年5月22日付河南豫通电机股份公司货款158102.00元,到期日为2019年11月22日;2019年5月22日付郑州丰通机电设备有限公司货款200000.00元,到期日为2019年11月22日。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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

### (二) 本企业的子公司情况

本公司无下属子公司。

### (三) 本公司的关联公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	与本公司的关系
富平县牧源生物饲料厂	富平县刘集棉绒厂院内	苹果粕饲料生产及销售	个人独资	实际控制人控制的企业
澄城县牧源生物科技开发有限责任公司	陕西省渭南市澄城县韦庄镇农业产业化园区	苹果渣深加工	500.00万	实际控制人控制的企业

### (四) 其他关联方情况

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

赵晶晶	公司股东和董事会秘书
丁凯	公司监事
张德榜	公司股东和公司副总经理

## (五) 关联方交易情况

### 1. 关联担保情况

2018年04月17日陆学中与中国银行股份有限公司河南省分行签订《保证合同》(编号:C180417GR4116592)。陆学中为本公司和中国银行股份有限公司河南省分行在2018年04月17日至2021年04月17日期间签订的全部主合同提供最高保证担保,担保的最高债权额为人民币贰仟贰佰万元整。本公司2019年05月13日向交通银行股份有限公司河南省分行借入人民币1700.00万元的款项,借款期限是从2019年05月13日至2020年05月12日,陆学中为该笔贷款承担保证责任。

2019年04月03日,陆学中与中国银行股份有限公司郑州上街支行签订《最高额保证合同》(编号:BKFQ20E2018024A,为本公司和中国银行股份有限公司郑州上街支行在2019年04月03日所签署的《流动资金借款合同》(编号:KFQ201801024)提供连带责任保证,该笔借款金额是500.00万元。

### 2. 其他关联交易

郑州万谷机械有限公司现在使用的第4021605号商标的所有权属于公司控股股东和实际控制人陆学中,陆学中将该第4021605号商标在2016年05月28日到2026年05月27日期间授权给郑州万谷机械有限公司无偿使用。陆学中许可本公司将其注册的使用在II类图形WANGU商品上的第4021605号干燥设备与注册证一致的商品上。

郑州万谷机械有限公司现在使用的第4021607号商标的所有权属于公司控股股东和实际控制人陆学中,陆学中将该第4021607号商标在2016年05月28日到2026年05月27日期间授权给郑州万谷机械有限公司无偿使用。陆学中许可本公司将其注册的使用在II类图形WANGU商品上的第4021607号干燥设备与注册证一致的商品上。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

会计科目	关联方单位	金额	占比(%)	款项性质
其他应付款	张彦亭	7,811.00	0.13%	垫付费用
其他应付款	侯保青	49,261.08	0.82%	垫付费用
合计		57,072.08	0.95%	

## 七、承诺或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，除本附注五、10 所披露抵押事项外，本公司无其他或有事项。

## 八、资产负债表日期后事项

截至 2019 年 08 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-1,898.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	0
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损失	-5,000.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益总额	-6,898.70
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,034.81
非经常性损益净额	-5,863.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
<b>合计</b>	-5,863.89

## 2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.0328	0.0328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.0330	0.0330

郑州万谷机械股份有限公司  
二〇一九年八月二十一日