

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

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	2015年3月25日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东实际控制人控制不当的风险	公司第一大股东孙焕青直接持股 45.00%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 37 人占比 60.85%）间接控制 3.005% 的股份，郭志刚直接持股 27.515%，公司实际控制人为孙焕青、郭志刚夫妇。孙焕青担任公司的董事长、总经理，郭志刚担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、

	人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和万星投资的股东带来不利影响。
税收政策风险	公司于 2017 年 11 月 28 日取得湖北省科技厅、财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR201742000936，自 2017 年 1 月 1 日起按 15%缴纳企业所得税，有效期至 2020 年 11 月。上述税收政策对公司的发展、经营业绩的提升起到一定的促进作用。如果未来国家对上述税收政策做出调整，或者公司在 2020 年 11 月高新复审认定工作中，如果公司未被继续认定为高新技术企业，致使公司不再享受相关税收优惠政策，将会对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。
资产负债率较高的风险	公司报告期末资产负债率为 80.21%，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 63,685,260.12 元，占负债总额的比例为 60.79%，直接导致公司资产负债率较高。公司借款主要用于早期实施建设及日常运营，由于金额较大，如果归还借款后银行不再继续放贷，公司则面临现有现金流不能维持日常运营的风险。
资产抵押的风险	公司全部土地、房屋建筑物均为上述短期借款提供反担保，如公司不能偿还到期债务，抵押资产被处置，将会对公司生产经营造成重大不利影响。
应收账款的回收风险	报告期内，公司应收账款净额为 25,615,698.33 元，占期末总资产的比例为 19.61%，虽然公司制定了严格的收款政策，但若重大客户违约，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。
银行贷款逾期与持续经营能力风险	报告期内，因受国家宏观经济调控影响，公司截止到 2019 年 12 月 31 日存在 47,806,410.43 元借款逾期未偿还。尽管公司已经与对应的金融机构，政府主导部门等相关机构达成了延期约定，均已同意按原信用条件不变的情况下，延期目前已经逾期的借款，以支持公司的发展。如果相关金融机构采取进一步收紧措施，将会使公司面临资金上的困难，导致公司正常运营的风险会相应增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司治理风险</p> <p>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</p>

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 3.005%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：公司报告期末资产负债率为 80.21%，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 63,685,260.12 元，占负债总额的比例为 60.79%，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。

	<p>5、资产抵押的风险</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>6、应收账款的回收风险</p> <p>风险因素：报告期内，公司期末应收账款净额为 25,615,698.33 元，占期末总资产的比例为 19.61%，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。</p> <p>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。</p> <p>7、银行贷款逾期与持续经营能力风险</p> <p>报告期内，因受国家宏观经济调控影响，公司截止到 2019 年 12 月 31 日存在 47,806,410.43 元借款逾期未偿还。尽管公司已经与对应的金融机构，政府主导部门等相关机构达成了延期约定，均已同意按原信用条件不变的情况下，延期目前已经逾期的借款，以支持公司的发展。如果相关金融机构采取进一步收紧措施，将会使公司面临资金上的困难，导致公司正常运营的风险会相应增加。</p> <p>应对措施：近期，国内经济正在以强劲的状态复苏，同时，党中央也出台不少利于中小企业发展的措施。截止到 2020 年 6 月 30 日，对于已经逾期的短期借款中已经有 24,930,000.00 元续贷。已有 8,170,000.00 元的原长期借款续贷。</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

释义

释义项目	指	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	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
唯食优品、麻城公司	指	麻城唯食优品食品有限公司
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

申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北万星面业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd. -
证券简称	ST 万星
证券代码	833182
法定代表人	孙焕青

二、 联系方式

董事会秘书	但恒夫
联系地址	武穴市工业园（蕲孔路北）
电话	0713-6253959
传真	0713-6253088
电子邮箱	wanxingmianye@163.com
公司网址	www.hbwxy.com
办公地址	武穴市工业园（蕲孔路北）
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 11 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-方便食品制造-米、面制品制造
主要业务	挂面（普通挂面、花色挂面、手工面）加工、销售；预包装食品销售；粮食收购；食品生产、销售。
主要产品与服务项目	挂面的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙焕青
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙焕青），一致行动人为（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	湖北省黄冈市武穴市工业园 (蕲孔路北)	否
注册资本(元)	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	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
主办券商(报告披露日)	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,329,877.75	5,171,673.84	22.40%
毛利率%	-35.37%	10.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,627,650.56	-1,754,427.17	-49.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,476,650.56	-1,594,627.17	-118.02%
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)	-9.70%	-3.74%	-
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)	-12.84%	-3.40%	-
基本每股收益	-0.13	-0.09	-44.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,607,633.44	131,538,699.63	-0.71%
负债总计	104,763,431.04	103,066,846.67	1.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,764,424.42	28,392,074.98	-9.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.42	-9.15%
资产负债率%(母公司)	85.26%	83.37%	-
资产负债率%(合并)	80.21%	78.35%	-
流动比率	58.15%	57.57%	-
利息保障倍数	-17.75	-4.25	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,926,091.60	4,353,937.40	-55.76%
应收账款周转率	0.26	0.18	-
存货周转率	0.96	0.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.71%	7.58%	-
营业收入增长率%	22.40%	-85.57%	-
净利润增长率%	-49.77%	-149.54%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 6,329,877.75 元，同比增长 22.40%，净利润为 -2,627,650.56 元，同比下降 49.77%。截止到 2020 年 06 月 30 日公司账面总资产为 130,607,633.44 元，总负债为 104,763,431.04 元，净资产为 25,764,424.42 元。报告期末经营活动产生的现金流量净额为 1,926,091.60 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 4,353,937.40 元。

净利润同比减少了 49.77%，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，导致生产成本增加营业利润下滑。2、因疫情影响，公司停产了三个月左右的时间，导致市场供应缺失，无法正常经营。

由于受行业波动和国家相关调控政策的影响，报告期内行业市场需求量进一步减弱，挂面行业销售也进一步减弱。公司及时调整市场策略应对市场的疲软，首先强化了新产品的研发和市场品牌推广的宣传；其次，同时加强了“佛手山药挂面”、“婴幼儿面条”、“三降挂面”等具有定向功能的特色挂面的推广；第三、积极寻求战略合作伙伴，为公司

引入浙江唯新实业股份有限公司、湖北省粮油（集团）有限责任公司等必要的战略合作商，从而加强公司业务的竞争力。公司通过不断改进动作流程，规范内部管理，提高产品的销量来确保收入的增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	296,739.83	0.23%	33,648.23	0.03%	781.89%
应收账款	25,615,698.33	19.61%	22,640,154.55	17.21%	13.14%
存货	7,574,287.01	5.80%	10,266,596.97	7.81%	-26.22%
固定资产	64,366,083.85	49.28%	66,704,986.64	50.71%	-3.51%
短期借款	63,685,260.12	48.76%	65,185,260.12	49.56%	-2.30%
长期借款	8,170,000.00	6.26%	8,170,000.00	6.21%	0.00%
应付账款	3,903,386.62	2.99%	2,402,324.29	1.83%	62.48%
其他应收款	6,908,102.23	5.29%	6,662,752.00	5.07%	3.68%
其他应付款	23,321,714.53	17.86%	21,572,641.53	16.40%	8.11%
资产总计	130,607,633.44	-	131,538,699.63	-	-0.71%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同比增加变动 781.89%，主要是因为：报告期内收到学校的销售货款。
- 2、报告期内，应付账款同比增加 62.48%，主要是因为：为降低农户损失，公司收储的佛手山药同比增加所致。
- 3、报告期内，应收账款同比增加 13.14%，主要是因为：由于市长直播带货的销售向各政府机关单位配送的产品销售货款结算时已经到了 7 月份，超出了报告期内。
- 4、报告期内，存货同比减少 26.22%，主要是因为：年前的库存因疫情未能销售出去，年后两三个月又没生产。以及市长直播带货销售了库存产品。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,329,877.75	-	5,171,673.84	-	22.40%
营业成本	8,581,530.19	135.57%	4,608,846.34	89.12%	86.20%
毛利率	-35.57%	-	10.88%	-	-426.93%

管理费用	642,319.50	10.15%	783,910.44	15.16%	-18.06%
研发费用	220,128.30	3.48%	1,027,485.43	19.87%	-78.58%
财务费用	142,218.38	2.25%	244,263.36	4.72%	-41.78%
信用减值损失	-220,331.94	-3.48%	-	-	-
其他收益	859,000.00	13.57%	220,000.00	4.25%	290.45%
营业利润	-2,617,650.56	-41.35%	-1,365,825.60	-26.41%	-91.65%
营业外支出	10,000.00	0.16%	408,000.00	7.89%	-97.55%
净利润	-2,627,650.56	-41.51%	-1,754,427.17	-33.92%	-49.77%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业成本同比增加 86.20%，主要是因为：主要是因为：1、为迎合产业发展，公司进行了固定资产升级改造，导致折旧额增加所致。2、由于受疫情影响，上半年总体人工成本以运营成本同比增加。
- 2、报告期内，毛利率同比减少 426.93%，主要是因为：受疫情影响，公司的支出成本增加，导致同期毛利率减少。
- 3、报告期内，研发费用同比减少 78.58%，主要是因为：当期疫情影响，未实际开展相关研发工作，所以同比减少。
- 4、报告期内，财务费用同比减少 41.78%，主要是因为：受疫情原因，政府出台相关降息减息等政策支持，即银行利息计提减少所致。
- 5、报告期内，其他收益同比增加 290.45%，主要是因为：是因为本期享受的政策支持资金同比增加。
- 6、报告期内，营业利润同比减少 91.65%，主要是因为：同期折旧额增加，导致成本增加所致。
- 7、报告期内，营业外支出同比减少 97.55%，主要是因为：因同期未发生什么营业外支出。
- 8、报告期内，净利润同比减少 79.77%，主要是因为：成本的增加，导致净利润同比减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,926,091.60	4,353,937.40	-55.76%
投资活动产生的现金流量净额	-23,000.00	-3,976,924.50	99.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,640,000.00	-261,243.75	-527.77%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 55.76%，主要是因为：报告期内，销售渠道受限，导致同比发生的经营减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 99.42%，主要是因为：报告期内，未发生投资活动，而同期去年有发生相关投资活动。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 527.77%，主要是因为：报告期内，疫情期间，未发生实际筹资活动。

三、 非经常性损益项目及金额

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)	859,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	849,000.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	849,000.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政 2017 年发布的《企业会计准则第 1 号—收入》的相关要求,挂牌公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司根据以上要求,采用新收入准则编制了母公司财务报表及合并财务报表。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
武穴市志星健康食品有限公司	子公司	小麦收购、加工、销售;山药收购、销售	为公司提供优质面粉原料	完善产业链	5,000,000.00	27,910,047.59	15,658,016.08	0.00	0.00
武汉万星园贸易有限公司	子公司	日用百货批发兼零售;预包装食品兼散装批发兼零售	销售公司产品	完善产业链	2,000,000.00	1,446,179.36	1,286,950.90	0.00	0.00
武穴市万星下赵	子公司	组织社员种植、销	为公司提供有机	完善产业链	200,000.00	1,606,664.83	199,444.94	0.00	0.00

山药产销专业合作社		售山药。	山药辅料						
麻城唯食优品食品有限公司	参股公司	速冻食品、肉制品、其他水产品生产、加工、销售；面制品、预包装食品、粮油、散装食品、农产品	为公司提供产品销售和必要的原料采购。	补充公司市场竞争力。	20,000,000.00	1,827,500.07	1,896,255.65	520,633.78	-7,888.11

		销售。						
--	--	-----	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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 2020 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 300 余万元。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，在“抗疫”、“抗洪”中，公司均尽全力在后勤保障或一线冲锋上做到对社会负责、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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		4,774,595.4	4,774,595.4	16.82%

备注：

1、2020 年 3 月 31 日涡阳县共赢面粉有限公司与湖北万星面业股份有限公司因买卖合同纠纷发生诉讼，涉及金额 509,195.40 元，占 2019 年经审计净资产 1.79%；

2、2020 年 4 月 10 日宋才盛与湖北万星面业股份有限公司因民间借贷纠纷发生诉讼，涉及金额 3,015,400.00 元，占 2019 年经审计净资产 10.62%；

3、2020 年 6 月 5 日何万龙与湖北万星面业股份有限公司因民间借贷发生诉讼，涉及金额 1,250,000.00 元，占 2019 年经审计净资产 4.40%。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
宋才盛	湖北万星面业股份有限公司	民间借贷纠纷	3,015,400.00	10.62%	否	2020年8月28日
浩瀚(上海)融资租赁有限公司	湖北万星面业股份有限公司	融资租赁合同纠纷	3,443,918.14	12.13%	否	2020年6月29日
何万龙	湖北万星面业股份有限公司	民间借贷纠纷	1,250,000.00	4.40%	否	2020年6月29日
中国建设银行股份有限公司武穴支行	湖北万星面业股份有限公司	借款合同纠纷	7,251,224.00	25.54%	否	2020年8月28日
淮北兴海面粉有限责任公司	湖北万星面业股份有限公司	买卖合同纠纷	1,582,500.00	5.57%	否	2020年6月29日
朱德恩	湖北万星面业股份有限公司	民间借贷纠纷	173,678.00	0.61%	否	2020年6月29日
总计	-	-	16,716,720.14	58.87%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

上述案件中第3笔,第6笔已经公司的积极协调已经撤销执行;第1、2、4、5笔公司均已经与各方妥当达成解调。相关案件的执行,为公司的经营活动产生了一定的影响。但经过公司的积极调解和多方面沟通,经与申请人达成调解意见,公司目前生产经营情况正常,经营产生未受到重大影响。

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

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

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	否	15,000,000.00	13,436,300.00	13,436,300.00	2019/11/26	2020/11/28	抵押	连带	已事前及时履行
武穴	否	5,000,000.00	4,990,000.00	4,990,000.00	2020/7/15	2022/7/15	抵押	连带	已事

市中小企业融资担保有限责任公司									前及时履行
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	否	10,000,000.00	9,990,000.00	9,990,000.00	2020/7/15	2022/7/15	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	30,000,000.00	28,416,300.00	28,416,300.00	-	-	-	-	-

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）。

2020 年 04 月 09 日，该笔贷款已经偿还了 156.37 万元，余额 1343.63 万元已发生逾期。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）。

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 7 月 19 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 2020 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 15 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）。

2020 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。该笔贷款在《预计 2020 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 7,000 万元的额度之内（公告编号：2020-009）。

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 7 月 19 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 2020 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 15 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）。

2020 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。该笔贷款在《预计 2020 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 7,000 万元的额度之内（公告编号：2020-009）。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	28,416,300.00
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	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	17,117,787.79	17,117,787.79

清偿和违规担保情况：

上述担保对象均有良好的信誉和可靠的还款源，没有可能承担连带清偿责任的迹象。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	1,731,628.32
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	30,000,000.00	520,633.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,000,000.00	0.00
4. 其他	70,000,000.00	24,930,000.00

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

车间 1	不动产	抵押	1,930,061.91	1.48%	银行借款
车间 2	不动产	抵押	3,433,612.00	2.63%	银行借款
车间 3	不动产	抵押	23,722,475.78	18.16%	财政借款
办公楼	不动产	抵押	7,042,984.85	5.39%	银行借款
土地使用权 1	不动产	抵押	3,527,675.44	2.70%	银行借款
土地使用权 2	不动产	抵押	2,333,118.67	1.79%	财政借款
土地使用权 3	不动产	质押	4,150,916.76	3.18%	银行借款
总计	-	-	46,140,845.41	35.33%	-

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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

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(因政策调整,证号调整为:鄂(2019)武穴市不动产权第 0004249 号,面积为 10644.26 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;第二届董事会第九次会议审议,公告编号:2020-009)。

土地使用权 3 为:使用权证号为:武穴国用(2015)第 020508008-6 号 面积为:8563.90 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；第二届董事会第九次会议审议，公告编号：2020-009）。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押资产是因公司向银行等金融机构的借款，而提供的抵押物。此举抵押有利于公司获得借款从而补充公司的经营资金。上述抵押是必须的，合理的，不会对公司的经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	1,995,000	9.975%	0	1,995,000	9.975%
	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		51				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	孙焕青	9,000,000	0	9,000,000	45.0000%	9,000,000	0	9,000,000
2	郭志刚	5,503,000	0	5,503,000	27.5150%	4,500,000	1,003,000	0
3	胡耀锋	992,000	0	992,000	4.9600%	0	992,000	0
4	骆贤	769,000	31,200	800,200	4.0010%	0	800,200	0

5	项卫男	626,000	0	626,000	3.1300%	0	626,000	0
6	万星投资	601,000	0	601,000	3.0050%	0	601,000	0
7	张明	496,000	0	496,000	2.4800%	0	496,000	0
8	顾其明	390,000	0	390,000	1.9500%	0	390,000	0
9	顾明远	340,000	0	340,000	1.7000%	0	340,000	0
10	申万宏源	331,000	-100	330,900	1.6545%	0	330,900	0
	合计	19,048,000	-	19,079,100	95.3955%	13,500,000	5,579,100	9,000,000

普通股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 3.005%股份。

二、 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 3.005%的股份，合计控制 48.005%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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙焕青	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
郭志刚	董事	女	1967 年 5 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
孙小豪	董事	男	1990 年 12 月	2016 年 3 月 24 日	2021 年 4 月 23 日
孙小豪	副总经理	男	1990 年 12 月	2018 年 4 月 24 日	2021 年 4 月 23 日
姜文婷	董事、财务总监	女	1992 年 9 月	2018 年 4 月 24 日	2021 年 4 月 23 日
胡耀锋	董事	男	1984 年 2 月	2019 年 8 月 1 日	2021 年 4 月 23 日
孙笑东	监事会主席	男	1967 年 5 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
喻军荣	监事	男	1967 年 5 月	2017 年 2 月 10 日	2021 年 4 月 23 日
刘 明	职工监事	女	1974 年 10 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
蒋明纲	副总经理	男	1958 年 12 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
但恒夫	董秘	男	1987 年 3 月	2015 年 3 月 20 日	2021 年 4 月 23 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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，胡耀锋、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	期末被授予的限制性股票数量
孙焕青	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	0	0
郭志刚	董事	5,503,000	0	5,503,000	27.515%	0	0
孙小豪	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
姜文婷	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0	0

胡耀锋	董事	992,000	0	992,000	4.96%	0	0
孙笑东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
喻军荣	监事	0	0	0	0.00%	0	0
刘 明	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
蒋明纲	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
但恒夫	董秘	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,495,000	-	15,495,000	77.475%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	0	1	9
生产人员	42	0	1	41
销售人员	6	3	0	9
技术人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	67	3	2	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	7	8
专科	11	11
专科以下	46	46
员工总计	67	68

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	296,739.83	33,648.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	25,615,698.33	22,640,154.55
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	15,551,131.78	14,807,973.53
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）	6,908,102.23	6,662,752.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,574,287.01	10,266,596.97
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		55,945,959.18	54,411,125.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（六）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（七）	64,366,083.85	66,704,986.64
在建工程	五、（八）	23,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	7,086,932.58	7,236,929.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	2,185,657.83	2,185,657.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,661,674.26	77,127,574.35
资产总计		130,607,633.44	131,538,699.63
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	63,685,260.12	65,185,260.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	3,903,386.62	2,402,324.29
预收款项	五、（十三）	792,370.52	941,438.34
合同负债			
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、（十四）	324,495.86	119,390.56
应交税费	五、（十五）	4,186,030.96	4,295,619.40
其他应付款	五、（十六）	23,321,714.53	21,572,641.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		96,213,258.61	94,516,674.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十七）	8,170,000.00	8,170,000.00
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、（十八）	63,505.80	63,505.80
递延收益	五、（十九）	316,666.63	316,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,550,172.43	8,550,172.43
负债合计		104,763,431.04	103,066,846.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	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、（二十一）	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、（二十二）	1,984,520.67	1,984,520.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-100,225.25	2,527,425.31
归属于母公司所有者权益合计		25,764,424.42	28,392,074.98
少数股东权益		79,777.98	79,777.98
所有者权益合计		25,844,202.40	28,471,852.96
负债和所有者权益总计		130,607,633.44	131,538,699.63

法定代表人：孙焕青
姜文婷

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		296,229.01	33,137.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	22,436,380.76	19,460,836.98
应收款项融资			

预付款项		7,696,345.96	6,953,187.71
其他应收款	十、(二)	8,189,914.41	7,944,564.18
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,905,430.14	19,597,740.10
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		55,524,300.28	53,989,466.38
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	2,108,641.30	2,108,641.30
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		64,366,083.85	66,704,986.64
在建工程		23,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,086,932.58	7,236,929.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,138,598.55	1,138,598.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,723,256.28	78,189,156.37
资产总计		131,247,556.56	132,178,622.75
流动负债:			
短期借款		53,735,260.12	55,235,260.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,886,927.88	11,385,865.55
预收款项		792,370.52	941,438.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		246,588.30	41,483.00
应交税费		3,903,781.27	4,013,369.71

其他应付款		31,782,677.17	30,033,604.17
其中：应付利息			
应付股利			
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		103,347,605.26	101,651,020.89
非流动负债：			
长期借款		8,170,000.00	8,170,000.00
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		63,505.80	63,505.80
递延收益		316,666.63	316,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,550,172.43	8,550,172.43
负债合计		111,897,777.69	110,201,193.32
所有者权益（或股东权益）：			
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		-6,253,512.10	-3,625,861.54
所有者权益合计		19,349,778.87	21,977,429.43
负债和所有者权益总计		131,247,556.56	132,178,622.75

法定代表人：孙焕青
姜文婷

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		6,329,877.75	5,171,673.84
其中：营业收入	五、（二十四）	6,329,877.75	5,171,673.84
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
其中：营业成本	五、（二十四）	8,581,530.19	4,608,846.34
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、（二十五）		2,536.97
销售费用	五、（二十六）		90,456.90
管理费用	五、（二十七）	642,319.50	783,910.44
研发费用	五、（二十八）	220,128.30	1,027,485.43
财务费用	五、（二十九）	142,218.38	244,263.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十）	859,000.00	220,000.00
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）			
汇兑收益（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）	五、（三十一）	-220,331.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,617,650.56	-1,365,825.60

加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十二）	10,000.00	408,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,627,650.56	-1,773,825.60
减：所得税费用			-19,398.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,627,650.56	-1,754,427.17
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		-2,627,650.56	-1,754,427.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-2,627,650.56	-1,754,427.17
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,627,650.56	-1,754,427.17
(二)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)		-0.13	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.13	-0.09

法定代表人:孙焕青
姜文婷

主管会计工作负责人:姜文婷

会计机构负责人:

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十、(四)	6,329,877.75	4,010,343.69
减:营业成本	十、(四)	8,581,530.19	3,512,015.81
税金及附加			2,536.97
销售费用			90,456.90
管理费用		642,319.50	697,937.30
研发费用		220,128.30	1,027,485.43
财务费用		142,218.38	244,096.66
其中:利息费用		140,000.00	241,243.75
利息收入			
加:其他收益		859,000.00	220,000.00
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)			
汇兑收益(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)		-220,331.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,617,650.56	-1,344,185.38
加:营业外收入			
减:营业外支出		10,000.00	408,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,627,650.56	-1,752,185.38

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,627,650.56	-1,752,185.38
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,627,650.56	-1,752,185.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.09

法定代表人：孙焕青
姜文婷

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,795,292.40	9,196,114.54
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			
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		3,379,365.77	2,670,412.33
经营活动现金流入小计		9,174,658.17	11,866,526.87
购买商品、接受劳务支付的现金		4,161,525.97	4,679,117.41
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		894,894.70	1,241,804.00
支付的各项税费			33,106.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,192,145.90	1,558,561.45
经营活动现金流出小计		7,248,566.57	7,512,589.47
经营活动产生的现金流量净额		1,926,091.60	4,353,937.40
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		23,000.00	3,976,924.50
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		23,000.00	3,976,924.50
投资活动产生的现金流量净额		-23,000.00	-3,976,924.50
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			
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			
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,000.00	241,243.75
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
筹资活动现金流出小计		1,640,000.00	261,243.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,640,000.00	-261,243.75
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		263,091.60	115,769.15
加：期初现金及现金等价物余额		33,648.23	243,487.82
六、期末现金及现金等价物余额		296,739.83	359,256.97

法定代表人：孙焕青
人：姜文婷

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		4,033,933.78	9,418,648.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,291,007.97	2,632,425.63
经营活动现金流入小计		5,324,941.75	12,051,073.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,219,962.49	4,901,650.89
支付给职工以及为职工支付的现金		894,894.70	1,241,804.00
支付的各项税费			33,106.61
支付其他与经营活动有关的现金		283,992.96	1,520,408.05
经营活动现金流出小计		3,398,850.15	7,696,969.55
经营活动产生的现金流量净额		1,926,091.60	4,354,104.10
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		23,000.00	3,976,924.50
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		23,000.00	3,976,924.50
投资活动产生的现金流量净额		-23,000.00	-3,976,924.50
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			
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			
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,000.00	241,243.75
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		1,640,000.00	251,243.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,640,000.00	-251,243.75
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		263,091.60	125,935.85
加：期初现金及现金等价物余额		33,137.41	208,786.61
六、期末现金及现金等价物余额		296,229.01	334,722.46

法定代表人：孙焕青
姜文婷

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(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	(三)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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

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。

公司法定代表人:孙焕青

公司住所:武穴市工业园(蕲孔路北)

公司注册资本:2,000万元

统一社会信用代码:91421100665482577P

本期纳入合并财务报表范围的主体,具体包括:

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

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营: 公司目前存在可能导致对持续经营假设产生影响的事项主要为, 截止2019年12月31日, 借款逾期金额为49,306,410.43元。

三、重要会计政策和会计估计

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 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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。

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。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

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。

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。

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。

(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。

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金融资产（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采用不

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，债务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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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	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。
应收账款组合 2：无信用风险组合	为应收关联方范围内公司款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
应收票据组合 1：商业承兑汇票	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，编制应收票据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。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(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。

本公司根据款项性质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：代垫款项、应收其他款项

其他应收款组合 2：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 3：关联方款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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）。

存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括低值易耗品、包装物）、产成品、库存商品、在产品及发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用分期摊销法。

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。

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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50--19.00
运输设备	8	5	11.88
电子设备	3-5	5	19.00—31.67
其他	3-5	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。

在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结

果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

注：公司目前拥有土地使用权使用年限为 30-50 年

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定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。

长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

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。

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。

预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑折现后确定最佳估计数。与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

收入

2020 年 1 月 1 日以前

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

2020 年 1 月 1 日以后

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、

无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

4. 公司收入确认的具体原则与方法

公司主要销售挂面等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并获取客户的有效签收凭证；产品销售收入金额已确定；相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

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。

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。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

本公司按照准则的规范重新评估本公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面；经本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，本公司 99% 以上的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对本公司财务报表列报无重大影响。

四、税项

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	10%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二) 重要税收优惠及批文

湖北万星面业股份有限公司购进农产品进项税额扣除率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，调整为 13%；原适用 10% 税率的，调整为 9%。

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	185,001.77	
银行存款	111,738.06	33,648.23
其他货币资金		
合计	296,739.83	33,648.23

注：中国建设银行武穴市支行 42001676208053006635 的账户被冻结，帐户余额为 130.19 元。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	27,892,886.30	100.00	3,192,610.70	11.45
其中：组合 1：账龄组合	27,892,886.30	100.00	3,192,610.70	11.45
合计	27,892,886.30	100.00	3,192,610.70	11.45

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	25,612,433.31	100.00	2,972,278.76	11.60
其中：组合 1：账龄组合	25,612,433.31	100.00	2,972,278.76	11.60
合计	25,612,433.31	100.00	2,972,278.76	11.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,030,639.88	5.00	651,531.99	9,175,988.08	5.00	458,799.40

1至2年	10,394,238.46	10.00	1,039,423.85	12,847,936.79	10.00	1,284,793.68
2至3年	3,843,405.62	30.00	1,153,021.69	3,009,502.70	30.00	902,850.81
3至4年	530,924.78	50.00	265,462.39	485,328.18	50.00	242,664.09
4至5年	52,533.92	80.00	42,027.14	52,533.92	80.00	42,027.14
5年以上	41,143.64	100.00	41,143.64	41,143.64	100.00	41,143.64
合计	27,892,886.30		3,192,610.70	25,612,433.31		2,972,278.76

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 220,331.94 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	4,379,964.37	15.70	424,146.32
武穴市兴全畜牧养殖专业合作社	2,238,847.43	8.03	279,954.23
苏文革	1,885,052.51	6.76	153,330.25
湖北富迪实业有限公司	1,111,436.14	3.98	111,143.61
陈俊斌	940,786.00	3.37	47,039.30
合计	10,556,086.45	37.84	1,015,613.71

(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	2,059,286.27	13.24	1,340,334.02	9.05
1至2年	9,844,148.82	63.31	9,819,942.82	66.32
2至3年	1,364,099.82	8.77	1,364,099.82	9.21
3年以上	2,283,596.87	14.68	2,283,596.87	15.42
合计	15,551,131.78	100.00	14,807,973.53	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 (%)
陈天祥	3,446,291.46	23.27
陈子怡	3,158,499.13	21.33

湖北天生人成印务有限公司	1,379,987.00	9.32
朱劲松	1,249,995.23	8.44
金云塑业	774,428.70	5.23
合计	10,009,201.52	67.59

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,507,790.01	7,262,439.78
减: 坏账准备	599,687.78	599,687.78
合计	6,908,102.23	6,662,752.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,379,709.47	6,134,359.24
备用金	422,634.03	422,634.03
保证金	705,446.51	705,446.51
其他		
减: 坏账准备	599,687.78	599,687.78
合计	6,908,102.23	6,662,752.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,500,864.26	86.59	6,155,514.03	84.76
1 至 2 年	134,889.12	1.80	134,889.12	1.86
2 至 3 年	227,584.50	3.03	327,584.50	4.51
3 至 4 年	130,940.62	1.74	130,940.62	1.80
4 至 5 年	513,511.51	6.84	513,511.51	7.07
合计	7,507,790.01	100.00	7,262,439.78	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,085,540.85			1,085,540.85
本期计提				
本期转回	485,853.07			485,853.07
期末余额	599,687.78			599,687.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
武穴市国有资产经营公司	往来款	5,500,000.00	1 年以内	75.93	
武穴市土地储备供应中心	担保金	467,100.00	4-5 年	6.45	373,680.00
武穴市财政局专户	保证金	100,000.00	2-3 年	1.38	30,000.00
武汉诚投网络有限公司	往来款	140,000.00	1 年以内	1.93	17,000.00
深圳旺金金融信息服务有限公司	往来款	122,880.00	1 年以内	1.69	6,144.00
合计		6,329,980.00		87.38	426,824.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	1,325,897.85	863,934.55	461,963.29	1,324,561.17	863,934.55	460,626.62
包装物	3,564,907.15		3,564,907.15	4,213,892.15		4,213,892.15
库存商品	6,147,802.96	3,506,279.24	2,641,523.72	8,627,919.76	3,506,279.24	5,121,640.52
消耗性生物资产	905,892.84		905,892.84	905,892.84		905,892.84
合计	11,944,500.80	4,370,213.79	7,574,287.01	14,636,810.76	4,370,213.79	10,266,596.97

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	863,934.55				863,934.55
库存商品	3,506,279.24				3,506,279.24
合计	4,370,213.79				4,370,213.79

(六) 其他权益工具投资

类 别	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	64,366,083.85	66,704,986.64
固定资产清理		
减: 减值准备		

合计	64,366,083.85	66,704,986.64
----	---------------	---------------

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	46,597,454.73	41,119,826.80	84,615.38	252,968.91	312,318.94	88,367,184.76
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	46,597,454.73	41,119,826.80	84,615.38	252,968.91	312,318.94	88,367,184.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,639,803.28	14,545,222.47	36,814.74	162,040.75	278,316.88	21,662,198.12
2. 本期增加金额	663,882.90	1,651,861.69	4,019.22	17,034.66	2,104.32	2,338,902.79
(1) 计提	663,882.90	1,651,861.69	4,019.22	17,034.66	2,104.32	2,338,902.79
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	7,303,686.18	16,197,084.16	40,833.96	179,075.41	280,421.20	24,001,100.91
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	39,293,768.55	24,922,742.64	43,781.42	73,893.50	31,897.74	64,366,083.85
2. 期初账面价值	39,957,651.45	26,574,604.33	47,800.64	90,928.16	34,002.06	66,704,986.64

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	23000	
工程物资		
减：减值准备		
合计	23000	

1. 在建工程项目情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万星冷冻车间	23000		23000			

合计					
----	--	--	--	--	--

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,011,710.87	10,011,710.87
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,011,710.87	10,011,710.87
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,774,780.99	2,774,780.99
2. 本期增加金额	149,997.30	149,997.30
(1) 计提	149,997.30	149,997.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,924,778.29	2,924,778.29
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	7,086,932.58	7,086,932.58
2. 期初账面价值	7,236,929.88	7,236,929.88

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：				
资产减值准备	1,129,072.68	7,527,151.17	1,129,072.68	7,527,151.17
预计负债	9,525.87	63,505.80	9,525.87	63,505.80
内部交易未实现利润	1,047,059.28	6,980,395.20	1,047,059.28	6,980,395.20
小计	2,185,657.83	14,571,052.17	2,185,657.83	14,571,052.17

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款&保证借款	64,286,410.43	64,389,425.25
短期借款利息	898,849.69	1,746,881.68
合计	65,185,260.12	66,136,306.93

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 47,806,410.43 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	到期时间	逾期利率
中国建设银行股份有限公司武穴支行	1,988,163.46	5.82	2018/9/4	7.13
中国建设银行股份有限公司武穴支行	5,000,000.00	5.82	2018/12/1	6.96
湖北武穴农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	-	2017/12/15	-
湖北武穴农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	-	2017/12/15	-
中国农业银行武穴刊江支行	731,961.79	-	2017/12/20	-
中国农业银行武穴刊江支行	700,000.00	-	2018/1/17	-
中国农业发展银行武穴市支行	13,436,285.18	4.79%	2019/11/26	
湖北武穴农村商业银行	9,950,000.00	10.08	2018/6/30	3.02
合计	47,806,410.43			

注：（1）公司于 2017 年 9 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行贷款 200.00 万元，贷款期限为 1 年，截止 2019 年 12 月 31 日有 1,988,163.46 元逾期未还。

（2）公司于 2017 年 12 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行借款 500.00 万元，到期日为 2018 年 12 月 1 日，由武穴市福星投资有限责任公司提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日逾期未还。

（3）公司于 2017 年 6 月 26 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 1,400.00 万元，贷款期限为 6 个月，截至 2019 年 12 月 31 日逾期未还。

（4）公司于 2017 年 7 月 13 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 200.00 万元，贷款期限为 5 个月，截至 2019 年 12 月 31 日逾期未还。

（5）公司于 2017 年 8 月 22 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司武穴市刊江支行贷款 150.00 万元，贷款期限为 4 个月，截至 2019 年 12 月 31 日，有 1,431,961.79 元逾期未还。

（6）公司于 2018 年 11 月 28 日向中国农业发展银行武穴市支行借款 14,936,285.18 元，到期日为 2019 年 11 月 26 日，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供质押担保。公司于 2020 年 4 月 9 日用担保公司保证金偿还 150.00 万元，现欠本金 13,436,285.18 元。

（7）武穴市志星健康食品有限公司于 2017 年 6 月 30 日向湖北武穴农村商业银行贷款 995.00 万元，贷款期限为 1 年，该贷款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供金额连带责任担保，2020 年 6 月，该笔借款已经续贷。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,505,720.85	1,004,658.52

1 年以上	1,397,665.77	1,397,665.77
合计	3,903,386.62	2,402,324.29

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	792,370.52	941,438.34
合计	792,370.52	941,438.34

(十四) 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	82,968.11	1,100,000.00	894,894.70	288,073.41
离职后福利-设定提存计划	36,422.45			36,422.45
合计	119,390.56	1,100,000.00	894,894.70	324,495.86

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	77,907.56	1,100,000.00	894,894.70	283,012.86
社会保险费	5,060.55			5,060.55
其中：医疗保险费	1,522.57			1,522.57
工伤保险费	2,767.94			2,767.94
生育保险费	770.04			770.04
合计	82,968.11	1,100,000.00	894,894.70	288,073.41

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	35,709.32			35,709.32
失业保险费	713.12			713.12
合计	36,422.45			36,422.45

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,835,425.82	1,945,014.26
企业所得税	1,891,222.43	1,891,222.43
个人所得税	18,334.00	18,334.00
城市维护建设税	102,783.85	102,783.85

房产税	177,539.84	177,539.84
土地使用税	94,297.13	94,297.13
教育费附加	44,282.95	44,282.95
地方教育费附加	22,144.90	22,144.90
合计	4,186,030.96	4,295,619.40

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	23,321,714.53	25,146,441.56
合计	23,321,714.53	25,146,441.56

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,937,505.38	3,745,932.25
押金及保证金	60,000.00	60,000.00
借款	12,530,784.65	12,502,489.94
员工代垫款	4,087,336.75	3,687,156.62
其他	706,087.75	1,577,062.72
合计	23,321,714.53	21,572,641.53

(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	6,746,998.00	未到结算期
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	4,322,969.60	未到结算期
浩瀚(上海)融资租赁有限公司	1,911,388.31	未到结算期
合计	12,981,355.91	——

(十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	8,170,000.00	8,170,000.00	
合计	8,170,000.00	8,170,000.00	

(十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因

产品质量保证	63,505.80			63,505.80	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	63,505.80			63,505.80	

(十九) 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
政府补助	316,666.63			316,666.63	
合计	316,666.63			316,666.63	

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
设备补助	316,666.63			316,666.63	与资产相关
合计	316,666.63			316,666.63	

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,880,129.00			3,880,129.00
合计	3,880,129.00			3,880,129.00

(二十二) 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

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	2,527,425.31	
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	2,527,425.31	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-2,627,650.56	
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-100,225.25	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,170,585.71	8,581,530.19	5,171,673.84	4,608,846.34
二、其他业务小计	159,292.04			
合计	6,329,877.75	8,581,530.19	5,171,673.84	4,608,846.34

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		109,782.45
教育费附加		47,049.62
地方教育费附加		23,524.82
房产税		142,456.16
土地使用税		96,589.80
环境保护税		525.00
印花税		15,490.50
合计		435,418.35

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		50,000.00
服务费		
商超费用		1,593.00
运输费		12,263.90
广告费		26,600.00
业务招待费		
合计		90,456.90

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	300,000.00	300,000.00
无形资产摊销	149,997.30	74,998.65
聘请中介费	150,943.40	130,917.36
差旅费	14,338.68	69,465.02
房屋租赁费		
保险费		
折旧费	21,411.07	21,490.02
业务招待费	1,000.00	40,274.30
修理费		
办公费	189.20	4,296.74
快递费	670.00	15,300.00
其他	223898.15	127,168.35
合计	862,447.80	783,910.44

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,000.00	300,000.00
材料费	108,047.17	645,357.98
设备维修改造费		7,277.00
检测费	12,081.13	16,790.95
办公费		58,059.50
合计	220,128.30	1,027,485.43

二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	140,000	241,243.75
减: 利息收入	3.62	164.31
手续费支出	2,222.00	3,183.92
合计	142,218.38	244,263.36

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

省级技术与开发奖励	75,000.00		与资产相关
省科技厅奖励款			与收益相关
武穴市财政局重点龙头企业奖励资金			与收益相关
2.12 科技创新奖补资金			与收益相关
科技创新奖补费用		20,000.00	与收益相关
优质粮油工程奖励	784,000.00		与收益相关
产油大县奖励		200,000.00	与收益相关
合计	859,000.00	220,000.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	220,331.94	
其他应收款信用减值损失		
合计	220,331.94	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶贫补助		408,000.00	
滞纳金	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00	408,000.00	10,000.00

(三十三) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,291,007.97	2,670,412.33
其中：往来款		
政府补助	859,000.00	220,000.00
利息收入	3.62	164.31
支付其他与经营活动有关的现金	281,664.56	1,558,561.45

其中：往来款	251,696.83	525,800.00
费用支出	12,967.73	624761.45
营业外支出	10,000.00	408,000.00

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：往来借款		

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,627,650.56	-1754427.17
加：信用减值损失	220,331.94	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,338,902.79	1,671,969.61
无形资产摊销	149,997.30	74,998.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	142,218.38	241,243.75
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
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）	2,692,309.96	-3,391,832.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,264,716.14	-5,977,301.36

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,196,584.37	10,097,453.92
其他	78,113.56	
经营活动产生的现金流量净额	1,926,091.60	4,353,937.40
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	296,739.83	359,256.97
减：现金的期初余额	33,648.23	243,487.82
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	263,091.60	115,769.15

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	296,739.83	33,648.23
其中：库存现金	185,512.59	
可随时用于支付的银行存款	111,227.24	33,648.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	296,739.83	33,648.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	130.19	银行借款抵押/质押
固定资产	36,129,134.54	银行借款抵押/质押
无形资产	10,011,710.87	银行借款抵押/质押
合计	46,140,975.60	

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

详见本附注一、企业的基本情况。

七、关联方关系及其交易

本公司的母公司

本公司的母公司为武穴市万星投资有限责任公司，实际控制人为孙焕青。

本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

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
蒋明纲	副总经理
郭志刚	董事
胡耀锋	董事
孙小豪	董事兼副总经理
姜文婷	董事兼财务总监
刘明	监事
喻军荣	监事
孙笑东	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	万星园公司			72,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙焕青、郭志刚	本公司	15,000,000.00	2017/10/14	2019/10/14	否
孙焕青、郭志刚、 武穴市万星投资 有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2017/11/27	2019/11/27	否
孙焕青、郭志刚、 武穴市万星投资 有限责任公司	本公司	2,183,880.95	2017/8/5	2019/8/5	否

(1) 公司于 2018 年 11 月 28 日向中国农业发展银行武穴市支行借款 14,936,285.18 元，到期日为 2019 年 11 月 26 日，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供质押担保，担保事项仍在持续。公司于 2020 年 4 月 9 日用担保公司保证金偿还 150.00 万元，现欠本金 13,436,285.18 元，截止 2020 年 6 月 30 日，该笔借款已经根据国家政策进行了调整。

(2) 公司于 2017 年 12 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行借款 500.00 万元，到期日为 2018 年 12 月 1 日，由武穴市万星投资有限责任公司提供担保，担保事项仍在持续。截至 2020 年 06 月 30 日逾期未还。

(3) 公司于 2017 年 9 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行贷款 200.00 万元，贷款期限为 1 年，由武穴市万星投资有限责任公司提供担保，担保事项仍在持续。截止 2020 年 06 月 30 日有 1,988,163.46 元逾期未还。

3. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
麻城唯食优品食品有限公司	原料/物资采购	市场定价	1,731,628.32	0.00

(2) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
麻城唯食优品食品有限公司	挂面	市场定价	520,633.78	0.00

4. 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

5. 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	1,920,374.05	1,439,436.27
其他应付款	郭志刚	938,871.76	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
其他应付款	姜文婷	431,460.63	396,460.63

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控疫情，公司全面贯彻落实党中央国务院和湖北省委省政府疫情防控工作部署，制定了应急预案，并成立应急领导小组。本公司及各子公司于 2 月 19 日陆续复工。截止本报告出具日，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	25,213,962.30	100.00	2,777,581.54	11.02
其中：组合 1：账龄组合	25,213,962.30	100.00	2,777,581.54	11.02
合计	25,213,962.30	100.00	2,777,581.54	11.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	22,018,086.58	100.00	2,557,249.60	11.61
其中：组合 1：账龄组合	22,018,086.58	100.00	2,557,249.60	11.61
合计	22,018,086.58	100.00	2,557,249.60	11.61

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,392,326.46	5.00	519,616.32	9,166,488.08	5.00	458,324.40
1 至 2 年	11,748,890.00	10.00	1,174,889.00	9,543,437.49	10.00	954,343.75
2 至 3 年	2,448,143.50	30.00	734,443.05	2,729,155.27	30.00	818,746.58
3 至 4 年	530,924.78	50.00	265,462.39	485,328.18	50.00	242,664.09
4 至 5 年	52,533.92	80.00	42,027.14	52,533.92	80.00	42,027.14
5 年以上	41,143.64	100.00	41,143.64	41,143.64	100.00	41,143.64
合计	25,213,962.30		2,777,581.54	22,018,086.58		2,557,249.60

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 220,331.94 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,789,602.19	8,544,251.96
减: 坏账准备	599,687.78	599,687.78
合计	8,189,914.41	7,944,564.18

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	138,346.51	238,346.51
备用金	308,110.34	308,110.34
其他		
往来款	8,343,145.34	7,997,795.11
减: 坏账准备	599,687.78	599,687.78
合计	8,189,914.41	7,944,564.18

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,782,676.44	88.54	7,437,326.21	87.05
1 至 2 年	34,889.12	0.40	134,889.12	1.58
2 至 3 年	327,584.50	3.73	327,584.50	3.83
3 至 4 年	130,940.62	1.49	130,940.62	1.53
4 至 5 年	513,511.51	5.84	513,511.51	6.01
合计	8,789,602.19	100.00	8,544,251.96	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	599,687.78			599,687.78
本期计提				
期末余额	599,687.78			599,687.78

(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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,170,585.71	8,581,530.19	5,171,673.84	4,608,846.34
二、其他业务小计	159,292.04			
合计	6,329,877.75	8,581,530.19	5,171,673.84	4,608,846.34

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	859,000.00	
2. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
3. 所得税影响额		
合计	849,000.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.7	-3.74	-0.13	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.84	-3.40	-0.13	-0.09

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室