

证券代码：833182

证券简称：万星面业

主办券商：长江证券



万星面业

NEEQ : 833182

湖北万星面业股份有限公司

Hubei Wanxing Noodle Manufacturing Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，申万宏源证券有限公司加入为我公司提供做市报价服务。

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

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

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

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

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

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	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、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、证券公司、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京中伦（武汉）律师事务所
万星投资、投资公司	指	武穴市万星投资有限责任公司
万星下赵、合作社	指	武穴市万星下赵山药产销专业合作社
志星面粉厂、面粉厂、志星健康食品	指	武穴市志星健康食品有限公司
万星园、万星园贸易公司	指	武汉万星园贸易有限公司
担保公司	指	武穴市中小企业融资担保有限责任公司
建行、建设银行	指	中国建设银行武穴市支行
发行、农发行	指	中国农业发展银行武穴市支行
农商行	指	湖北武穴农村商业银行股份有限公司
财政、市财政	指	武穴市财政局
财通证券	指	财通证券股份有限公司
中原证券	指	中原证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	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二次会议决议 4. 湖北万星面业股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

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	万星面业
证券代码	833182
法定代表人	孙焕青
办公地址	武穴市工业园（蕲孔路北）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	但恒夫
是否通过董秘资格考试	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	创新层
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

2018年05月25日，中原证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务。公司尚有两家做市商。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91421100665482577P	否

注册地址	武穴市工业园（蕲孔路北）	否
注册资本（元）	20,000,000	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	35,827,542.72	39,638,441.00	-9.61%
毛利率	22.59%	21.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,541,505.20	5,135,451.61	-31.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,272,771.14	4,115,744.54	-20.48%
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）	7.30%	11.23%	-
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）	6.74%	9.00%	-
基本每股收益	0.18	0.26	-30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	156,033,684.72	146,494,952.87	6.51%
负债总计	105,666,420.51	99,669,193.86	6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,313,207.65	46,771,702.45	7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.34	7.69%
资产负债率（母公司）	71.96%	71.52%	-
资产负债率（合并）	67.72%	68.04%	-
流动比率	68.08%	68.78%	-
利息保障倍数	2.64	2.22	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,118,791.81	6,664,307.37	66.84%
应收账款周转率	1.15	1.36	-
存货周转率	1.05	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.51%	6.23%	-

营业收入增长率	-9.61%	6.00%	-
净利润增长率	-31.04%	-2.78%	-

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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（不适用）

适用 不适用

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 35,827,542.72 元，同比下降-9.61%，净利润为 3,541,505.20 元，同比下降-31.04%。截止到 2018 年 06 月 30 日公司账面总资产为 156,033,684.72 元，总负债为 105,666,420.51 元，净资产为 50,367,264.21 元。报告期末经营活动产生的现金流量净额为 11,118,791.81 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 6,664,307.37 元。

净利润同比减少了-31.04%，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、公司为进一步刺激品牌活跃度，加大了对经销商的促销力度和终端市场的支持力度，与此同时，公司在研发、宣传、平面管理上的投入却没有松懈，从而导致了综合成本上升；3、因受环保部门相关政策的影响，公司对相关供热设备进行了技术改造，并更换了新的燃料，使产品的生产成本有较大幅度的上升。间接导致了产品的价格下降，利润率降低。导致净利润同比减少-31.04%。4、去年上半年政府补助了 1,276,154.15 元，今年只有 266,500.00 元，相比之下减少了 1,009,654.15 元，这是导致净利润减少的主要原因。

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，积极牵手合作伙伴，实现由普通挂面向特殊膳食面条的升级转型；其次，同时加强了“佛手山药挂面”、“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，为公司引入必要的合作商，如与省粮油集团营销有限公司、浙江唯新实业股份有限公司等合作，向婴幼儿面条市场转型，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、挂面产品的未来发展方向。

据全国面制品大会发布的数据显示，挂面食品已经连续数年实现高速增长，但是在 2017 年因受相关政策和市场的影响，传统挂面业务方面的增长明显减弱，但特色面以及具有定向保健功能的挂面产品

的增长幅度较大，预计具有创新型的特色挂面将成为未来战略发展的关键突破口。我公司结合高等院校的科研力量，先后在佛手山药挂面、糖尿病主食面条、葛根挂面、婴幼儿面条等领域取得了批量性生产的能力。同时，结合用户体验、食品安全、产品创新等线上线下的结合，为消费者定制更个性化的产品。另一方面，随着消费水平的提高和消费理念的提升，消费者对产品呈现多样化需求，对产品功能提出更高要求，因而，具有特色营养保健功效的食品以及婴幼儿辅助类食品将会有很大的市场发展空间。

二、持续到本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。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，确保公司健康，快速成长。

2、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%，通过万星投资（第一大股东孙焕青占比 39.15%，剩余 38 人占比 60.85%）间接控制 2.705% 的股份，郭志刚直接持股 29.415%，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、税收优惠政策的风险。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 2019 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 2019 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、资产负债率较高风险。公司 2018 上半年度资产负债率为 67.72%，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 64,371,178.81 元，占负债总额的比例为 60.92%，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、应收账款较高风险。报告期内，公司 2018 上半年度应收账款净额为 25,313,155.50 元，占期

末总资产的比例为 16.22%，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、无息贷款逾期的风险。根据公司的征信报告，截止到 2018 年 8 月 1 日，公司有 1,600 万元政策性支持贷款逾期，被列入到“可疑”类别。存在一定的风险。

应对措施：

该笔贷款属于政策性资金，是政府部门根据相关政策，无息给予公司用于支持企业的发展，目前公司已经就该笔贷款与市政府以及相关金融机构达成了一致，均已同意公司对该款项延期偿还，但尚未签订书面协议，风险总体可控。

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市场营销队伍，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

2018 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

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 2018 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。截止到本报告期末，公司以现金分红 46.8 万元，农户通过种植山药增收 800 余万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	15,000,000.00	主合同履行完毕后两年	抵押	连带	是	否
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	主合同履行完毕后两年	抵押	连带	是	否
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	主合同履行完毕后两年	抵押	连带	是	否

总计	30,000,000.00	-	-	-	-	-
----	---------------	---	---	---	---	---

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1500万元，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）。

该笔贷款在《预计2018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：2018-001）、《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-005）。

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）。

该笔贷款在《预计2018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：2018-001）、《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-005）。

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）。

该笔贷款在《预计2018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：2018-001）、《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-005）。

对外担保分类汇总：

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

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	4,816,367.895
----------------------------	---------------

清偿和违规担保情况：

上述担保对象均为武穴市中小企业融资担保有限责任公司，该担保公司为公司为公司在金融机构借款提供担保服务，公司以部分机械设备、部分股权、存货为其提供反担保。

(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，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	1,467,648.05
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	80,000,000.00	39,954,206.40
总计		41,421,854.45

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
车间 1	抵押	1,481,858.55	0.01%	银行贷款
车间 2	抵押	4,470,144.05	0.03%	银行贷款
车间 3	抵押	22,094,850.34	0.14%	财政借款
办公楼	抵押	814,883.44	0.01%	银行贷款
土地使用权 1	抵押	2,494,568.58	0.02%	银行贷款
土地使用权 2	抵押	4,046,605.75	0.03%	财政借款
总计	-	35,402,910.71	0.24%	-

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）

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）

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）

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）

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）

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	1,500,000	7.50%	0	1,500,000	7.50%	
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%	0	1,500,000	7.50%	
	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%	
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	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	孙焕青	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	9,000,000	0
2	郭志刚	6,000,000	-117,000	5,883,000	29.415%	4,500,000	1,500,000
3	胡耀锋	3,000	1,066,000	1,069,000	5.345%	0	1,069,000
4	项卫男	575,000	51,000	626,000	3.13%	0	626,000
5	万星投资	1,745,000	-1,204,000	541,000	2.705%	0	541,000
6	顾明远	606,000	-101,000	505,000	2.525%	0	505,000
7	张明	400,000	69,000	469,000	2.345%	0	469,000
8	顾其明	65,000	325,000	390,000	1.95%	0	390,000
9	申万宏源	0	282,000	282,000	1.41%	0	282,000
10	潘家善	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
合计		18,594,000	371,000	18,965,000	94.825%	13,500,000	5,582,000

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 29.415%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5月由公司第二届董事会选举为董事长，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5月由公司第二届董事会选举为董事，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	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙焕青	董事长	男	1965.03.09	大专	2018.05.16-2021.05.16	是
孙焕青	总经理	男	1965.03.09	大专	2018.05.16-2021.05.16	是
郭志刚	董事	女	1967.05.10	高中	2018.05.16-2021.05.16	是
孙小豪	董事	男	1990.12.20	本科	2018.05.16-2021.05.16	是
孙小豪	副总经理	男	1990.12.20	本科	2018.05.16-2021.05.16	是
姜文婷	董事	女	1992.09.09	本科	2018.05.16-2021.05.16	是
姜文婷	财务总监	女	1992.09.09	本科	2018.05.16-2021.05.16	是
肖双祥	董事	男	1963.09.05	高中	2018.05.16-2021.05.16	是
肖双祥	副总经理	男	1963.09.05	高中	2018.05.16-2021.05.16	是
孙笑东	监事会主席	男	1967.05.10	本科	2018.05.16-2021.05.16	是
喻军荣	监事	男	1967.05.29	高中	2018.05.16-2021.05.16	是
刘 明	职工监事	女	1974.10.02	大专	2018.05.16-2021.05.16	是
蒋明纲	副总经理	男	1958.12.04	大专	2018.05.16-2021.05.16	是
但恒夫	董秘	男	1987.03.24	大专	2018.05.16-2021.05.16	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、姜文婷为夫妻关系，孙小豪为孙焕青与郭志刚之子。除此之外，肖双祥、孙笑东、喻军荣、刘明、蒋明纲、但恒夫等之间均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙焕青	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	0
郭志刚	董事	6,000,000	-117,000	5,883,000	29.415%	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	董秘	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	-117,000	14,883,000	74.415%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王纪准	董事、副总经理	换届	-	换届
姜文婷	-	换届	董事、财务总监	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

姜文婷，董事，财务总监，女，1992年09月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学武昌分校，本科学历。2014年1月1日至2014年12月31日任盛隆电气集团武汉有限公司财务部会计；2015年1月1日至2018年5月16日任湖北万星面业股份有限公司财务部会计；2018年5月16日由公司股东大会选举为董事，财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	71	68
销售人员	10	8
技术人员	6	6
财务人员	5	5
员工总计	102	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	7	6
专科	12	12
专科以下	80	76
员工总计	102	97

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，销售人员的流动性较大，同时，行业的飞速发展，导致行业内对研发、技术人才争夺激烈，2018 年人员流动较 2017 年有减少 5 人。

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

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

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

5、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

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）	387,547.90	223,496.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	25,313,155.50	31,423,381.68
预付款项	五（三）	10,942,198.56	8,983,120.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	5,731,774.03	3,902,535.14
买入返售金融资产			
存货	五（五）	29,270,655.19	23,726,323.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	158.09	158.09
流动资产合计		71,645,489.27	68,259,015.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	41,862,884.63	43,446,334.20
在建工程	五（九）	32,790,386.90	24,229,040.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	8,403,030.94	8,553,028.25
开发支出		-	-

商誉		-	
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	331,892.98	1,007,534.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		84,388,195.45	78,235,937.65
资产总计		156,033,684.72	146,494,952.87
流动负债：			
短期借款	五（十二）	64,371,178.81	64,429,130.40
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十三、十四）	9,100,000.49	5,176,513.69
预收款项	五（十五）	1,263,847.91	1,579,093.66
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	574,720.73	877,935.11
应交税费	五（十七）	3,137,828.05	3,075,814.62
其他应付款	五（十八）	18,625,612.38	15,937,474.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十九）	8,160,000.00	8,160,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		105,233,188.37	99,235,961.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五（二十）	16,565.51	16,565.51
递延收益	五（二十一）	416,666.63	416,666.63
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		433,232.14	433,232.14
负债合计		105,666,420.51	99,669,193.86

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十三）	3,880,129.00	3,880,129.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十四）	1,917,096.13	1,917,096.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十五）	24,515,982.52	20,974,477.32
归属于母公司所有者权益合计		50,313,207.65	46,771,702.45
少数股东权益		54,056.56	54,056.56
所有者权益合计		50,367,264.21	46,825,759.01
负债和所有者权益总计		156,033,684.72	146,494,952.87

法定代表人：孙焕青

主管会计工作负责人：姜文婷

会计机构负责人：姜文婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		176,866.24	154,066.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	十（一）	22,502,387.43	25,697,226.95
预付款项		7,417,201.80	4,748,428.66
其他应收款	十（二）	3,121,526.64	4,094,721.70
存货		35,377,756.55	27,336,014.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		68,595,738.66	62,030,458.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0.00	
长期股权投资	十（三）	2,108,641.30	2,108,641.30
投资性房地产		-	-
固定资产		41,862,884.63	43,446,334.20

在建工程		32,790,386.90	24,229,040.60
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		8,403,030.94	8,553,028.25
开发支出		0.00	
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		426,470.74	426,470.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		86,591,414.51	79,763,515.09
资产总计		155,187,153.17	141,793,973.35
流动负债：			
短期借款		54,421,178.81	54,479,130.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,395,286.81	10,404,773.59
预收款项		439,860.70	755,106.45
应付职工薪酬		394,608.17	796,881.55
应交税费		3,137,320.66	3,074,711.07
其他应付款		22,298,054.63	23,303,367.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		8,160,000.00	8,160,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		111,246,309.78	100,973,970.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		16,565.51	16,565.51
递延收益		416,666.63	416,666.63
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		433,232.14	433,232.14
负债合计		111,679,541.92	101,407,202.99
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,618,770.30	3,618,770.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,917,096.13	1,917,096.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,971,744.82	14,850,903.93
所有者权益合计		43,507,611.25	40,386,770.36
负债和所有者权益合计		155,187,153.17	141,793,973.35

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		35,827,542.72	39,638,441.00
其中：营业收入	五（二十六）	35,827,542.72	39,638,441.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,387,339.94	35,549,764.99
其中：营业成本	五（二十六）	27,735,149.54	31,282,224.02
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十七）	468.73	26,557.25
销售费用	五（二十八）	129,878.95	17,166.53
管理费用	五（二十九）	1,103,371.70	1,052,345.35
研发费用	五（三十）	920,681.82	413,422.63
财务费用	五（三十一）	2,338,661.86	2,369,530.69
资产减值损失	五（三十二）	159,127.34	388,518.52
加：其他收益	五（三十三）	266,500.00	1,276,154.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,706,702.78	5,364,830.16
加：营业外收入	五（三十四）	49,657.72	
减：营业外支出	五（三十五）	-	76,498.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,756,360.50	5,288,331.39
减：所得税费用	五（三十六）	214,855.30	152,879.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,541,505.20	5,135,451.61
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		3,541,505.20	5,135,451.61
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,541,505.20	5,135,451.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,541,505.20	5,135,451.61
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		0.18	0.26

(二) 稀释每股收益		0.18	0.26
法定代表人：孙焕青	主管会计工作负责人：姜文婷	会计机构负责人：姜文婷	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	33,080,762.95	36,239,331.92
减：营业成本	十（四）	26,253,060.76	30,148,530.28
税金及附加		265.99	15,453.04
销售费用		128,084.95	17,166.53
管理费用		1,035,268.66	1,015,684.77
研发费用		920,681.82	413,422.63
财务费用		1,714,781.24	1,799,454.39
其中：利息费用		1,662,504.56	1,620,556.98
利息收入		-	-
资产减值损失		103,658.82	266,193.69
加：其他收益		266,500.00	1,276,154.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,191,460.71	3,839,580.74
加：营业外收入		49,657.72	
减：营业外支出		-	73,269.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,241,118.43	3,766,310.98
减：所得税费用		120,277.54	147,758.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,120,840.89	3,618,552.37
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,120,840.89	3,618,552.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.18
（二）稀释每股收益		0.16	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

(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		38,019,280.38	45,023,725.98
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	981,318.33	10,959,571.07
经营活动现金流入小计		39,000,598.71	55,983,297.05
购买商品、接受劳务支付的现金		25,448,092.56	44,701,180.64
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,843,014.38	1,989,824.64
支付的各项税费		66,232.23	827,575.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	524,467.73	1,800,408.88
经营活动现金流出小计		27,881,806.90	49,318,989.68
经营活动产生的现金流量净额		11,118,791.81	6,664,307.37

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		8,561,346.30	4,421,237.20
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		8,561,346.30	4,421,237.20
投资活动产生的现金流量净额		-8,561,346.30	-4,421,237.20
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	24,940,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	-	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,930,000.00	38,940,000.00
偿还债务支付的现金		24,987,951.59	25,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,285,442.34	2,070,633.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	50,000.00	14,300,000.00
筹资活动现金流出小计		27,323,393.93	41,380,633.28
筹资活动产生的现金流量净额		-2,393,393.93	-2,440,633.28
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		164,051.58	-197,563.11
加：期初现金及现金等价物余额		223,496.32	325,974.40
六、期末现金及现金等价物余额		387,547.90	128,411.29

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		38,611,837.74	36,752,349.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		90,362.30	11,036,825.39
经营活动现金流入小计		38,702,200.04	47,789,174.68
购买商品、接受劳务支付的现金		26,157,965.05	36,731,520.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,672,273.38	1,870,424.64
支付的各项税费		63,731.82	643,904.33
支付其他与经营活动有关的现金		453,627.69	2,515,833.60
经营活动现金流出小计		28,347,597.94	41,761,682.95
经营活动产生的现金流量净额		10,354,602.10	6,027,491.73
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		8,561,346.30	4,421,237.20
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		8,561,346.30	4,421,237.20
投资活动产生的现金流量净额		-8,561,346.30	-4,421,237.20
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	14,990,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,980,000.00	28,990,000.00
偿还债务支付的现金		15,037,951.59	15,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,662,504.56	1,620,556.98
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	14,180,000.00
筹资活动现金流出小计		16,750,456.15	30,810,556.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,770,456.15	-1,820,556.98
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		22,799.65	-214,302.45
加：期初现金及现金等价物余额		154,066.59	288,131.22
六、期末现金及现金等价物余额		176,866.24	73,828.77

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

4、公司产品存在季节性影响因素，夏季天气炎热，市场需求面食类产品减少，正常预期影响的时限在 6-9 月份之间。

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

2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

湖北万星面业股份有限公司（以下简称“万星面业”）成立于 2007 年 9 月 11 日。统一社会信用代码：91421100665482577P；公司经营地址：武穴市工业园（蕲孔路北）；法定代表人：孙焕青；注册资本：2000.00 万元；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。（涉及许可经营目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2015 年 7 月 31 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准挂牌，股份代码：833182；股份简称：万星面业。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 21 日董事会批准对外报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的二级子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围没有变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“三、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起未来 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2018 半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	5,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明
-----------	---------------------------------

	其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
--	---

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：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、取得和发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品按照使用次数分次进行摊销;

(2) 包装物按照使用次数分次进行摊销。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20 以上至 50 的表决权股份时，

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：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	8 年	5	11.88
办公设备及其他	3-5 年	5	19.00-31.67
电子设备	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、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①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。②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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
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

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境

因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、公司收入确认的具体原则与方法

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

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、项目建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、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。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。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、11、17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 后余值的 1.2 计缴；从租计征的，按租金收入的 8、12 计缴	1.2、8、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	253,712.23	104,359.61
银行存款	133,835.67	119,136.71
其他货币资金		
合计	387,547.90	223,496.32

(二) 应收账款**1、应收账款按种类列示**

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,934,840.28	100.00	2,621,684.78	9.39	25,313,155.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,934,840.28	100.00	2,621,684.78	9.39	25,313,155.50

续

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,311,393.12	100.00	2,888,011.44	8.42	31,423,381.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595.71		595.71	100.00	
合计	34,311,988.83	100.00	2,888,607.15	8.42	31,423,381.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内	21,303,109.20	76.26	1,065,155.46	27,186,631.25	79.23	1,359,331.56
1-2 年	3,533,757.30	12.65	353,375.73	4,245,605.66	12.37	424,560.57
2-3 年	2,198,471.93	7.87	659,541.58	2,059,089.79	6.00	617,726.94
3-4 年	586,631.65	2.10	293,315.83	565,535.88	1.65	282,767.94
4-5 年	312,870.20	1.12	250,296.18	254,530.54	0.75	203,624.43
合计	27,934,840.28	100.00	2,621,684.78	34,311,393.12	100.00	2,888,011.44

说明：1、本报告期应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

2、本报告期内转回坏账准备金额为 -266,922.37 元；

3、本报告期无通过得组等其他方式收回的应收账款项情况；

4、本报告期无实际核销的应收账款情况；

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
兴全畜牧养殖合作社	客户	2,069,847.43	1 年以内	7.41	货款	103,492.37
美好粮油店	客户	2,043,837.02	1 年以内	7.32	货款	102,191.85
武穴市华发粮油有限公司	客户	1,474,180.00	1 年以内	5.28	货款	73,709.00
湖北富迪实业有限公司	客户	1,111,436.14	1 年以内	3.98	货款	55,571.81
武汉武商量贩连锁有限公司	客户	731,609.30	1 年以内	2.62	货款	36,580.47
合计		7,430,909.89		26.61		371,545.50

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,430,909.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 371,545.50 元。

（三）预付款项

1、预付款项按照账龄列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,797,410.69	71.26	6,302,246.10	70.16
1-2 年	2,235,491.17	20.43	1,336,979.96	14.88
2-3 年	909,296.70	8.31	1,343,894.88	14.96
合计	10,942,198.56	100.00	8,983,120.94	100.00

说明：本报告期预付款项余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
朱劲松	供应商	1,713,867.23	15.66	1 年以内	货款	未到结算期
湖北天生人成印务有限公司	供应商	864,447.64	7.9	1 年以内	货款	未到结算期
		495,539.36	4.53	1-2 年	货款	未到结算期
金云塑业(熊俊春)	供应商	775,928.81	7.09	1 年以内	货款	未到结算期
		292,806.85	2.68	1-2 年	货款	未到结算期
五得利集团周口面粉	供应商	708,003.03	6.47	1-2 年	货款	未到结算期
淮北兴海面粉有限责任公司	供应商	548,249.16	5.01	1-2 年	货款	未到结算期
合计		5,398,842.08	49.34			

(四) 其他应收款

1、其他应收账款按种类列示

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,722,743.10	85.23	982,899.99	17.18	4,739,843.11
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	991,930.92	14.77			991,930.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,714,674.02	100.00	982,899.99	17.18	5,731,774.03

续

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,684,963.96	79.39	739,193.16	20.06	2,945,770.80
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	956,764.34	20.61			956,764.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,641,728.30	100.00	739,193.16	20.06	3,902,535.14

2、组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,699,758.47	29.70	84,988.47	959,986.90	26.05	47,999.35
1-2年	1,547,099.38	27.03	154,709.94	631,526.55	17.14	63,152.66
2-3年	2,473,705.25	43.23	742,111.58	2,093,420.51	56.81	628,026.15
3-4年	2,180.00	0.04	1,090.00	30.00		15.00
合计	5,722,743.10	100.00	982,899.99	3,684,963.96	100.00	739,193.16

注：其他应收款中的公司员工备用金借款、关联单位和股东应收款项等不计提坏账准备。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	1-2年	22.34	保证金
武穴市土地储备供应中心	非关联方	467,100.00	1-2年	6.96	保证金
田志红	非关联方	192,781.26	1年以内	2.87	往来款
郭茂平	非关联方	179,249.00	1年以内	2.67	往来款
周志勇	非关联方	142,444.37	1年以内	2.12	往来款
合计		2,481,574.63		36.96	

(五) 存货

1、存货种类分项列示

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,684,951.65		15,684,951.65

包装物	4,786,628.23		4,786,628.23
在产品	-		-
库存商品	7,372,855.42		7,372,855.42
消耗性生物资产	1,426,219.89		1,426,219.89
合计	29,270,655.19		29,270,655.19

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,388,384.47		17,388,384.47
包装物	1,313,607.22		1,313,607.22
在产品			
库存商品	3,598,111.47		3,598,111.47
消耗性生物资产	1,426,219.89		1,426,219.89
合计	23,726,323.05		23,726,323.05

2、报告期各期末存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他非流动资产	158.09	158.09
合计	158.09	158.09

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						

合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	在被投资单位持股比例(%)
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.49
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	0.49

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2017年12月31日余额	36,759,442.04	21,019,269.45	84,615.38	197,951.88	297,643.58	58,358,922.33
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年6月30日余额	36,759,442.04	21,019,269.45	84,615.38	197,951.88	297,643.58	58,358,922.33
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额	4,147,988.54	10,365,892.06	20,737.84	107,706.52	270,263.17	14,912,588.13
2. 本期增加金额	582,024.54	980,986.02	6,198.62	12,453.36	1,787.03	1,583,449.57
(1) 计提	582,024.54	980,986.02	6,198.62	12,453.36	1,787.03	1,583,449.57
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年6月30日余额	4,730,013.08	11,346,878.08	26,936.46	120,159.88	272,050.20	16,496,037.70
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	32,029,428.96	9,672,391.37	57,678.92	77,792.00	25,593.38	41,862,884.63
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	32,611,453.50	10,653,377.39	63,877.54	90,245.36	27,380.41	43,446,334.20

2、报告期各期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(九) 在建工程

1、 在建工程基本情况

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北万星面业股份有限公司生产车间及研发楼	32,790,386.90		32,790,386.90
合计	32,790,386.90		32,790,386.90

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北万星面业股份有限公司生产车间及研发楼	24,229,040.60		24,229,040.60
合计	24,229,040.60		24,229,040.60

2、重要在建工程项目本期变动情况

名称	资金来源	2017 年 12 月 31 日		本期增加额		本期减少额		2018 年 6 月 30 日
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：本期转固	金额
湖北万星面业股份有限公司生产车间	自筹	24,229,040.60		8,561,346.30				32,790,386.90

及研发楼							
合计		24,229,040.60		8,561,346.30			32,790,386.90

注：1) 公司期末在建工程为湖北万星面业股份有限公司生产车间及研发楼；

2) 公司期末在建工程不存在需计提跌价准备的情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	10,727,820.00	10,727,820.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 6 月 30 日余额	10,727,820.00	10,727,820.00
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,174,791.75	2,174,791.75
2. 本期增加金额	149,997.31	149,997.31
(1) 计提	149,997.31	149,997.31
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 6 月 30 日余额	2,324,789.06	2,324,789.06
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	8,403,030.94	8,403,030.94
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	8,553,028.25	8,553,028.25

注：1) 本公司于 2008 年 8 月取得武穴国用(2008)第 020508008-2 号土地使用权证，土地使用证上标明的受益年限为 30 年，从 2008 年 8 月份开始按照使用寿命计提摊销，土地使用权的原值为 3,780,000.00 元；2011 年换发土地使用权证，换发后土地权证号为武穴国用 2011 第 020508008-5 号、武穴国用 2011 第 020508008-6 号；2015 年换发土地使用权证，新土地权证号为武穴国用(2015)第 020508008-5 号、武穴国用(2015)第 020508008-6 号。

2) 2010 年 8 月取得新土地，土地使用权的原值为 2,500,000.00 元，该土地未办理土地使用权证，从 2010 年 8 月开始按照取得时间计提摊销。

3) 2014 年 1 月取得武穴国用(2014)第 020508201 号土地使用权证，土地使用证上标明的受益年限为 50 年，从 2014 年 1 月开始按照使用寿命摊销，土地使用权的原值为 4,447,820.00 元。2016 年换发土地使用权证，新土地权证号为武穴国用(2016)第 020508201 号。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
合计	2,212,619.87	331,892.98	6,716,897.31	1,007,534.60

注：武穴市志星健康食品有限公司免征企业所得税，未计提递延所得税资产。

(十二) 短期借款

1、短期借款分类列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押&保证借款	64,371,178.81	64,429,130.40
合计	64,371,178.81	64,429,130.40

注：①湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 9 月 1 日向中国建设银行股份有限公司武穴支行贷款 200 万元，贷款期限为 1 年。

注：②湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 10 月 16 日向湖北武穴农村发展银行武穴市支行贷款 1500 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、孙焕青、郭志刚担保，承担连带担保责任；武穴市中小企业融资担保有限责任公司以其在中国农业发展银行的定期存单 150 万元向湖北武穴农村发展银行武穴市支行进行质押；湖北万星面业股份有限公司以其在中国农业发展银行的定期存单 75 万元向湖北武穴农村发展银行武穴市支行进行质押。

注：③湖北万星面业股份有限公司于 2018 年 4 月 18 日向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 499 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担保，承担连带担保责任；湖北万星面业股份有限公司以其在湖北省武穴市武穴办事处吴谷英村蕲孔线路被公司生产车间内共计 245 台(套)切面、面粉加工设备等，孙焕青在湖北万星面业股份有限公司的 900 万股股权，200 万元股金向武穴市中小企业融资担保有限责任公司进行抵押。

④湖北万星面业股份有限公司于 2018 年 4 月 18 日向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 999 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担保，承担连带担保责任；湖北万星面业股份有限公司以其在湖北省武穴市武穴办事处吴谷英村蕲孔线路被公司生产车间内共计 245 台(套)切面、面粉加工设备等向武穴市中小企业融资担保有限责任公司进行抵押。

⑤湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 6 月 26 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 1400 万元，贷款期限为 6 个月。

⑥湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 7 月 13 日委托武穴市财政局向湖北武穴农村商业银行股份有限

公司贷款 200 万元，贷款期限为 5 个月。

⑦湖北万星面业股份有限公司于 2017 年 8 月 22 日委托武穴市财政局向湖北武穴农业股份有限公司武穴市支行贷款 150 万元，贷款期限为 4 个月，截至 2018 年 6 月 30 日，已还款 58821.19 元。

⑧武穴市志星健康食品有限公司于 2018 年 6 月 30 日向湖北武穴农村商业银行股份有限公司贷款 995.00 万元，贷款期限为壹拾贰个月。该贷款由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保，郭志刚提供连带保证责任。

（十三） 应付票据

1、应付票据列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	4,756,519.00	-
合 计	4,756,519.00	-

2、报告期末应付票据前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
淮北兴海面粉有限责任公司	供应商	1,300,000.00	1 年以内	27.33	货款
凤台县白云面粉有限公司	供应商	1,280,000.00	1 年以内	26.91	货款
成武伯乐面粉厂	供应商	500,000.00	1 年以内	10.51	货款
五得利	供应商	435,800.00	1 年以内	9.16	货款
金云塑业	供应商	400,000.00	1 年以内	8.41	货款
合 计		3,915,800.00		82.32	

（十四） 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,887,249.49	4,750,291.69
设备款	153,532.00	57,583.00
工程款	277,200.00	328,020.00
运费	25,500.00	25,500.00
维修费	-	15,119.00
合 计	4,343,481.49	5,176,513.69

注：（1）本报告期应付账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、报告期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
蒙城县金冠面粉有限责任公司	供应商	378,841.92	1 年以内	8.72	货款
凤台白云面粉有限公司	供应商	376,718.79	1 年以内	8.67	货款
南昌姚富米业有限公司	供应商	248,000.00	1 年以内	5.71	货款
安徽三利面粉有限责任公司	供应商	229,136.44	1 年以内	5.28	货款
安徽龙梦塑业有限公司	供应商	213,937.70	1 年以内	4.93	货款
合计		1,446,634.85		33.31	

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货款	1,263,847.91	100.00	1,579,093.66	100.00
合计	1,263,847.91	100.00	1,579,093.66	100.00

2、报告期末预收款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
周鸽	客户	823,987.21	1 年以内	65.2	货款
湖北武穴郭茂冬	客户	106,600.00	1 年以内	8.43	货款
湖北省-宣城-赵锐	客户	79,460.00	1 年以内	6.29	货款
江西九江彭德英	客户	74,551.60	1 年以内	5.9	货款
湖北汉口北徐远斌	客户	45,292.27	1 年以内	3.58	货款
合计		1,129,891.08		89.4	

注：1、本报告期预收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	756,775.19	1,858,000.00	2,135,455.30	479,319.89
二、设定提存计划	121,159.92	85,462.43	111,221.51	95,400.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	877,935.11	1,943,462.43	2,246,676.81	574,720.73
----	------------	--------------	--------------	------------

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	756,775.19	1,858,000.00	2,135,455.30	479,319.89
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	756,775.19	1,858,000.00	2,135,455.30	479,319.89

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、基本养老保险	121,159.92	85,462.43	111,221.51	95,400.84
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合计	121,159.92	85,462.43	111,221.51	95,400.84

(十七) 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	943,746.96	945,565.87
城建税	65,128.36	65,223.67
企业所得税	1,987,698.97	1,891,222.43
教育费附加	28,077.15	28,119.73
地方教育费附加	14,042.01	14,113.28
应交房产税	35,083.68	70,737.72

应交土地使用税	60,831.92	60,831.92
应交个人所得税	3,219.00	
合计	3,137,828.05	3,075,814.62

(十八) 其他应付款**1、其他应付款按按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,210,084.09	3,885,247.84
保证金及押金	537,706.04	329,327.40
借款	14,036,499.36	10,932,094.50
员工代垫款	242,519.54	187,297.51
其他	598,803.35	603,506.99
合计	18,625,612.38	15,937,474.24

注：借款中，6,746,998.00 元是对股东武穴市万星投资有限责任公司借款，利率为 0%；1,715,374.05 元是对股东孙焕青借款，年利率为 3.25%；2,631,388.31 元是对浩瀚（上海）融资租赁有限公司借款，年利率为 3.5%；453,000.00 元是对武穴市中小企业融资担保有限责任公司借款，年利率为 14.4%。

2、报告期末其他应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
武穴市万星投资有限责任公司	非关联方	6,746,998.00	1 年以内	36.22	借款
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	非关联方	2,631,388.31	1 年以内	14.13	借款
连连银通电子支付有限公司客户备付金	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	10.74	借款
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	非关联方	453,000.00	1 年以内	2.43	借款
高静	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.61	借款
合计		12,131,386.31		65.13	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	8,160,000.00	8,160,000.00
合计	8,160,000.00	8,160,000.00

(二十) 预计负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证金	16,565.51	16,565.51
合 计	16,565.51	16,565.51

注：1、本公司销售商品时提供三包服务，服务期限 1 年，本期未计提预计负债。

(二十一) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
政府补助形成的递延收益	416,666.63			416,666.63
合计	416,666.63			416,666.63

注：本公司 2014 年 12 月收到黄冈市农业综合开发专项补助 50 万元，用于补助本公司新建厂房的 21 套设备，2016 年 4 月购入挂面加工生产线设备，使用年限为 10 年，按照使用年限摊销计入营业外收入。

(二十二) 股本

股本	股本情况	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	3,880,129.00	3,880,129.00
合计	3,880,129.00	3,880,129.00

注：2014 年 12 月，公司股东会决议对公司股东原来以实物出资而无法提供充分证明依据的 378 万元部分以现金进行置换，置换股权情况如下：孙焕青以货币资金 216 万元置换 2008 年以实物出资的 216 万元；郭志刚以货币资金 162 万元置换 2008 年以实物出资的 162 万元，公司实收资本和持股比例保持不变。2014 年 12 月 29 日，武穴中兴会计师事务所有限责任公司对本次置换事项进行了审验并出具了（武会师验字【2014】第 068 号）《验资报告》，本次置换过程中股东共注入货币资金 378 万元，股东未从公司取走任何资产。

(二十四) 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,917,096.13			1,917,096.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,917,096.13			1,917,096.13

(二十五) 未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
上年年末余额	20,974,477.32	17,741,335.35
加：年初未分配利润调整数		
其他		
本年年初余额	20,974,477.32	17,741,335.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,541,505.20	3,620,737.27
少数股东权益		
提取法定盈余公积		387,595.30
提取任意盈余公积		
其他		
本年年末余额	24,515,982.52	20,974,477.32

(二十六) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本明细情况**

项目	2018 年半年度	2017 年上半年度
主营业务收入	35,827,542.72	39,604,925.00
其他业务收入		33,516.00
合计	35,827,542.72	39,638,441.00
主营业务成本	27,735,149.54	31,282,224.02
其他业务成本		
合计	27,735,149.54	31,282,224.02

2、主营业务按产品分项列示

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 6 月 30 日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香菇挂面	1,128,254.51	833,148.49	1,575,075.21	1,196,256.94
山药挂面	10,933,824.56	7,613,870.51	16,880,796.81	11,350,192.52
鸡蛋挂面	9,229,906.90	7,201,832.60	2,191,821.61	1,581,070.49
其他挂面	1,438,386.73	1,202,740.81	8,915,915.26	6,910,212.84
手擀挂面	2,456,169.34	1,787,805.08	1,613,947.72	1,256,717.19
荞麦挂面	761,494.41	546,266.50	672,248.81	485,296.37
龙须挂面	4,316,600.52	3,114,465.15	1,300,824.93	970,521.82

面粉	1,469,313.64	1,021,954.94	1,924,362.78	1,724,631.70
油	747,624.55	547,396.20	1,121,046.90	855,287.91
大米	1,249,295.45	979,532.16	885,722.00	714,988.88
麦麸+尾粉	2,096,672.11	2,886,137.10	2,523,162.97	4,237,047.36
合计	35,827,542.72	27,735,149.54	39,604,925.00	31,282,224.02

(二十七) 税金及附加

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
城市维护建设税	285.32	16,197.75
教育费附加	122.27	6,941.93
地方教育费附加	61.14	3,417.57
合计	468.73	26,557.25

注：计缴标准见本附注“六、主要税种及税率”。

(二十八) 销售费用

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
工资	68,000.00	72,000.00
差旅费	9,766.99	60,344.59
商超费用	20,437.69	127,909.38
广告费		
其他	9,058.72	
运输费	16,423.02	2,978.00
电商费用	6,192.53	38,510.99
代管费		
预计产品质量保证		-284,576.43
合计	129,878.95	17,166.53

注：销售费用同去年同期增加 656.57%，原因是去年退货率减少预计产品质量保证冲回了销售费用

(二十九) 管理费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
工资及社保	470,834.00	380,000.00
无形资产摊销	149,997.31	149,997.32
折旧费	22,039.14	26,132.52

办公费	7,929.54	32,946.56
业务招待费	32,036.42	30,755.15
差旅费	129,503.51	51,783.95
其他	193,584.35	174,057.61
房屋租赁费		36,000.00
中介机构费	95,468.08	165,773.58
汽车费用	1,979.35	4,898.66
合计	1,103,371.70	1,052,345.35

(三十) 研发费用

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
研发费用	920,681.82	413,422.63
合计	920,681.82	413,422.63

(三十一) 财务费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
利息支出	2,285,442.34	2,065,173.11
减：利息收入	29.67	1,102.59
手续费支出	3,193.94	5,028.17
担保费	50,000.00	300,000.00
其他	55.25	432.00
合计	2,338,661.86	2,369,530.69

注：1、财务费用-其他是本公司支付的银行账户服务费。

(三十二) 资产减值损失

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
坏账损失	159,127.34	388,518.52
合计	159,127.34	388,518.52

(三十三) 其他收益**1、其他收益明细**

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
当期政府补助	266,500.00	1,276,154.15

其他		
合计	266,500.00	1,276,154.15

2、政府补助大额明细

项目	2018 年上半年度	备注
农业产业化重点龙头企业奖补	20,000.00	与收益相关的政府补助
科技局创新补助	246,500.00	与收益相关的政府补助
合计	266,500.00	

（三十四）营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
修路补贴	49,657.72	
合计	49,657.72	

（三十五）营业外支出

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
滞纳金	-	20,031.52
固定资产清理费用	-	56,467.25
合计	-	76,498.77

（三十六）所得税费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
当期应纳税费用	262,547.63	145,001.20
递延所得税费用	-47,692.33	7,878.58
合计	214,855.30	152,879.78

（三十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动相关的现金

项目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
往来款	665,130.94	9,682,314.33
政府补助	316,157.72	1,276,154.15
利息收入	29.67	1,102.59
合计	981,318.33	10,959,571.07

2、支付的其他与经营活动相关的现金

项目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
往来款项	-	807,261.31
费用	524,467.73	993,147.57
合计	524,467.73	1,800,408.88

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
武穴市财政局借款	-	14,000,000.00
合计	-	14,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
武穴市财政局借款	-	14,000,000.00
担保费	50,000.00	300,000.00
合计	50,000.00	14,300,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,541,505.20	5,135,451.61
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	159,127.34	388,518.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,583,449.57	1,590,727.32
无形资产摊销	149,997.31	149,997.32
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“—”号填列）		
预提费用增加（减少以“—”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	56,467.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“—”号填列）	2,285,442.34	2,065,173.11
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）	-3,198,117.49	7,878.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,852,915.91	-2,327,835.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,141,394.10	-3,101,565.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,541,697.55	2,699,494.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,068,791.81	6,664,307.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	387,547.90	138,411.29
减：新增子公司的期初现金余额		-
减：现金的期初余额	223,496.32	325,974.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
减：受限制的货币资金		10,000.00
现金及现金等价物净增加额	164,051.58	-197,563.11

（三十九）同一控制下企业合并

本企业本期无新增同一控制下企业合并业务。

（四十）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	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			批发零售	100.00		同一控制下
武穴市万星下赵山药产销专业合作社			农产品生产、销售	60.00		设立

武穴市志星健康食品有限公司		小麦收购、加工、销售	100.00	设立
---------------	--	------------	--------	----

（四十一）关联方及关联交易

（一）本公司的母公司和实际控制人情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人为孙焕青。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、（三十九）”。

（三）其他关联方情况

1、董事基本情况

① 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2001年10月武穴市粮管所经理；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，创立武穴市万星面业有限公司，并股改为湖北万星面业股份有限公司，实现新三板挂牌；现任公司董事长兼总经理兼财务总监。2015年3月20日，由公司董事会选举为董事长，任期三年，2018年5月由公司董事会选举为第二届董事长，任期三年。

② 肖双祥，董事，男，1963年9月出生。2012年1月至2014年12月，自主创业；2015年4月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，现任副总经理。2016年3月，由公司股东大会选举为董事，任期两年，2018年5月由公司股东大会选举为第二届董事，任期三年。

③ 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，个体经营；2006年7月至2015年3月，就职于武穴市万星面业有限公司财务部。2015年3月20日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，2018年5月由公司股东大会选举为第二届董事，任期三年。

④ 姜文婷，董事，财务总监，女，1992年09月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学武昌分校，本科学历。2014年1月1日至2014年12月31日任盛隆电气集团武汉有限公司财务部会计；2015年1月1日至2018年5月16日任湖北万星面业股份有限公司财务部会计；2018年5月16日由公司股东大会选举为董事，财务总监。

⑤ 孙小豪，董事，男，1990年1月出生。2014年9月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司。2016年3月，由公司股东大会选举为董事，任期两年，2018年5月由公司股东大会选举为第二届董事，任期三年。

2、监事基本情况

① 孙笑东，监事会主席，男，1967年5月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于中南财经大学，本科学历。1992年9月至1999年5月，就职于武穴中兴会计师事务所任经理；1999年6月至2007年8月，就职于武穴市诚信达会计师事务所任经理；2007年9月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司。2015年3月20日，由公司监事会选举为监事会主席，任期三年，2018年5月由公司监事会选举为第二届监事会主席。

② 刘明，监事，女，1974年10月出生，中国籍，无境外居留权，大专学历。1992年7月至2008年1月，任武穴市面粉厂质检部技术员；2008年2月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，任质检部质检主任。2015年3月20日，由公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年，2018年5月由公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

③ 喻军荣，监事，男，1967年5月出生。1982年7月至1985年10月，任武穴粮管所面条加工车间班长；1985年11月至1989年5月，任武穴市米厂附属面条厂车间班长；1989年6月至2007年10

月，任武穴市面粉厂面条车间班长；2007 年 11 月至 2014 年 12 月，任武穴市万星面业有限公司车间班长；2015 年 1 月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，现任车间主任。2017 年 2 月，选举为监事，任期一年，2018 年 5 月由股东大会选举为第二届监事，任期三年。

3、高级管理人员基本情况

① 孙焕青，总经理，2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为总经理，任期三年，自 2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。2016 年 3 月 9 日，由公司董事会聘任为财务总监，任期两年。2018 年 5 月由公司董事会聘任为总经理，任期三年。

② 肖双祥，副总经理，2016 年 3 月 24 日，由公司股东大会聘任为副总经理，任期两年。2018 年 5 月由公司董事会聘任为副总经理，任期三年。

③ 蒋明纲，副总经理，男，1958 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖北粮校，大专学历。1977 年 7 月至 1980 年 12 月，任红旗粮管所保管；1981 年 1 月至 1983 年 8 月，任武穴粮食储运站检验员；1983 年 9 月至 1986 年 6 月，赴湖北粮校学习；1986 年 7 月至 1990 年 3 月，任武穴粮食储运站检验员；1990 年 4 月至 2008 年 3 月，任武穴市房地产管理局行政部主任；2008 年 4 月至今就职于武穴市万星面业有限公司，任行政主管。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为副总经理，任期三年。2018 年 5 月由公司董事会聘任为副总经理，任期三年。

④ 姜文婷，财务总监，女，1992 年 09 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学武昌分校，本科学历。2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日任盛隆电气集团武汉有限公司财务部会计；2015 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 16 日任湖北万星面业股份有限公司财务部会计；2018 年 5 月 16 日由公司董事会选举为财务总监，任期三年。

⑤ 孙小豪，副总经理，男，1990 年 1 月出生。2014 年 9 月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司。2016 年 3 月，由公司股东大会选举为董事，任期两年，2018 年 5 月由公司董事会选举为副总经理，任期三年。

⑥ 但恒夫，董事会秘书，男，1987 年 3 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖北大学注册会计师专业，大专学历。2009 年 1 月至今，就职于湖北万星面业股份有限公司，任办公室主任。2015 年 3 月 20 日，由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年。2018 年 5 月由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年。

报告期内无其他关联方情况。

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

2013 年 2 月，武汉万星园贸易有限公司与孙焕青签订租赁合同，孙焕青将其拥有的位于武汉市江汉区解放大道 54 号创世纪广场 A 单位 2716 室房屋出租给武汉万星园贸易有限公司使用，出租房屋的建筑面积总计为 130.45 m²。租赁期 5 年，自 2013 年 2 月 1 日至 2018 年 1 月 31 日。经协商，租金为 6000 元/月。

2、关联担保情况

（1）湖北万星面业股份有限公司作为被担保方

2018

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 年 10 月 14 日	2019 年 10 月 14 日	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 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	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 年 8 月 5 日	2019 年 8 月 5 日	未履行完毕
-----------------------	--------------	----------------	----------------	-------

注：根据保证合同约定，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

(2) 湖北万星面业股份有限公司作为被担保方

2017

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 年 10 月 14 日	2019 年 10 月 14 日	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 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	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 年 8 月 5 日	2019 年 8 月 5 日	未履行完毕

注：根据保证合同约定，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

六、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日，本公司无需要披露而未披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 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、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,772,844.63	100.00	2,270,457.20	9.17	22,502,387.43

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,772,844.63	100.00	2,270,457.20	9.17	22,502,387.43
	2017 年 12 月 31 日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,234,606.52	100.00	2,537,379.57	8.99	25,697,226.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,234,606.52	100.00	2,537,379.57	8.99	25,697,226.95

续

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,076,496.99	72.97	903,788.90	22,045,695.38	78.08	1,102,284.77
1-2 年	4,493,794.02	18.14	449,379.40	3,309,754.93	11.72	330,975.49
2-3 年	1,236,164.95	4.99	370,849.49	2,059,089.79	7.29	617,726.94
3-4 年	755,571.76	3.05	377,785.88	565,535.88	2.00	282,767.94
4-5 年	210,816.91	0.85	168,653.53	254,530.54	0.91	203,624.43
合计	24,772,844.63	100.00	2,270,457.20	28,234,606.52	100.00	2,537,379.57

注：应收账款中应收关联方不计提坏账。

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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
美好粮油店	2,043,837.02	1 年以内	8.25	货款
武穴市华发粮油有限公司	1,474,180.00	1 年以内	5.95	货款
湖北富迪实业有限公司	1,111,436.14	1 年以内	4.49	货款
武汉武商量贩连锁有限公司	731,609.30	1 年以内	2.95	货款
中百仓储超市有限公司	593,471.62	1 年以内	2.4	货款
合计	5,954,534.08		24.04	

(二) 其他应收款

1、其他应收账款按种类列示

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,304,731.28	63.07	532,899.99	23.12	1,771,831.29
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	1,349,695.35	36.93			1,349,695.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,654,426.63	100.00	532,899.99	14.58	3,121,526.64

续

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,184,963.96	49.84	289,193.16	13.24	1,895,770.80
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,198,950.90	50.16			2,198,950.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,383,914.86	100.00	289,193.16	6.60	4,094,721.70

2、组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	231,823.55	10.06	11,591.18	959,986.90	43.94	47,999.35
1-2年	504,997.50	21.91	50,499.75	631,526.55	28.90	63,152.66
2-3年	1,565,730.23	67.94	469,719.06	593,420.51	27.16	178,026.15

3-4 年	2,180.00	0.09	1,090.00	30.00		15.00
合计	2,304,731.28	100.00	532,899.99	2,184,963.96	100.00	289,193.16

注：其他应收款中的关联单位、公司员工、股东的应收款项以及备用金借款等不计提坏账准备。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
武穴市土地储备供应中心	非关联方	467,100.00	1-2 年	12.78	备用金
田志红	非关联方	192,781.26	1-2 年	5.28	保证金
郭茂平	非关联方	179,249.00	1 年以内	4.9	往来款
周志勇	非关联方	142,444.37	1 年以内	3.9	往来款
孙焕松	非关联方	104,809.34	1 年以内	2.87	备用金
合 计		1,086,383.97		29.73	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(三) 长期股权投资

被投资单位	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉万星园贸易有限公司	1,738,641.30		1,738,641.30	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	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	250,000.00		250,000.00
合计	2,108,641.30		2,108,641.30	2,108,641.30		2,108,641.30

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本明细情况

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
主营业务收入	32,881,422.88	36,205,815.92
其他业务收入	199,340.07	33,516.00
合计	33,080,762.95	36,239,331.92
主营业务成本	26,253,060.76	30,148,530.28
其他业务成本		
合计	26,253,060.76	30,148,530.28

2、主营业务按产品分项列示

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香菇挂面	1,128,254.51	880,183.01	1,575,075.21	1,363,769.63
山药挂面	10,933,824.56	8,149,348.91	16,880,796.81	13,239,567.81
鸡蛋挂面	9,229,906.90	7,652,759.05	2,191,821.61	1,859,828.60
其他挂面	1,438,386.73	1,270,640.27	8,915,915.26	7,968,250.42
手擀挂面	2,456,169.34	1,888,733.73	1,613,947.72	1,432,696.17
荞麦挂面	761,494.41	577,105.40	672,248.81	553,252.75
龙须挂面	4,316,600.52	3,501,579.78	1,300,824.93	1,106,424.65
面粉	369,313.64	325,943.53	364,678.00	320,920.37
油	747,624.55	578,298.87	1,121,046.90	855,287.91
大米	1,249,295.45	1,034,830.61	885,722.00	714,988.88
麦麸+尾粉	250,552.27	393,637.60	683,738.67	733,543.09
合计	32,881,422.88	26,253,060.76	36,205,815.92	30,148,530.28

十一、补充资料

1、报告期内非经常性损益情况

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
非流动性资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	266,500.00	1,276,154.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,657.72	-76,498.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	316,157.72	1,199,655.38
减：所得税的影响数	47,423.66	179,948.31
少数股东损益影响数		
合 计	268,734.06	1,019,707.07

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2018 年上半年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.18	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	6.74	0.16	0.16

(2) 2017 年上半年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.21	0.21

湖北万星面业股份有限公司

二〇一八年八月二十二日