

证券代码：833182

证券简称：ST 万星

主办券商：长江证券



ST 万星
NEEQ : 833182

湖北万星面业股份有限公司

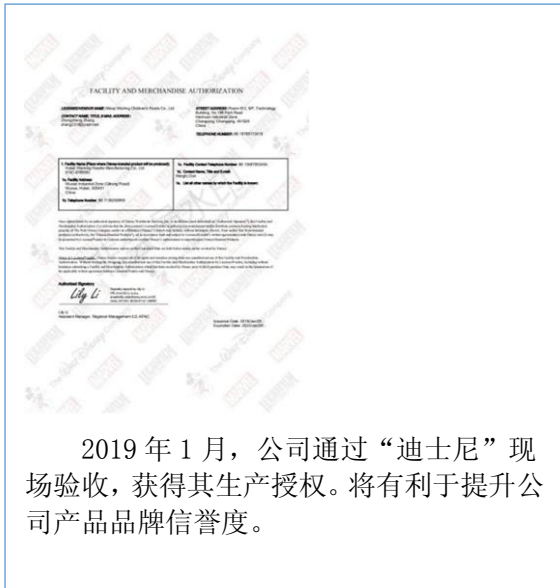
Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd.



半年度报告

2019

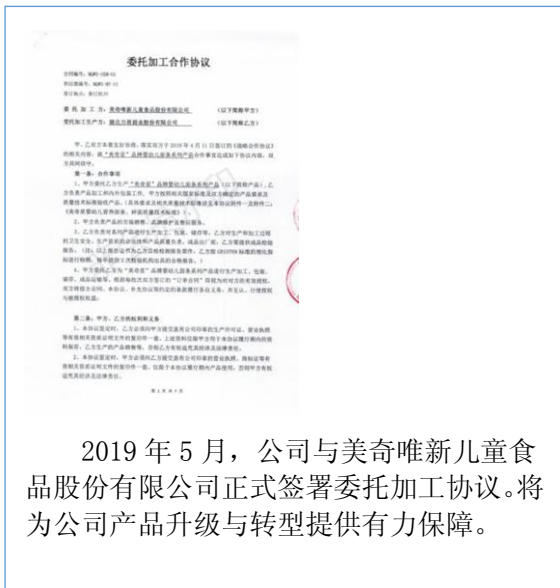
公司半年度大事记



2019 年 1 月，公司通过“迪士尼”现场验收，获得其生产授权。将有利于提升公司产品品牌信誉度。



2019 年 3 月，公司获得“一种新型面条制作装置”实用新型专利证书。该实用新型技术的应用将有利于提高公司产品质量。



2019 年 5 月，公司与美奇唯新儿童食品股份有限公司正式签署委托加工协议。将为公司产品升级与转型提供有力保障。

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	14
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	35

释义

释义项目		释义
万星面业、公司	指	湖北万星面业股份有限公司
系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、证券公司、主办券商	指	长江证券股份有限公司
万星投资、投资公司	指	武穴市万星投资有限责任公司
万星下赵、合作社	指	武穴市万星下赵山药产销专业合作社
志星面粉厂、面粉厂、志星健康食品	指	武穴市志星健康食品有限公司
万星园、万星园贸易公司	指	武汉万星园贸易有限公司
担保公司	指	武穴市中小企业融资担保有限责任公司
建行、建设银行	指	中国建设银行武穴市支行
发行、农发行	指	中国农业发展银行武穴市支行
农商行	指	湖北武穴农村商业银行股份有限公司
财政、市财政	指	武穴市财政局
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

声明与提示

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

公司负责人孙焕青、主管会计工作负责人姜文婷及会计机构负责人（会计主管人员）姜文婷保证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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告文件
	3. 湖北万星面业股份有限公司第二届董事会第八次会议决议
	4. 湖北万星面业股份有限公司第二届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北万星面业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd.
证券简称	ST 万星
证券代码	833182
法定代表人	孙焕青
办公地址	武穴市工业园（蕲孔路北）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	但恒夫
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0713-6253959
传真	0713-6253088
电子邮箱	wanxingmianye@163.com
公司网址	www.hbwxy.com
联系地址及邮政编码	武穴市工业园（蕲孔路北）； 435401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-09-11
挂牌时间	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-米、面制品制造（C14）
主要产品与服务项目	挂面的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	孙焕青
实际控制人及其一致行动人	孙焕青、郭志刚

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	5,171,673.84	35,827,542.72	-85.57%
毛利率%	10.88%	22.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,754,427.17	3,541,505.20	-149.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,594,627.17	3,272,771.14	-148.72%
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）	-3.74%	7.30%	-
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）	-3.40%	6.74%	-
基本每股收益	-0.09	0.18	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,985,195.33	158,934,366.65	7.58%
负债总计	124,936,695.22	111,104,649.27	12.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,994,443.55	47,748,870.72	-3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.39	-3.67%
资产负债率%（母公司）	76.35%	73.57%	-
资产负债率%（合并）	73.07%	69.91%	-
流动比率	61.65%	63.74%	-
利息保障倍数	-7.02	1.13	-

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	4,353,937.40	11,118,791.81	-60.84%
应收账款周转率	0.18	1.15	-
存货周转率	0.20	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.58%	6.51%	-

营业收入增长率%	-85.57%	-9.61%	-
净利润增长率%	-149.54%	-31.04%	-

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

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,000
非经常性损益合计	-188,000
所得税影响数	-28,200
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-159,800

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
可供出售金融资产	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为挂面类食品深加工企业，充分结合了快消品行业特点和地方特色优势，利用稳步拓展的销售市场以及持续累积的品牌效应形成的专业化商品采购和销售渠道，积极争取市场占有率，实现销售收入的快速增长。

公司采取经销的销售模式：一是公司根据当地市场的需求、竞争程度、市场开拓的需要，与部分商超签订协议销售货物，并最终销售给终端消费者的模式。由于中间流通环节减少，此种模式公司毛利较高；二是通过经销商分销或直接销售给终端消费者的模式。三是开拓如电商、特通渠道（如母婴、药店、特供渠道等）给终端消费者的模式。公司经营模式为以销定产，以产定购。公司采购部门根据订单情况确定采购量，主要原材料由生产部采取比价的方式向合格供应商直接采购。公司生产部门根据年度、季度和月销售计划，结合生产能力综合平衡后，制定挂面月生产计划确保生产过程的顺利进行。公司通过以上流程将产品销售给客户，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 5,171,673.84 元，同比下降 85.57%；营业利润-1,365,825.60 元，同比减少 136.85%；净利润为-1,754,427.17 元，同比下降 149.54%；截止到 2019 年 6 月 30 日公司账面总资产为 170,985,195.33 元，同比增加 7.58%；总负债为 124,936,695.22 元，同比增加 12.45%；净资产为 46,048,500.11 元，同比减少 3.72%；货币资金 359,256.97 元，同比增加 47.55%；营业成本 4,608,846.34 元，同比减少 83.38%；销售费用 90,456.90 元，同比减少 30.35%；财务费用 244,263.36 元，同比减少 89.56%；营业外支出 408,000.00 元，筹资投资活动产生的现金流量净额-261,243.75 元，同比增加 88.85%；经营活动产生的现金流量净额为 4,353,937.40 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 11,118,791.81 元，同比减少 60.84%。

报告期内，营业收入同比下降 85.57%，净利润同比减少了 149.54%，以及因营业收入、净利润下降而导致其他财务指标变动幅度超过 30%的主要原因是 1、挂面行业整体市场竞争加剧与消费需求疲软持续加重，挂面产品市场的需求量也随之减弱，导致了公司全年的产品销售收入下滑。2、因公司为补充流动资金，新增借款，导致财务费用也有增加；3、较上年度，在政府补助等方面的其他收益大幅减少。

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

三、 风险与价值

一、行业发展趋势

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 C 类：制造业，细分类别为：米、面制品制造业（C14）。公司作为挂面类食品深加工企业，充分结合了快消品行

业特点和地方特色优势，利用稳步拓展的销售市场以及持续累积的品牌效应形成的专业化商品采购和销售渠道，积极争取市场占有率。挂面食品已经连续数年实现高速增长，但是在近两年因受相关政策和市场的影响，公司传统挂面业务方面的增长明显减弱，却在特色面、以及具有定向保健功能的挂面产品的增长幅度较大。

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

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

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

二、报告期内的风险因素

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

1、公司治理风险

风险因素：2015 年 3 月 25 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强人员素质的培养和相关法律法规的学习，严格按照规章制度执行，加强管理的规范化。

2、控股股东实际控制人控制不当的风险

风险因素：公司第一大股东孙焕青直接持股 45.00%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接控制 2.705%的股份，郭志刚直接持股 27.515%，公司实际控制人为孙焕青、郭志刚夫妇。孙焕青担任公司的董事长、总经理，郭志刚担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和万星投资的股东带来不利影响。

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

3、税收政策风险

风险因素：公司于 2017 年 11 月 28 日取得湖北省科技厅、财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR201742000936，自 2017 年 1 月 1 日起按 15%缴纳企业所得税，有效期至 2020 年 11 月。上述税收政策对公司的发展、经营业绩的提升起到一定的促进作用。如果未来国家对上述税收政策作出调整，或者公司在 2020 年 11 月高新复审认定工作中，如果公司未被继续认定为高新技术企业，致使公司不再享受相关税收优惠政策，将会对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：为进一步提高公司的创新能力，公司加强与高等院校的科研合作，促进产品的更新，确

保高新技术的持续性使用。

4、资产负债率较高的风险

风险因素：公司 2019 年 6 月末资产负债率为 73.07%，维持在较高水平，其中，除日常经营性负债外，负债金额最大的为短期借款 64,377,125.25 元，占负债总额的比例为 51.53%，直接导致公司资产负债率较高。公司借款主要用于早期实施建设及日常运营，由于金额较大，如果归还借款后银行不再继续放贷，公司则面临现有现金流不能维持日常运营的风险。

应对措施：公司通过加大市场资金回流速度和利用率，降低银行贷款比例。

5、资产抵押的风险

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

应对措施：当前公司在金融机构有良好的信誉和还款能力，保障债务及时按期还清。

6、应收账款的回收风险

风险因素：报告期内，公司 2019 年 6 月末应收账款净额为 27,450,694.15 元，占期末总资产的比例为 16.05%，虽然公司制定了严格的收款政策，但若重大客户违约，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。

应对措施：将严格实施先款后货的制度，以减少市场滞留资金。

7、银行贷款逾期及持续经营能力的风险

风险因素：因受国家宏观经济调控影响，公司截止到 2019 年 8 月 22 日有存在 24,420,125.25 元短期借款及 8,160,000.00 元长期借款逾期未偿还。如果相关金融机构采取进一步收紧措施，将会使公司面临资金上的困难，导致公司正常运营的风险会相应增加。

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

三、公司竞争优势

（1）品牌优势

公司经过多年的市场积累，推出的一系列产品获得了消费者的认同。公司“万星牌系列挂面”荣获全国知名名牌农产品称号，“万星牌挂面”荣获湖北名牌产品称号，“万星”商标荣获湖北省著名商标称号，“佛手山药面”荣获中国食品博览会“金奖”、湖北省食文化知名产品、中国绿色食品 2010 上海博览会金奖，公司荣获湖北省农业产业化省级重点龙头企业和全国主食加工示范企业的称号。公司产品质量稳定，口碑形象好，软实力有显著提升，与国内大多数同行业企业相比拥有显著的品牌优势。

（2）经营网络优势

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

（3）质量优势

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

（4）营养保健挂面优势

公司特色产品佛手山药营养保健挂面，糖尿病主食挂面、特殊膳食婴幼儿面条等等由湖北中医药大学合作研发，并成立“校企共建山药资源利用技术研发中心”，是行业内不通过添加剂而达到具有定向保健功能的产品。该产品的特色突出、包装新颖大方，已获得了稳定的市场消费群体。

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

四、公司发展战略

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

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

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

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

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

5、优化新型销售渠道管理。充分利用新型互联网以及电商平台等销售渠道，结合公司产品的特殊功能性，针对性开发和维护新型销售渠道，重点推广三降挂面、佛手山药挂面等附加值较高产品的曝光率与销售量。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司积极响应当地市政府的号召，主动承担起武穴市精准扶贫的任务，被评定为首批推进精准扶贫实施的市场主体之一，着力于佛手山药、生姜的产业扶贫。报告期内，公司通过多种方式来减轻农户的负担，增加农户的收入，帮助农户脱贫。截至 2019 年 06 月 30 日，已经与梅川镇下赵村、同心村等等共计 22 个自然村、459 户贫困户签订精准扶贫“五方协议”，分别在武穴市梅川镇、余川镇、花桥镇等多个乡镇场通过佛手山药种植合作社和代收农产品或委托种植农副产品的形式开展扶贫活动，通过现金分红、劳务务工、保底收购等方式，促使贫困农户脱贫。截止到报告期末，已经通过保底收购山药、务工、分红、土地流转等方式为贫困户创收 216.78 万元。

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
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) 公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/11/28	2021/11/28	抵押	连带	已事前及时履行	否

武穴市中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/27	2023/6/26	抵押	连带	已事前及时履行	否
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/6/27	2023/6/26	抵押	连带	已事前及时履行	否
总计	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-

备注：

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

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

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

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

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

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

2019 年 6 月 27 日该笔贷款续贷一年，金额为 499 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起三年”，担保期限为 2019 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。该笔贷款在《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2019-001）。

3、因生产经营需要，2016 年 4 月 18 日公司向武穴农商行借款 1,000 万元，期限一年，由中小企业

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

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

2018 年 4 月 29 日该笔贷款续贷一年，金额为 999 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起两年”，担保期限为 2018 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日。该笔贷款在《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2018-001）。

2019 年 6 月 27 日该笔贷款续贷一年，金额为 999 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起三年”，担保期限为 2019 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。该笔贷款在《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内（公告编号：2019-001）。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	7,002,778.23

清偿和违规担保情况：

- 1、因生产经营需要，2015 年 10 月 13 日，公司向农发行借款 1,500 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保。并于 2017 年 10 月 16 日、2018 年 11 月 28 日分别进行续贷，期限一年，信用条件不变，担保期限延长至 2021 年 11 月 28 日。
- 2、因生产经营需要，2016 年 3 月 11 日，公司向武穴农商行借款 500 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保。并于 2017 年 4 月 18 日、2018 年 4 月 29 日、2019 年 6 月 27 日分别进行续贷，金额为 499 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起三年”，担保期限为 2019 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。
- 3、因生产经营需要，2016 年 4 月 18 日公司向武穴农商行借款 1,000 万元，期限一年，由中小企业担保公司为此笔贷款提供担保，公司股东孙焕青股权、公司存货以及机械设备向中小企业担保公司提供反担保。并于 2017 年 4 月 18 日、2018 年 4 月 29 日、2019 年 6 月 27 日分别进行续贷，金额为 999 万元，期限一年，信用条件不变，根据附合同《保证合同》当中条款约定，“自主合同项下的借款期限届满之次日起三年”，担保期限为 2019 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。

上述事项的决策均按《公司法》和《公司章程》规定，上述借款事宜均在《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》中向金融机构申请借款额度不超过 8,000 万元的额度之内，并经过了董事会和股东大会审议并披露。（公告编号：2019-001）。不存在违规对外担保的现象。

上述担保对象均有良好的信誉和可靠的还款源，没有可能承担连带清偿责任的迹象。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	72,000.00	36,000.00
6. 其他	80,000,000.00	14,980,000.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/2/1	2019/6/4	武穴市国有资产经营公司	万星面业公司资产	32,530,000.00	现金	万星面业公司资产，账目价值 30,895,906.70 元，评估价值 34,285,300.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为优化财务结构，引入相关战略投资。同时，根据武穴市人民政府常务会议精神，为进一步支持地方企业发展，落实武穴市人民政府与湖北省粮油（集团）签署的战略合作协议，由武穴市国有资产经营公司拟以人民币 3,253 万元收购公司闲置的科研楼及附属土地等设施。收购价格依据湖北中天诚资产评估有限公司出具的（鄂中天诚评报字【2018】第 120 号）评估报告，综合考虑武穴市审计局及武穴市国资局审核意见后确定。本次收购事项，有利于优化公司财务结构，对公司业务连续性和公司管理层的稳定性均有积极影响。无其他负面影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
车间 1	抵押	1,420,739.77	0.83%	银行借款
车间 2	抵押	4,285,774.69	2.51%	银行借款
车间 3	抵押	21,468,840.58	12.56%	财政借款
办公楼	抵押	776,223.88	0.45%	银行借款
土地使用权 1	抵押	2,411,235.24	1.41%	银行借款
土地使用权 2	抵押	3,957,649.35	2.31%	财政借款
总计	-	34,320,463.51	20.07%	-

备注：

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

车间 2 为：使用权证号为：房权证武办字第 000043070 号 面积为：5102.50 平方米，抵押给建设银行了。（第一届董事会第四次会议审议，公告编号 2016-007；资产抵押公告 2016-012；第一届董事会第十次会议审议，公告编号 2017-007；第一届董事会第十四次会议审议，公告编号 2018-001；第二届董事会第四次会议审议，公告编号 2019-001。）

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

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

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

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

第五节 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	6,500,000	32.50%	0	6,500,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,003,000	5.015%	0	1,003,000	5.015%
	董事、监事、高管	1,003,000	5.015%	0	1,003,000	5.015%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		48				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙焕青	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	9,000,000	0
2	郭志刚	5,503,000	0	5,503,000	27.515%	4,500,000	1,003,000
3	胡耀锋	1,098,000	3,000	1,101,000	5.505%	0	1,101,000
4	项卫男	626,000	0	626,000	3.13%	0	626,000
5	骆贤祥	531,000	10,000	541,000	2.705%	0	541,000
6	万星投资	541,000	0	541,000	2.705%	0	541,000
7	顾明远	499,000	0	499,000	2.495%	0	499,000
8	张明	469,000	0	469,000	2.345%	0	469,000
9	顾其明	390,000	0	390,000	1.95%	0	390,000
10	申万宏源	294,000	2,000	296,000	1.48%	0	296,000
合计		18,951,000	15,000	18,966,000	94.83%	13,500,000	5,466,000

前十名股东间相互关系说明：

孙焕青、郭志刚是夫妻关系。

孙焕青通过万星投资（第一大股东占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接持有万星面业 2.705% 股份。

二、 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

根据湖北万星面业股份有限公司的工商登记资料，自公司成立以来，孙焕青一直是公司的控股股东，目前直接持有股份公司 45.00%的股份，通过武穴市万星投资有限责任公司间接控制 2.705%的股份，合计控制 47.705%的股份。郭志刚目前直接持有股份公司 27.515%的股份。孙焕青担任股份公司的董事长和法定代表人，郭志刚现任股份公司董事。孙焕青和郭志刚系夫妻关系，依据《中华人民共和国婚姻法》规定形成的共同共有关系，以及两人长期持有公司大部份股权且长期担任公司重要管理职务的事实，二人为公司的实际控制人。

孙焕青，董事长，男，1965 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1986 年 7 月至 1987 年 3 月，任武穴市石佛寺粮管所官桥粮站站长；1987 年 3 月至 1990 年 7 月任武穴市大金粮管所防化组组长；1990 年 7 月至 1995 年 9 月任大金粮管所粮油经营部经理；1995 年 9 月至 2001 年 10 月武穴粮管所粮油经营部经理；2001 年 10 月至 2006 年 3 月任独立私营粮油批发经理；2006 年 3 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。现任公司董事长兼总经理。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。2018 年 4 月由公司董事会选举为第二届董事长，任期三年。

郭志刚，董事，女，1967 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，高中学历。2001 年 3 月至 2006 年 7 月，任武穴市美好粮油部经理；2006 年 7 月至今，就职于武穴市万星面业有限公司。2015 年 3 月 20 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2018 年 4 月由公司股东大会选举为第二届董事，任期三年。

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

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 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
孙焕青	董事长	男	1965 年 3 月	大专	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
孙焕青	总经理	男	1965 年 3 月	大专	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
郭志刚	董事	女	1967 年 5 月	高中	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
孙小豪	董事	男	1990 年 12 月	本科	2016. 03. 24-2021. 04. 23	是
孙小豪	副总经理	男	1990 年 12 月	本科	2018. 04. 24-2021. 04. 23	是
姜文婷	董事	女	1992 年 9 月	本科	2018. 04. 24-2021. 04. 23	是
姜文婷	财务总监	女	1992 年 9 月	本科	2018. 04. 24-2021. 04. 23	是
肖双祥	董事	男	1963 年 9 月	高中	2016. 03. 24-2021. 04. 23	是
肖双祥	副总经理	男	1963 年 9 月	高中	2016. 03. 09-2021. 04. 23	是
孙笑东	监事会主席	男	1967 年 5 月	本科	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
喻军荣	监事	男	1967 年 5 月	高中	2017. 02. 10-2021. 04. 23	是
刘 明	职工监事	女	1974 年 10 月	大专	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
蒋明纲	副总经理	男	1958 年 12 月	大专	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
但恒夫	董秘	男	1987 年 3 月	大专	2015. 03. 20-2021. 04. 23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

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

但恒夫	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,503,000	0	14,503,000	72.515%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	10	10
生产人员	66	66
销售人员	8	8
技术人员	7	7
财务人员	4	4
员工总计	95	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	6	6
专科	11	11
专科以下	75	75
员工总计	95	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

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

3、员工培训：根据不同员工的培训需求建立了比较完备的培训体系，引进了培训系统，进行了新

员工培训、领导力培训、技术培训、企业文化培训、职业素养培训等多个培训项目，提高了员工综合职业素养，保证了骨干员工梯队的稳定。

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

5、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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）	359,256.97	243,487.82
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	五、（二）	27,450,694.15	26,092,130.47
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	27,450,694.15	26,092,130.47
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	16,979,789.82	15,924,862.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,377,860.58	1,913,638.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	24,600,504.81	21,208,672.68
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			
流动资产合计		71,768,106.33	65,382,791.53
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、（六）	-	1,000,000.00
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	五、（七）	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	54,274,283.39	51,924,678.36
在建工程	五、（九）	34,733,411.19	30,895,906.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	8,178,034.99	8,253,033.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	1,031,359.43	1,477,956.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,217,089.00	93,551,575.12
资产总计		170,985,195.33	158,934,366.65
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	64,377,125.25	64,389,425.25
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、（十三）	8,872,986.76	6,684,029.03
其中：应付票据			
应付账款	五、（十三）	8,872,986.76	6,684,029.03
预收款项	五、（十四）	592,634.93	348,684.18
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、（十五）	37,600.69	107,592.25
应交税费	五、（十六）	4,115,065.75	4,151,942.89
其他应付款	五、（十七）	38,411,629.41	26,893,323.24
其中：应付利息		1,711,881.68	1,746,881.68
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		116,407,042.79	102,574,996.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十八）	8,160,000.00	8,160,000.00
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	五、（十九）	2,985.80	2,985.80
递延收益	五、（二十）	366,666.63	366,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,529,652.43	8,529,652.43
负债合计		124,936,695.22	111,104,649.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	3,880,129.00	3,880,129.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,984,520.67	1,984,520.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	20,129,793.88	21,884,221.05
归属于母公司所有者权益合计		45,994,443.55	47,748,870.72
少数股东权益		54,056.56	80,846.66
所有者权益合计		46,048,500.11	47,829,717.38
负债和所有者权益总计		170,985,195.33	158,934,366.65

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		334,722.46	208,786.61
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			
应收账款	十一、（一）	24,135,538.84	22,700,543.45
应收款项融资			
预付款项		7,194,104.37	6,139,176.75
其他应收款	十一、（二）	2,881,593.90	2,455,358.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,954,334.69	29,231,578.47
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			
流动资产合计		65,500,294.26	60,735,443.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	2,108,641.30	2,108,641.30
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,274,283.39	51,924,678.36
在建工程		34,733,411.19	30,895,906.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,178,034.99	8,253,033.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		430,897.14	430,897.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,725,268.01	94,613,157.14
资产总计		166,225,562.27	155,348,600.67
流动负债：			
短期借款		54,427,125.25	54,439,425.25
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		14,992,762.37	14,293,206.66
预收款项		592,634.93	348,684.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,446.69	29,684.69
应交税费		3,783,062.50	3,869,693.20
其他应付款		44,582,047.75	32,777,238.53
其中：应付利息		974,354.58	974,354.58
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		118,387,079.49	105,757,932.51
非流动负债：			
长期借款		8,160,000.00	8,160,000.00
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		2,985.80	2,985.80
递延收益		366,666.63	366,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,529,652.43	8,529,652.43
负债合计		126,916,731.92	114,287,584.94
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,618,770.30	3,618,770.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,984,520.67	1,984,520.67
一般风险准备			
未分配利润		13,705,539.38	15,457,724.76
所有者权益合计		39,308,830.35	41,061,015.73

负债和所有者权益合计		166,225,562.27	155,348,600.67
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

(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		5,171,673.84	35,827,542.72
其中：营业收入	五、(二十五)	5,171,673.84	35,827,542.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,757,499.44	32,387,339.94
其中：营业成本	五、(二十五)	4,608,846.34	27,735,149.54
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、(二十六)	2,536.97	468.73
销售费用	五、(二十七)	90,456.90	129,878.95
管理费用	五、(二十八)	783,910.44	1,103,371.70
研发费用	五、(二十九)	1,027,485.43	920,681.82
财务费用	五、(三十)	244,263.36	2,338,661.86
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(三十二)		159,127.34
加：其他收益	五、(三十一)	220,000.00	266,500.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,365,825.60	3,706,702.78
加：营业外收入	五、(三十三)		49,657.72

减：营业外支出	五、(三十四)	408,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,773,825.60	3,756,360.50
减：所得税费用		-19,398.43	214,855.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,754,427.17	3,541,505.20
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）			
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		-1,754,427.17	3,541,505.20
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		-1,754,427.17	3,541,505.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,754,427.17	3,541,505.20
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）		-0.09	0.18
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.18

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	4,010,343.69	33,080,762.95
减：营业成本	十一、(四)	3,512,015.81	26,253,060.76
税金及附加		2,536.97	265.99
销售费用		90,456.90	128,084.95
管理费用		697,937.30	1,035,268.66
研发费用		1,027,485.43	920,681.82
财务费用		244,096.66	1,714,781.24
其中：利息费用		241,243.75	1,662,504.56
利息收入			
加：其他收益		220,000.00	266,500.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-103,658.82
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）		-1,344,185.38	3,191,460.71
加：营业外收入			49,657.72
减：营业外支出		408,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,752,185.38	3,241,118.43
减：所得税费用			120,277.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,752,185.38	3,120,840.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,752,185.38	3,120,840.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.16

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

（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		9,196,114.54	38,019,280.38
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		2,670,412.33	981,318.33
经营活动现金流入小计		11,866,526.87	39,000,598.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,679,117.41	25,448,092.56
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		1,241,804.00	1,843,014.38

支付的各项税费		33,106.61	66,232.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,558,561.45	524,467.73
经营活动现金流出小计		7,512,589.47	27,881,806.90
经营活动产生的现金流量净额		4,353,937.40	11,118,791.81
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		3,976,924.50	8,561,346.30
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		3,976,924.50	8,561,346.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,976,924.50	-8,561,346.30
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			24,930,000.00
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			24,930,000.00
偿还债务支付的现金			24,987,951.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,243.75	2,285,442.34
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		20,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		261,243.75	27,323,393.93
筹资活动产生的现金流量净额		-261,243.75	-2,393,393.93
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		115,769.15	164,051.58
加：期初现金及现金等价物余额		243,487.82	223,496.32
六、期末现金及现金等价物余额		359,256.97	387,547.90

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		9,418,648.02	38,611,837.74
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,632,425.63	90,362.30
经营活动现金流入小计		12,051,073.65	38,702,200.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,901,650.89	26,157,965.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,241,804.00	1,672,273.38
支付的各项税费		33,106.61	63,731.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,520,408.05	453,627.69
经营活动现金流出小计		7,696,969.55	28,347,597.94
经营活动产生的现金流量净额		4,354,104.10	10,354,602.10
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		3,976,924.50	8,561,346.30
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		3,976,924.50	8,561,346.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,976,924.50	-8,561,346.30
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			14,980,000.00
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			14,980,000.00
偿还债务支付的现金			15,037,951.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,243.75	1,662,504.56
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		251,243.75	16,750,456.15
筹资活动产生的现金流量净额		-251,243.75	-1,770,456.15
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		125,935.85	22,799.65
加：期初现金及现金等价物余额		208,786.61	154,066.59
六、期末现金及现金等价物余额		334,722.46	176,866.24

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

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

1、根据财政部 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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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。

2、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财务报表。

二、 报表项目注释

湖北万星面业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

企业注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：武穴市工业园（蕲孔路北），实际控制人为孙焕青。

企业的业务性质和主要经营活动

主要经营范围：挂面(普通挂面、花色挂面、手工面)加工、销售；预包装食品(粮油)销售;粮食收购；食品生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

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。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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项，无论是否含重大融资成分，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金

其他应收款组合 2：应收代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 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；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》的有关规定处理，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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十四) 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。

(十五) 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。

2.使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

注：公司目前拥有土地使用权使用年限为 30-50 年

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

本公司域名为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。原因如下：只要每年缴纳域名使用费，本公司就可以无限期使用该域名。基于上述理由，本公司无法合理确定域名为企业带来经济利益的期限，故将其作为使用寿命不确定的无形资产。

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。即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产（递延所得税资产、金融资产除外）、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2. 本公司收入确认的具体方法

公司主要销售挂面等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并获取客户的有效签收凭证；产品销售收入金额已确定；相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。公司主营业务收入为互联网广告宣传收入和信息技术服务收入。

（二十一）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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	1.5%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

重要税收优惠及批文

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	265,691.75	109,293.93
银行存款	68,300.72	108,929.39
其他货币资金	25,264.50	25,264.50
合 计	359,256.97	243,487.82

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项，其他货币资金 25,264.50 元是支付宝资金。

（二）应收账款

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,283,109.03	100.00	1,832,414.88	6.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,283,109.03	100.00	1,832,414.88	6.26

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,927,217.05	100.00	1,835,086.58	6.57

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	27,927,217.05	100.00	1,835,086.58	6.57

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	22,038,166.77	5.00	1,101,908.34	22,845,977.10	5.00	1,142,298.86
1 至 2 年	4,720,580.74	10.00	472,058.07	4,412,874.31	10.00	441,287.43
2 至 3 年	548,228.24	30.00	164,468.47	523,824.08	30.00	157,147.22
3 至 4 年	69,982.33	50.00	34,991.17	70,933.92	50.00	35,466.96
4 至 5 年	73,736.07	80.00	58,988.83	73,607.64	80.00	58,886.11
合 计	27,450,694.15		1,832,414.88	27,927,217.05		1,835,086.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
美好粮油店	3,481,722.02	12.68	181,851.60
武穴市兴全畜牧养殖专业合作社	2,169,847.43	7.90	115,609.74
陈俊斌	1,940,786.00	7.07	97,039.30
吕美豪	1,673,094.63	6.09	83,654.73
湖北富迪实业股份有限公司	1,111,436.14	4.05	55,571.81
合 计	10,376,886.22	37.79	533,727.18

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,290,909.13	78.27	12,235,981.51	76.83
1 至 2 年	1,364,099.82	8.03	1,364,099.82	8.57
2 至 3 年	1,021,835.60	6.02	1,021,835.60	6.42
3 年以上	1,302,945.27	7.68	1,302,945.27	8.18
合 计	16,979,789.82	100	15,924,862.20	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
陈子怡	3,865,058.53	22.76
陈天祥	3,516,759.69	20.71
朱劲松	2,403,867.23	14.16
湖北天生人成印务有限公司	1,379,987.00	8.13
金云塑业(熊俊春)	774,428.70	4.56
合 计	11,940,101.15	70.32

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,463,401.43	2,999,179.21
减：坏账准备	1,085,540.85	1,085,540.85
合 计	2,377,860.58	1,913,638.36

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,463,401.43	100.00	1,085,540.85	31.34
组合 1	2,606,925.75	75.27	1,085,540.85	41.64
组合 2	856,475.68	24.73		
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	3,463,401.43	100.00	1,085,540.85	31.34

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,999,179.21	100.00	1,085,540.85	36.19
组合 1	2,606,925.75	86.92	1,085,540.85	41.64
组合 2	392,253.46	13.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,999,179.21	100.00	1,085,540.85	36.19

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	134,889.12	5.00	6,744.46	134,889.12	5.00	6,744.46
1 至 2 年	327,584.50	10.00	32,758.45	327,584.50	10.00	32,758.45
2 至 3 年	130,940.62	30.00	39,282.19	130,940.62	30.00	39,282.19
3 年以上	2,013,511.51	50.00	1,006,755.75	2,013,511.51	50.00	1,006,755.75
合 计	2,606,925.75		1,085,540.85	2,606,925.75		1,085,540.85

(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
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,500,000.00	3 至 4 年	43.31	750,000.00
武穴市土地储备供应中心	担保金	467,100.00	3 至 4 年	13.49	233,550.00
武穴市财政局	保证金	200,000.00	1 至 2 年	5.77	20,000.00
孙碧兰	备用金	3,000.00	1 年以内	0.09	
		62,922.00	1 至 2 年	1.82	
		59,657.00	2 至 3 年	1.72	
饶定国	往来款	62,500.00	1 年以内	1.80	3,125.00
合 计		2,355,179.00		68.00	1,006,675.00

(五) 存货

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	8,888,070.26	892,294.06	7,995,776.20	2,301,790.00	892,294.06	1,409,495.94
包装物	4,065,039.49		4,065,039.49	4,065,039.49		4,065,039.49
库存商品	11,709,361.95	75,565.67	11,633,796.28	14,903,810.08	75,565.67	14,828,244.41
消耗性生物资产	905,892.84		905,892.84	905,892.84		905,892.84
合 计	25,568,364.54	967,859.73	24,600,504.81	22,176,532.41	967,859.73	21,208,672.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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

(六) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	0.00		0.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	0.00		0.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	0.00		0.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(七) 其他权益工具投资

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
其他权益工具投资	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		0.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		0.00

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	54,274,283.39	51,924,678.36
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	54,274,283.39	51,924,678.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,967,069.04	26,452,365.14	84,615.38	199,460.50	297,643.58	70,001,153.64
2. 本期增加金额	3,882,154.63	107,561.60		31,858.41		4,021,574.64
(1) 购置		107,561.60		31,858.41		139,420.01
(2) 在建工程转入	3,882,154.63					3,882,154.63
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	46,849,223.67	26,559,926.74	84,615.38	231,318.91	297,643.58	74,022,728.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,312,037.62	12,327,864.10	28,776.28	132,660.42	275,136.86	18,076,475.28
2. 本期增加金额	663,882.90	991,113.85	4,019.22	12,046.38	907.26	1,671,969.61

(1) 计提	663,882.90	991,113.85	4,019.22	12,046.38	907.26	1,671,969.61
3.本期减少金额						
4.期末余额	5,975,920.52	13,318,977.95	32,795.50	144,706.80	276,044.12	19,748,444.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,873,303.15	13,240,948.79	51,819.88	86,612.11	21,599.46	54,274,283.39
2.期初账面价值	37,655,031.42	14,124,501.04	55,839.10	66,800.08	22,506.72	51,924,678.36

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	34,733,411.19	30,895,906.70
工程物资		
减：减值准备		
合 计	34,733,411.19	30,895,906.70

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,727,820.00	10,727,820.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,727,820.00	10,727,820.00
二、累计摊销		
1.期初余额	2,474,786.36	2,474,786.36
2.本期增加金额	74,998.65	74,998.65
(1) 计提	74,998.65	74,998.65
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,549,785.01	2,549,785.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	8,178,034.99	8,178,034.99
2.期初账面价值	8,253,033.64	8,253,033.64

(十一) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值损失	1,030,911.56	9,850,056.98	1,477,508.55	9,850,056.98
预计负债	447.87	2,985.80	447.87	2,985.80
小 计	1,031,359.43	9,853,042.78	1,477,956.42	9,853,042.78

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押&保证借款	64,377,125.25	64,389,425.25
合 计	64,377,125.25	64,389,425.25

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,872,986.76	6,684,029.03
合计	8,872,986.76	6,684,029.03

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
货款	8,480,706.97	6,435,867.03
设备款	118,371.39	64,462.00
工程款	157,448.40	62,200.00
运费	25,500.00	
维修费	1,000.00	1,000.00
服务费	89,960.00	120,500.00
合 计	8,872,986.76	6,684,029.03

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	592,634.93	348,684.18

合计	592,634.93	348,684.18
----	------------	------------

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	89,407.62	1,247,944.13	1,301,066.00	36,285.75
离职后福利-设定提存计划	18,184.63	63,136.38	80,006.07	1,314.94
合计	107,592.25	1,311,080.51	1,381,072.07	37,600.69

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	87,675.25	1,232,588.24	1,284,793.95	35,469.54
职工福利费	1,732.37	15,355.89	16,272.05	816.21
其中：医疗保险费	889.91	7,888.25	8,358.87	419.28
工伤保险费	652.61	5,784.80	6,129.93	307.48
生育保险费	189.85	1,682.85	1,783.25	89.45
合计	89,407.62	1,247,944.13	1,301,066.00	36,285.75

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	17,471.51	60,660.45	76,868.58	1,263.38
失业保险费	713.12	2,475.93	3,137.49	51.56
合计	18,184.63	63,136.38	80,006.07	1,314.94

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,939,321.93	1,978,103.26
企业所得税	1,891,222.43	1,891,222.43
个人所得税	103,429.10	15,093.00
城市维护建设税	35,083.68	104,242.81
房产税	60,831.92	35,083.68
土地使用税	18,334.00	60,831.92
教育费附加	44,559.48	44,908.22
地方教育费附加	22,283.21	22,457.57
合 计	4,115,065.75	4,151,942.89

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,711,881.68	1,746,881.68
应付股利		

其他应付款项	37,100,210.49	25,146,441.56
合计	38,812,092.17	26,893,323.24

1.应付利息

类 别	期末余额	期初余额
借款利息	1,711,881.68	1,746,881.68

2.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
往来款	3,741,845.28	4,184,528.42
押金及保证金	60,000.00	60,000.00
借款	15,918,473.50	16,074,896.23
员工代垫款	4,461,310.63	4,827,016.91
科研楼预付款	14,230,000.00	
合 计	38,411,629.41	25,146,441.56

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

(十八) 长期借款

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

(十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,985.80	2,985.80	本公司销售商品时提供三包服务，服务期限 1 年，按照退货率计提预计负债
合 计	2,985.80	2,985.80	

(二十) 递延收益

1.递延收益按类别列示

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

合 计	366,666.63			366,666.63	
-----	------------	--	--	------------	--

2.政府补助项目情况

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

(二十一) 股本（单位：万股）

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

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,984,520.67			1,984,520.67
合计	1,984,520.67			1,984,520.67

(二十四) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,884,221.05	
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	21,884,221.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,754,427.17	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	20,129,793.88	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月发生额		2018 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,171,673.84	4,608,846.34	35,827,542.72	27,735,149.54
山药挂面	1,475,917.66	1,239,832.93	10,933,824.56	7,613,870.51
其他挂面	607,629.84	520,849.25	1,438,386.73	1,202,740.81
香菇挂面	162,862.53	150,264.24	1,128,254.51	833,148.49

鸡蛋挂面	452,328.83	386,595.64	9,229,906.90	7,201,832.60
手擀挂面	324,545.85	276,231.56	2,456,169.34	1,787,805.08
荞麦挂面	109,921.04	103,631.67	761,494.41	546,266.50
龙须挂面	583,097.40	560,709.89	4,316,600.52	3,114,465.15
面粉	1,072,094.18	987,518.33	1,469,313.64	1,021,954.94
油	107,918.94	91,016.16	747,624.55	547,396.20
大米	180,334.68	161,394.59	1,249,295.45	979,532.16
麦麸+尾粉	95,022.89	130,802.08	2,096,672.11	2,886,137.10
合 计	5,171,673.84	4,608,846.34	35,827,542.72	27,735,149.54

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,544.24	285.32
教育费附加	661.82	122.27
地方教育费附加	330.91	61.14
合 计	2,536.97	468.73

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,000.00	68,000.00
差旅费		9766.99
商超费用		20,437.69
广告费	26,600.00	
其他		9,058.72
运输费	12,263.90	16,423.02
电商费用	1,593.00	6,192.53
合 计	90,456.90	129,878.95

(二十八) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
工资及社保	300,000.00	470,834.00
无形资产摊销	74,998.65	149,997.31
折旧费	21,490.02	22,039.14
办公费	4,296.74	7,929.54
业务招待费	40,274.30	32,036.42
差旅费	69,465.02	129,503.51
其他	127,168.35	193,584.35
中介机构费	130,917.36	95,468.08
汽车费用	15,300.00	1,979.35
合计	783,910.44	1,103,371.70

(二十九) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
职工薪酬	300,000.00	290,000.00
材料费	645,357.98	619,081.84
设备维修改造费	7,277.00	
检测费用	16,790.95	5,000.00

其他	58,059.50	6,600.00
合计	1,027,485.43	920,681.84

(三十) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
利息费用	221,243.75	2,285,442.34
减：利息收入	164.31	29.67
手续费支出	3,183.92	3,193.94
担保费	20,000.00	50,000.00
其他		55.25
合计	244,263.36	2,338,661.86

(三十一) 其他收益

项 目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
农业产业化重点龙头企业奖补		20,000.00	与收益相关
科技局创新补助	20,000.00	246,500.00	与收益相关
产油大县奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	220,000.00	266,500.00	与收益相关

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 220,000.00 元。

(三十二) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
坏账损失		159,127.34
合计		159,127.34

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
修路补助		49,657.72	
合计		49,657.72	

(三十四) 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶贫补助款	408,000.00		408,000.00
合计	408,000.00		408,000.00

(三十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
----	-----------------	-----------------

收到其他与经营活动有关的现金	2,670,412.33	981,318.33
其中：		
往来款	2,450,248.02	665,130.94
利息收入	164.31	29.67
政府补助	220,000.00	316,157.72
营业外收入		
保证金		
支付其他与经营活动有关的现金	1,558,561.45	524,467.73
其中：		
往来款	525,800.00	
管理费用	539,450.08	509,673.79
研发费用	82,127.45	11,600.00
财务费用手续费	3,183.92	3,193.94
营业外支出	408,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,754,427.17	3,541,505.20
加：信用减值损失		--
资产减值损失		159,127.34
固定资产折旧	1,671,969.61	1,583,449.57
无形资产摊销	74,998.65	149,997.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	241,243.75	2,285,442.34
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）	446,596.99	-3,198,117.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,391,832.13	-1,852,915.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,977,301.36	-7,141,394.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,097,453.92	15,541,697.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,353,937.40	11,068,791.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	359,256.97	387,547.90
减：现金的期初余额	243,487.82	223,496.32
现金及现金等价物净增加额	115,769.15	164,051.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	359,256.97	243,487.82
其中：库存现金	265,691.75	109,293.93
可随时用于支付的银行存款	68,300.72	108,929.39
可随时用于支付的其他货币资金	25,264.50	25,264.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	359,256.97	243,487.82

六、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。的执行是否符合风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围

内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.79%（2018 年：26.61%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.52%（2018：36.96%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 73.07%（2018 年 12 月 31 日：69.91%）。

七、 关联方关系及其交易

本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为孙焕青。

本公司子公司的情况

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

本企业的其他关联方情况

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

关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
孙焕青	武汉万星园贸易有限公司		36,000.00	36,000.00

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙焕青、郭志刚	15,000,000.00	2017/10/14	2019/10/14	未履行完毕

孙焕青、郭志刚、武穴市万星投资有限责任公司	5,000,000.00	2017/11/27	2019/11/27	未履行完毕
孙焕青、郭志刚、武穴市万星投资有限责任公司	2,183,880.95	2017/8/5	2019/8/5	未履行完毕
合计	22,183,880.95			

3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	429,400.00	429,400.00

关联方应收应付款项

1.应收项目

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

2.应付项目

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

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的其他重要事项。

十一、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	25,777,365.71	24,342,370.32
减：坏账准备	1,641,826.87	1,641,826.87
合 计	24,135,538.84	22,700,543.45

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,777,365.71	100.00	1,641,826.87	6.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,777,365.71	100.00	1,641,826.87	6.37

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

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年,下同)	21,625,123.23	5	1,081,256.16	19,541,477.80	5.00	977,073.89
1 至 2 年	3,569,034.25	10	356,903.43	4,132,526.88	10.00	413,252.69
2 至 3 年	498,238.24	30	149,471.47	523,824.08	30.00	157,147.22
3 至 4 年	45,933.92	50	22,966.96	70,933.92	50.00	35,466.96
4 至 5 年	39,036.07	80	31,228.85	73,607.64	80.00	58,886.11

合 计	25,777,365.71	6.37	1,641,826.87	24,342,370.32	6.74	1,641,826.87
-----	---------------	------	--------------	---------------	------	--------------

2. 本期收回或转回的重要坏账准备情况

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

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
美好粮油店	3,481,722.02	13.51	181,851.60
陈俊斌	1,940,786.00	7.53	97,039.30
吕美豪	1,673,094.63	6.49	83,654.73
郭爱斌	1,308,039.00	5.07	65,401.95
湖北富迪实业股份有限公司	1,111,436.14	4.31	55,571.81
合 计	9,515,077.79	36.91	483,519.39

(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	3,217,134.75	2,790,899.10
减：坏账准备	335,540.85	335,540.85
合 计	2,881,593.90	2,455,358.25

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,217,134.75	100	335,540.85	10.43
组合 1	1,106,925.75	34.41	335,540.85	30.31
组合 2	2,110,209.00	65.59		
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	3,217,134.75	100	335,540.85	10.43

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收	2,790,899.10	100.00	335,540.85	12.02

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

1.按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	134,889.12	5.00	6,744.46	134,889.12	5.00	6,744.46
1 至 2 年	327,584.50	10.00	32,758.45	327,584.50	10.00	32,758.45
2 至 3 年	130,940.62	30.00	39,282.19	130,940.62	30.00	39,282.19
3 年以上	513,511.51	50.00	256,755.75	513,511.51	50.00	256,755.75
合 计	1,106,925.75		335,540.85	1,106,925.75		335,540.85

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	往来款	78,576.00	1 至 2 年	2.44	7,857.60
		1,285,143.89	2 至 3 年	39.95	385,543.17
武穴市土地储备供应中心	担保金	467,100.00	3 至 4 年	14.52	233,550.00
武穴市财政局	保证金	200,000.00	1 至 2 年	6.22	20,000.00
孙碧兰	备用金	3,000.00	1 年以内	0.09	
		62,922.00	1 至 2 年	1.96	
		59,657.00	2 至 3 年	1.85	
饶定国	往来款	62,500.00	1 年以内	1.94	3,125.00
合 计		2,218,898.89		68.97	650,075.77

(三) 长期股权投资

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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉万星园贸易有限公司	1,738,641.30			1,738,641.30		
武穴市万星下赵山药产销专业合作社	120,000.00			120,000.00		
武穴市志星健康食品有限公司	250,000.00			250,000.00		
合 计	2,108,641.30			2,108,641.30		

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月发生额		2018 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,010,343.69	3,512,015.81	32,881,422.88	26,253,060.76
山药挂面	1,475,917.66	1,259,398.32	10,933,824.56	8,149,348.91
其他挂面	607,629.84	535,208.49	1,438,386.73	1,270,640.27
香菇挂面	162,862.53	142,502.64	1,128,254.51	880,183.01
鸡蛋挂面	452,328.83	386,865.95	9,229,906.90	7,652,759.05
手擀挂面	324,545.85	281,762.30	2,456,169.34	1,888,733.73
荞麦挂面	109,921.04	98,603.63	761,494.41	577,105.40
龙须挂面	583,097.40	549,260.81	4,316,600.52	3,501,579.78
面粉	5,786.92	5,208.22	369,313.64	325,943.53
油	107,918.94	91,810.86	747,624.55	578,298.87
大米	180,334.68	161,394.59	1,249,295.45	1,034,830.61
麦麸+尾粉			250,552.27	393,637.60
合 计	4,010,343.69	3,512,015.81	32,881,422.88	26,253,060.76

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,000.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,000.00	
4. 所得税影响额	28,200.00	
合计	-159,800.00	

（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（%）	基本每股收益
-------	---------------	--------

	2019 年上半年 度	2018 年上半年 度	2019 年上半年度	2018 年上半年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	7.3	-0.09	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.40	6.74	-0.08	0.16

湖北万星面业股份有限公司

二〇一九年八月二十二日