

# 众家

# 天邦菌业

NEEQ : 835163

## 河南天邦菌业股份有限公司

**公司简介**  
Company profile

广袤的豫北大地，一条淇河蜿蜒流过。  
淇水悠悠，太行巍峨。人杰地灵，古都朝歌。  
禀天地之灵气，应时代之潮流，2010年3月，河南天邦菌业股份有限公司在河南淇县注册成立。

尊崇现代企业理念，坚持以科技为先导，以带动农民增收为目标，天邦大力发展优质生态食用菌种植。6年的艰苦创业，6年的市场历练，天邦已凸显了在中国食用菌行业的龙头地位。

“河南省农业标准化生产示范基地”、“鹤壁市特色农业科技示范基地”、“鹤壁市菜篮子重点工程”，……天邦实至名归。

天邦菌业经营理念：  
**信守于胸 惠至于人**

天邦菌业企业使命：  
**打造菌业航母 创新创业富民**

## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记



公司召开产业扶贫培训会，响应国家扶贫号召，提升贫困户职业技能，努力帮扶贫困户脱贫致富。

# 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天邦菌业	指	河南天邦菌业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河南天邦菌业股份有限公司股东大会
董事会	指	河南天邦菌业股份有限公司董事会
监事会	指	河南天邦菌业股份有限公司监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南天邦菌业股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	中原证券股份有限公司

## 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。

公司负责人张坤、主管会计工作负责人王志军及会计机构负责人（会计主管人员）王志军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	河南天邦菌业股份有限公司 2018 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南天邦菌业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tianbang Edible Fungus Co.,Ltd.
证券简称	天邦菌业
证券代码	835163
法定代表人	张坤
办公地址	淇县北阳镇黄堆村北 300 米

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张坤
是否通过董秘资格考试	否
电话	0392-7776868
传真	0392-7776868
电子邮箱	tb8888666@163.com
公司网址	http://www.hntbjy.com/
联系地址及邮政编码	淇县北阳镇黄堆村北 300 米、456750
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	2010 年 03 月 09 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（农林牧渔-农业-蔬菜食用菌及园艺作物种植-食用菌种植）
主要产品与服务项目	杏鲍菇的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张坤、张东生
实际控制人及其一致行动人	张坤、张东生

### 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	91410600551620337k	否

注册地址	淇县北阳镇黄堆村北 300 米	否
注册资本（元）	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
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	31,890,625.30	31,669,022.00	0.70%
毛利率	29.71%	26.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,912,329.24	6,561,123.62	-40.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,816,156.16	2,591,123.62	47.28%
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）	9.09%	16.76%	-
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）	8.87%	6.62%	-
基本每股收益	0.39	0.66	-40.91%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,927,670.39	88,625,458.18	5.98%
负债总计	48,929,460.57	47,539,577.60	2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,998,209.82	41,085,880.58	9.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.50	4.11	9.49%
资产负债率（母公司）	52.01%	53.56%	-
资产负债率（合并）	52.09%	53.64%	-
流动比率	0.82	0.62	-
利息保障倍数	2.81	2.71	-

### 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	6,619,990.63	13,151,378.33	-
应收账款周转率	10.27	32.03	-
存货周转率	3.67	3.09	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.98%	20.84%	-
营业收入增长率	0.70%	150.08%	-
净利润增长率	-40.37%	127%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 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

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司以农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等为主要原材料，根据自己研制的配方，生产杏鲍菇，将其销售给下游经销商或合作社，从而形成公司的主要利润来源。报告期内，公司商业模式未发生变化，具体如下：

#### 1、生产模式

公司的主要产品为杏鲍菇。杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品基本上处于供不应求的状态，因此公司通常会根据当前阶段杏鲍菇的产能来计划安排生产，同时公司也综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格来调整产量。

#### 2、采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业废弃物及副产品，如玉米芯、豆粕、麦麸、木屑等，大部分原材料从周边农户、板材作坊及代理收购采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、氢钙、硫酸钾、尿素、腐植酸等，公司会根据生产需求由采购部向供货商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订框架性合同，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

#### 3、销售模式

公司于2016年10月在山西太原成立全资销售子公司，其他区域销售公司主要采用区域代理的销售模式，目前主要有西安、石家庄、郑州等经销商，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内，公司商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入主要来源于杏鲍菇种植销售及香菇、金针菇等鲜品的销售，共实现营业收入3189.06万元，较上年同期增长0.70%；实现净利润391.23万元，较上年同期下降40.37%，主要公司新建厂房试生产，生产费用变化不大导致营业收入及毛利率小幅上升，政府补贴款较去年大幅下

降导致公司净利润下降；经营活动产生现金流量净额 859.00 万元，较上年同期下降 34.68%；本报告期末，公司资产总额 9392.77 万元，较年初增长 5.98%。

报告期内，公司营业收入小幅上升，主要为公司新建车间小幅试生产，公司加强商业模式的完善，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理，使公司的技术创新能力、销售水平都得到了提升。公司在巩固老客户的基础上，不断拓展新客户，建立自己的销售渠道，扩大销售规模。另外，公司通过加强成本控制，提高产量，从而使成本降低；公司还加大研发力度，加强团队建设，提升公司人才竞争力，加强核心技术竞争力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生重大变化

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧导致价格下降风险

我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司仍将面临业绩下滑的风险。

应对措施：（1）不断改进杏鲍菇生产配方，通过提高生产效率降低单位生产成本，以缓解价格下降可能导致的利润下滑；

（2）继续加强与主要经销商的合作，不断提高公司产品的品牌知名度，从而保证竞争中处于有利地位。

#### 2、食品安全风险

公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。

应对措施：针对可能存在的产品质量及食品安全风险，公司设有技术部，严格按照体系运行要求和

质量标准执行。对于采购原材料，公司技术人员负责取样检测并负责验货，材料合格方可办理入库；对于生产中拌料、制袋、灭菌、制种、接种、养菌、出菇、采菇等环节均制定了严格的操作规程，确保公司产品质量得到保证，不出现食品安全事件。

### 3、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在执行董事与股东会职责划分不清等不规范之处。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体系。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，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。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：（1）股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平；

（2）股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责；

（3）股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

### 4、实际控制人不当控制风险

自然人张东生、张坤是公司的控股股东、实际控制人，持有公司股份 6,000,000 股，占股本总额的 60.00%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，张东生为公司董事长，张坤为总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：（1）公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

（2）《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

### 5、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国增值税暂行条例》

第十五条的规定，公司从事杏鲍菇的生产和销售免征所得税、增值税，一旦相关税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

应对措施：公司依托杏鲍菇业务，不断开拓新业务，拓宽利润来源，提高盈利能力，以此应对税收优惠政策变化可能对公司经营业绩造成的不利影响。

#### 四、 企业社会责任

2018 年公司响应国家扶贫号召，在淇县贫困山区庙口镇建设扶贫基地，扶贫基地共占地 40 亩，以工厂化加农户的形式生产食用菌，基地建设完场后，可直接带动 200 户贫困户脱贫。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张东生、陈秀琴、张坤	关联担保	10,000,000.00	是	2017年12月27日	2017-029
张东生、陈秀琴、张坤	关联担保	12,000,000.00	是	2017年12月27日	2017-029
张东生、张坤	财务资助	3,009,465.78	否		

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上偶发性关联交易是公司资金需求所需，张东生、张坤、陈秀琴以其自有资产无偿为公司提供借款担保，上述担保不要求支付相应费用，也不需要公司提供相应的抵押或反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情况。能够短期内解决公司资金短缺问题，有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的。

2018年公司各项业务发展迅速，公司对资金需求增大。公司关联方张东生、张坤对公司进行财务资助金

额 301 万元，不收取利息。此借款的关联交易事项在一定程度上支持了公司的发展，没有给公司造成损失，没有损害其他股东利益。公司第一届董事会第十六次会议审议《河南天邦菌业股份有限公司关联交易公告》议案，对 2018 年关联方张东生、张坤对公司提供的财务资助 301 万元进行了补充确认，该议案需提交股东大会审议通过。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人张坤、张东生承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东张坤、张东生承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

### 避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

3、公司控股股东、实际控制人张东生、张坤承诺：将严格执行《资金管理制度》和《关联交易管理制度》，除日常业务需要报销的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

--

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	8,899,956.41	9.48%	金融机构短期借款
无形资产	抵押	8,899,783.18	9.48%	金融机构短期借款
总计	-	17,799,739.59	18.96%	-



## 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	0	0.00%	4,000,000	4,000,000	40.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	10,000,000	100.00%	-4,000,000	6,000,000	60.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张东生	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0
2	张坤	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	4,000,000	0
3	林泽言	2,800,000	-1,000	2,799,000	27.99%	0	2,799,000
4	邝向阳	1,200,000	0	1,200,000	12.00%	0	1,200,000
5	郑有存	0	1,000	1,000	0.01%		1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,000,000	4,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张东生与张坤之间为父子关系，除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张东生和张坤为父子关系，二人合计持有公司60.00%股份，二人共同作为公司的控股股东、实际控制人，且双方签署《一致行动协议》。

张东生，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1988年6月至1994年8月任职于河南成光机械有限公司，担任办公室主任；1994年9月至1998年5月任职于淇县北阳乡联社门市部，担任负责人；1998年6月至2003年3月任职于淇县朝歌苑宾馆，担任负责人；2003年4月至2005年8月任职于淇县宜香苑宾馆，担任负责人；2005年9月至2011年6月任职于淇县黄堆村村委会，担任村委会主任；2010年6月至2015年8月任职于有限公司，担任总经理；2015年9月至今任职于股份公司，担任董事长。现任天邦菌业董事长，持有公司股份2,000,000股，占总股本的20.00%。

张坤，男，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2010年2月就职于北阳镇巡防队，历任队员、队长；2010年3月至2015年8月任职于有限公司，担任执行董事；2015年9月至今任职于股份公司，担任总经理。现任天邦菌业董事、总经理兼董事会秘书，持有公司股份4,000,000股，占总股本的40.00%。

## 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
张东生	董事长	男	1968/06/13	初中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
张坤	董事、总经理、董事会秘书	男	1989/04/05	本科	2015年8月31日至2018年8月30日	是
冯伟	董事、核心技术人员	男	1981/10/20	高中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
张爱良	董事	男	1975/09/08	初中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
陈秀琴	董事	女	1969/08/20	初中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
刘炯强	监事会主席	男	1990/09/17	高中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
史海生	监事	男	1965/03/20	初中	2015年8月31日至2018年8月30日	是
张雪潮	监事	女	1995/01/27	大专	2015年8月31日至2018年8月30日	是
王志军	财务总监	男	1977/10/23	大专	2015年8月31日至2018年8月30日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

#### 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：

公司控股股东、实际控制人为张东生和张坤。张东生先生持有公司 20%股份，担任公司董事长，张坤先生持有公司 40%股份，担任公司总经理，两人为父子关系。董事陈秀琴系股东张东生的妻子，股东

张坤的母亲。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

## (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
张东生	董事长	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0
张坤	董事、总经理、 董事会秘书	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	16
生产人员	69	68
销售人员	2	2
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	94	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	14	13

专科以下	74	73
员工总计	94	92

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工总体变动不大。由于企业的行业性质比较特殊，适合公司的人才有限，凡新入职的员工均需要1年的培训期，才能独立胜任基础的业务工作。针对这种特性，公司就各个岗位制定了详尽的业务培训计划，指定业务能力强的员工来一对一培训新员工，并对负责培训的员工在薪酬上给予一定的奖励，充分发挥老员工的“传帮带”作用。公司在2018年通过各项制度举措，争取达到提高工作效率、稳定员工队伍的结果。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李建元	生产部经理	0

**核心人员的变动情况：**

无

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	217,897.00	804,694.62
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	八、（二）	3,596,490.93	2,288,391.16
预付款项	八、（三）	13,725,149.48	15,244,643.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	八、（四）	5,218,492.00	845,208.00
买入返售金融资产		0	0
存货	八、（五）	9,993,180.02	7,399,570.84
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>32,751,209.43</b>	<b>26,582,507.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	八、（六）	27,162,804.47	26,375,701.65
在建工程	八、（七）	23,537,460.75	22,444,160.75
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	八、（八）	8,899,783.18	8,995,020.82
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	八、(九)	1,576,412.56	1,928,067.34
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	八、(十)	0	2,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		61,176,460.96	62,042,950.56
<b>资产总计</b>		93,927,670.39	88,625,458.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、(十一)	27,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	八、(十二)	6,519,407.10	8,849,773.80
预收款项	八、(十三)	0	469,929.20
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	八、(十四)	406,939.80	600,046.80
应交税费		0	0
其他应付款	八、(十五)	4,175,834.22	4,922,621.26
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	八、(十六)	1,750,129.16	1,750,129.16
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		39,852,310.28	42,592,500.22
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、(十七)	1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	八、(十八)	2,019,134.28	2,945,014.41
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	八、(十九)	5,558,016.01	502,062.97
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		9,077,150.29	4,947,077.38
<b>负债合计</b>		48,929,460.57	47,539,577.60
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	八、(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	八、(二十一)	18,442,309.79	18,442,309.79
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	八、(二十二)	1,263,650.70	1,263,650.70
一般风险准备		0	0
未分配利润	八、(二十三)	15,292,249.33	11,379,920.09
归属于母公司所有者权益合计		44,998,209.82	41,085,880.58
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		44,998,209.82	41,085,880.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,927,670.39	88,625,458.18

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		90,085.63	783,400.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、(一)	3,596,490.93	2,288,391.16
预付款项		13,725,149.48	15,244,643.00
其他应收款	十三、(二)	5,218,492.00	845,208.00
存货		9,977,896.30	7,282,601.22
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		32,608,114.34	26,444,243.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		27,162,804.47	26,375,701.65



在建工程		23,537,460.75	22,444,160.75
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		8,899,783.18	8,995,020.82
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,544,912.56	1,887,567.34
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	2,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,144,960.96</b>	<b>62,002,450.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,753,075.30</b>	<b>88,446,694.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,000,000.00	26,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,519,407.10	8,849,773.80
预收款项		0	469,929.20
应付职工薪酬		370,739.80	561,849.80
应交税费		0	0
其他应付款		4,042,331.32	4,789,118.36
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,750,129.16	1,750,129.16
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>39,682,607.38</b>	<b>42,420,800.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		2,019,134.28	2,945,014.41
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		5,558,016.01	502,062.97
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,077,150.29</b>	<b>4,947,077.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,759,757.67</b>	<b>47,367,877.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		18,442,309.79	18,442,309.79
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,263,650.70	1,263,650.70
一般风险准备		0	0
未分配利润		15,287,357.14	11,372,856.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,993,317.63</b>	<b>41,078,816.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>93,753,075.30</b>	<b>88,446,694.49</b>

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		31,890,625.30	31,669,022.00
其中：营业收入	八、(二十四)	31,890,625.30	31,669,022.00
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		28,074,469.14	29,077,898.38
其中：营业成本	八、(二十四)	22,416,922.64	23,160,507.05
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	八、(二十五)	0	46.40
销售费用	八、(二十六)	1,484,082.53	1,087,394.93
管理费用	八、(二十七)	1,907,004.67	2,012,173.60
研发费用	八、(二十八)	0	1,300,000.00
财务费用	八、(二十九)	2,096,865.27	1,318,692.90
资产减值损失	八、(三十)	169,594.03	199,083.50
加：其他收益	八、(三十一)	26,923.08	970,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,843,079.24	3,561,123.62
加：营业外收入	八、（三十二）	69,250.00	3,000,000.00
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,912,329.24	6,561,123.62
减：所得税费用		0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,912,329.24	6,561,123.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,912,329.24	6,561,123.62
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,912,329.24	6,561,123.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		3,912,329.24	6,561,123.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,912,329.24	6,561,123.62
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.39	0.66
（二）稀释每股收益		0.39	0.66

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	25,193,466.00	18,424,297.00
减：营业成本	十三、(三)	15,778,761.74	10,104,147.90
税金及附加		0	46.40
销售费用		1,484,082.53	1,087,394.93
管理费用		1,845,849.67	1,823,784.49
研发费用		0	1,300,000.00
财务费用		2,096,850.27	1,318,591.02
其中：利息费用		2,157,766.87	1,315,855.87
利息收入		64,709.50	1,073.97
资产减值损失		169,594.03	199,083.50
加：其他收益		26,923.08	970,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,845,250.84	3,561,248.76
加：营业外收入		69,250.00	3,000,000.00
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,914,500.84	6,561,248.76
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,914,500.84	6,561,248.76
（一）持续经营净利润		3,914,500.84	6,561,248.76
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		3,914,500.84	6,561,248.76

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.39	0.66
（二）稀释每股收益		0.39	0.66

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,028,018.30	37,652,366.70
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	八、(三十三)	921,455.50	7,787,092.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,949,473.80</b>	<b>45,439,459.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,213,108.75	25,209,303.58
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,418,411.81	2,969,743.20
支付的各项税费		0	1,481.01
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十三)	2,697,962.61	4,107,553.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,329,483.17</b>	<b>32,288,081.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,619,990.63</b>	<b>13,151,378.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,347,345.25	12,032,835.21
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,347,345.25	12,032,835.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,347,345.25	-12,032,835.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	5,128,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,157,766.87	1,308,093.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(三十三)	1,701,676.13	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,859,443.00	6,436,593.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,859,443.00	563,407.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-586,797.62	1,681,950.12
加：期初现金及现金等价物余额		804,694.62	888,360.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,897.00	2,570,310.91

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,330,859.00	21,383,169.20
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		921,455.50	7,546,485.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,252,314.50	28,929,655.18
购买商品、接受劳务支付的现金		10,676,633.75	7,763,171.19

支付给职工以及为职工支付的现金		4,373,414.81	2,840,243.20
支付的各项税费		0	510.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,688,792.61	2,749,036.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,738,841.17	13,352,961.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,513,473.33	15,576,693.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,347,345.25	14,617,972.77
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,347,345.25	14,617,972.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,347,345.25	-14,617,972.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	5,128,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,157,766.87	1,308,093.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,701,676.13	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,859,443.00	6,436,593.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,859,443.00	563,407.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-693,314.92	1,522,128.18
加：期初现金及现金等价物余额		783,400.55	841,074.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		90,085.63	2,363,202.47

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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

### 二、 报表项目注释

## 河南天邦菌业股份有限公司

### 2018 半年度财务报表附注

编制单位：河南天邦菌业股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

河南天邦菌业股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2010 年 03 月 09 日，在淇县工商行政管理局登记注册，注册号为 410622000001756。公司类型：股份有限公司（自然人投资或控股）；住所：淇县北阳镇黄堆村北 300 米；法定代表人：张坤。

##### (二) 经营范围



公司经营范围：食用菌的种植和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （三）历史沿革

2010年03月04日，自然人张坤以货币资金出资500万元，注册设立淇县天邦菌业有限公司。本次出资已经河南永昊联合会计师事务所的审验，并于2010年03月04日出具豫永昊验报字【2010】第Z03-001号验资报告。

设立时，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	张坤	500.00	500.00	货币资金	100.00	100.00
合计		500.00	500.00		100.00	100.00

2015年5月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东张坤将持有公司股份100万元转让给新股东张东生。本次股权转让已在淇县工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	张坤	500.00	400.00	100.00	80.00
2	张东生		100.00		20.00
合计		500.00	500.00	100.00	100.00

2015年6月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东张坤将持有公司股份200万元转让给新股东邝向阳60万和林泽言140万。本次股权转让已在淇县工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	张坤	400.00	200.00	80.00	40.00
2	张东生	100.00	100.00	20.00	20.00
3	邝向阳		60.00		12.00
4	林泽言		140.00		28.00
合计		500.00	500.00	100.00	100.00

2015年8月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为2015年6月30日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构

并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015年7月15日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2015）474号《审计报告》，确认截止审计基准日2015年6月30日有限公司净资产为人民币28,442,309.79元。

2015年8月10日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)第HN0009号《评估报告》，确认截止2015年6月30日有限公司净资产评估值为人民币30,456,602.70元。

2015年8月31日，有限公司召开股东会，决议同意以现有4名股东作为发起人，以经审计的有限公司截止2015年6月30日的账面净资产28,442,309.79元按2.84423:1的比例折股1000万股，每股面值1元，余额18,442,309.79元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2015年8月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2015）173号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截止2015年6月30日经审计的账面净资产人民币28,442,309.79元中的10,000,000.00元作为注册资本，占注册资本的100%；其余18,442,309.79元计入资本公积金。

2015年9月16日，鹤壁市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为410622000001756；公司名称为河南天邦菌业股份有限公司，注册资本为1,000万元，股本总额为1,000万股，公司类型为股份有限公司（非上市），法定代表人为张坤，经营范围为：食用菌种植与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为长期。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

序号	股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	张坤	400.00	40.00	净资产出资
2	林泽言	280.00	28.00	净资产出资
3	张东生	200.00	20.00	净资产出资
4	邝向阳	120.00	12.00	净资产出资
合计		1000.00	100.00	

2015年12月9日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河南天邦菌业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8375号）同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票将于2015年12月28日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：天邦菌业，证券代码：835163。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表由本公司董事会于2018年8月23日批准报出。

### （五）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
山西君菇农产品有限公司	有限责任公司	100	100

详见本附注七“企业合并及合并财务报表”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年度1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

#### **（六）现金及现金等价物**

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

#### **（七）外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的确认和终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2、金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### 5、金融资产减值

公司应于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （九）应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。



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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 3、按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	关联方	关联方不提坏账
	应收补贴款等风险极低的款项组合	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例%
一年以内(含一年)	5.00
一至二年(含二年)	10.00
二至三年(含三年)	20.00
三至四年(含四年)	30.00
四至五年(含五年)	50.00
五年以上	100.00

## (十) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

### **（十一）持有待售及终止经营**

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组应当确认为持有待售：①根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出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：  
①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十二) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3、收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四（十七）。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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



(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

#### **(十四) 在建工程**

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四（十七）。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移

非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产及开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权等。

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、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（年）	依 据
土地使用权	50.00	土地使用证规定使用年限

---

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、无形资产减值准备的计提方法见附注四（十七）

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **(十七) 长期资产减值**

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

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

## **(十九) 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**

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## （二十）收入

### 1、一般原则

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、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司食用菌销售收入确认时点为食用菌产品交付给客户、主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期。

## （二十一）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十二) 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的

初始直接费用，计入当期损益。

### **（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### **（二十四）所得税的会计核算**

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接



计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

报告期内，本公司为发生重要会计政策变更事项。

### （二）重要会计估计变更

报告期内，本公司为发生重要会计估计变更事项。

### （三）前期差错更正

报告期内，本公司为发生前期差错更正事项。

## 六、税项

本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	本公司销售自产的杏鲍菇免征增值税、子公司销售农副产品免征增值税、销售使用过固定资产 3%减按 2%		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款，本公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

#### 2、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]52号文件），经淇县国家税务局批准，本公司销售自产食用菌免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号文件），经山西太原万柏林区国家税务局批准，子公司销售蔬菜免征增值税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	山西君菇农产品有限公司	1	有限责任公司	山西省太原市	山西省太原市	贸易	500万元	0元	100%	100%	0元	设立

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年6月30日;上期指2017年度1-6月,本期指2018年度1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类:

项目	期末余额	期初余额
现金	156,083.45	45,415.02
银行存款	61,813.55	759,279.60
合计	217,897.00	804,694.62

截止2018年6月30日,本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	3,801,510.60	2,408,832.80
合计	3,801,510.60	2,408,832.80

#### 1、应收账款按类别列示如下:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	3,801,510.60	100.00	205,019.67	5.39	3,596,490.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,801,510.60	100.00	205,019.67	5.39	3,596,490.93
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,408,832.80	100.00	120,441.64	5.00	2,288,391.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,408,832.80	100.00	120,441.64	5.00	2,288,391.16

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	3,502,627.80	175,131.39	2,408,832.80	120,441.64	5.00%
1至2年	298,882.80	29,888.28			10.00%
2至3年					30.00%
3至4年					50.00%
4至5年					80.00%
5年以上					100.00%
合计	3,801,510.60	205,019.67	2,408,832.80	120,441.64	

2、本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 84,578.03 元。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例%
李道文	非关联方	1,779,968.80	46.82
西安菇款--张保华	非关联方	1,265,544.80	33.29
张桂香	非关联方	755,997.00	19.89
合计		3,801,510.60	100.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	733,458.00	5.34	12,487,317.00	81.92
1至2年	12,227,028.48	89.08	2,040,090.00	13.38
2至3年	50,000.00	0.37	717,236.00	4.70
3年以上	714,663.00	5.21		-

合 计	13,725,149.48	100.00	15,244,643.00	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
淇县田野鲜菇农民专业合作社	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	43.72
西北农林大学	非关联方	3,510,000.00	1-2 年 3,460,000.00 2-3 年 50,000.00	25.57
鹤壁市盛春和商贸有限公司	非关联方	1,795,528.48	1-2 年	13.08
淇县众鑫面粉专业合作社	非关联方	780,000.00	3-4 年 714,663.00 1 年以内 65,337.00	5.68
李青堂木屑款	非关联方	596,907.00	1 年以内	4.35
合 计	—	12,682,435.48	—	92.40

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下:

类 别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单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	5,403,140.00	100.00	184,648.00	3.42	5,218,492.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合 计	5,403,140.00	100.00	184,648.00	3.42	5,218,492.00	

  

类 别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单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	944,840.00	100.00	99,632.00	10.54	845,208.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-	-		
合 计	944,840.00	100.00	99,632.00	10.54	845,208.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额	计提比
-----	------	------	-----

	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	例
1年以内	15,000.00	750.00	25,000.00	1,250.00	5.00%
1至2年	25,000.00	2,500.00	850,000.00	85,000.00	10.00%
2至3年	850,000.00	170,000.00	57,760.00	11,552.00	20.00%
3至4年	31,060.00	9,318.00			30.00%
4至5年			500.00	250.00	50.00%
5年以上	2,080.00	2,080.00	1,580.00	1,580.00	100.00%
合计	923,140.00	184,648.00	934,840.00	99,632.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合类型	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
关联方组合	10,000.00		10,000.00	
应收补贴款项	4,470,000.00			
合计	4,480,000.00		10,000.00	

## 2、本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 85,016.00 元。

## 3、按全部其他应收款前五名列示：

单位名称	账面余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
淇县财政局	4,470,000.00	非关联方	1年以内	82.73
鹤壁腾飞肥业有限公司	500,000.00	非关联方	2-3年	9.25
淇县房地产市场交易中心保证金	350,000.00	非关联方	2-3年	6.48
郑州中升汇迪汽车销售服务有限公司	31,060.00	非关联方	3-4年	0.58
刘萌	25,000.00	非关联方	1-2年	0.46
合计	5,376,060.00			99.50

## （五）存货

### 1、存货分项列示如下：

项目	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	3,148,672.44		3,148,672.44	2,210,630.38		2,210,630.38
库存商品	38,909.56		38,909.56	134,117.86		134,117.86
自制半成品	4,387,601.28		4,387,601.28	4,513,753.59		4,513,753.59

周转材料	2,417,996.74		2,417,996.74	541,069.01		541,069.01
合 计	9,993,180.02		9,993,180.02	7,399,570.84		7,399,570.84

## (六) 固定资产

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	17,370,050.94	21,944,148.00	1,523,519.00	944,590.00	41,782,307.94
2、本期增加金额		2,610,445.25		58,600.00	2,669,045.25
(1) 购置		2,610,445.25		58,600.00	2,669,045.25
3、本期减少金额					
(1) 其他转出					
4、期末余额	17,370,050.94	24,554,593.25	1,523,519.00	1,003,190.00	44,451,353.19
二、累计折旧					
1、期初余额	4,293,133.19	9,931,483.70	664,160.54	517,828.86	15,406,606.29
2、本期增加金额	406,840.38	1,254,731.77	130,626.84	89,743.44	1,881,942.43
(1) 计提	406,840.38	1,254,731.77	130,626.84	89,743.44	1,881,942.43
3、本期减少金额					
(1) 其他转出					
4、期末余额	4,699,973.57	11,186,215.47	794,787.38	607,572.30	17,288,548.72
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,670,077.37	13,368,377.78	728,731.62	395,617.70	27,162,804.47
2、期初账面价值	13,076,917.75	12,012,664.30	859,358.46	426,761.14	26,375,701.65

本期折旧额 1,881,942.43 元。

通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,000,000.00	239,495.76		4,760,504.24
运输工具	1,471,100.00	794,021.06		677,078.94
合 计	6,471,100.00	1,033,516.82		5,437,583.18

未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
养菌房	2,190,749.96	正在办理中
合 计	2,190,749.96	

### (七) 在建工程

1、在建工程分项列示如下:

工程项目	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
铁西新厂	16,782,391.75		16,782,391.75	16,778,591.75		16,778,591.75
庙口基地	6,755,069.00		6,755,069.00	5,665,569.00		5,665,569.00
合 计	23,537,460.75		23,537,460.75	22,444,160.75		22,444,160.75

2、重大在建工程项目本期变动情况:

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
铁西新厂	16,778,591.75	3,800.00			16,782,391.75
庙口基地	5,665,569.00	1,089,500.00			6,755,069.00
合 计	22,444,160.75	1,093,300.00			23,537,460.75

续上表:

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
铁西新厂	87%					自筹	
庙口基地	92%					自筹	
合 计							

### (八) 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、期初余额	9,523,762.72	9,523,762.72
2、本期增加金额		
(1) 购置		

3、本期减少金额		
4、期末余额	9,523,762.72	9,523,762.72
二、累计摊销		
1、期初余额	528,741.90	528,741.90
2、本期增加金额	95,237.64	95,237.64
(1) 计提	95,237.64	95,237.64
3、本期减少金额		
4、期末余额	623,979.54	623,979.54
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,899,783.18	8,899,783.18
2、期初账面价值	8,995,020.82	8,995,020.82

#### (九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	1,190,500.00		309,000.00		881,500.00
工程改良支出	687,692.34		27,692.28		660,000.06
土门村租赁及青苗赔偿	49,875.00		14,962.50		34,912.50
合 计	1,928,067.34		351,654.78		1,576,412.56

#### (十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		2,300,000.00
合 计		2,300,000.00

#### (十一) 短期借款

##### 1、短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	23,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	27,000,000.00	26,000,000.00

说明：



2017年9月25日，本公司与河南省中原小额贷款有限公司签订额度贷款合同（编号：2017031），借款金额人民币1000万元，借款期限1年，由本公司位于鹤壁市淇县卫都街道办事处关庄村土地使用权（权证号码：豫（2017）淇县不动产权第0000068号）提供抵押。

2017年12月6日，本公司与鹤壁建投小额贷款有限公司签订委托贷款借款合同（编号：（2017）委借字第（001）号），借款金额人民币1200万元，借款期限2017年12月8日至2018年9月7日止，由本公司位于鹤壁市淇县北阳镇黄堆村土地使用权及地上建筑物（权证号码：豫（2017）淇县不动产权第0000835号）提供抵押，张东生、陈秀琴、张坤和尚应提供连带保证责任。

2018年06月29日，本公司与鹤壁建投小额贷款有限公司签订借款合同（编号：2018年企贷字第022号），借款金额人民币400万元，借款期限2018年6月29日至2019年4月28日止，由淇县汇祥担保投资有限公司提供连带保证责任。

2018年2月12日，本公司与淇县鹤淇投资有限公司签订借款合同（编号：20180211-JTBJY），借款金额人民币100万元，借款期限2018年2月12日至2018年8月11日止，由本公司在淇县财政局的《河南天邦菌业股份有限公司利用畜禽养殖废弃物年产5000吨食用菌工厂化生产建设项目》补贴资金（人民币大写叁佰叁拾叁万玖仟元整，小写¥3,339,000.00元）提供抵押。

## （十二）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	6,519,407.10	8,849,773.80
合 计	6,519,407.10	8,849,773.80

### 1、应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	650,733.10	8,849,773.80
1-2年（含2年）	5,868,674.00	
2-3年（含3年）		
3年以上		
合 计	6,519,407.10	8,849,773.80

### 2、应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例（%）
淇县天邦农机专业合作社	非关联方	5,861,500.00	1-2年	89.91
浚县兴旺饲料有限责任公司	非关联方	162,890.30	1年以内	2.50
董济慧	非关联方	154,404.00	1年以内	2.37
淇县众鑫面粉专业合作社	非关联方	65,337.00	1年以内	1.00
汤阴政浩塑化有限公司	非关联方	51,356.80	1年以内	0.79

合 计		6,295,488.10		96.57
-----	--	--------------	--	-------

### (十三) 预收款项

#### 1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		469,929.20
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合 计		469,929.20

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	600,046.80	4,181,593.45	4,374,700.45	406,939.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	43,711.36	43,711.36	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	600,046.80	4,225,304.81	4,418,411.81	406,939.80

#### 2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	600,046.80	4,114,470.00	4,307,577.00	406,939.80
2、职工福利费		14,812.00	14,812.00	
3、社会保险费	-	1,197.53	1,197.53	
其中: 医疗保险费				
工伤保险费		1,197.53	1,197.53	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		51,113.92	51,113.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	600,046.80	4,181,593.45	4,374,700.45	406,939.80

#### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	42,254.22	42,254.22	-
2、失业保险费	-	1,457.14	1,457.14	-
3、年金缴费	-			-

合计	-	43,711.36	43,711.36	-
----	---	-----------	-----------	---

### (十五) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,201,784.74	4,857,245.70
1—2年	1,908,673.92	50,375.56
2—3年	50,375.56	15,000.00
3年以上	15,000.00	
合计	4,175,834.22	4,922,621.26

2、其他应付款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
张坤	实际控制人	2,900,906.90	1年以内 1,250,214.00 1-2年 1,650,692.90	69.47
刘爱花	非关联方	500,000.00	1年以内	11.97
张桂英	非关联方	380,000.00	1年以内	9.10
张东生	实际控制人	218,500.00	1-2年	5.23
返还工会经费	非关联方	103,865.54	1年以内 29,008.96 1-2年 39,481.02 2-3年 35,375.56	2.49
合计		4,103,272.44		98.26

### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	1,750,129.16	1,750,129.16
合计	1,750,129.16	1,750,129.16

### (十七) 长期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用借款	1,500,000.00			1,500,000.00
减: 一年内到期的长期借款				
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

说明:

根据中共河南省委 河南省人民政府《关于打赢脱贫攻坚战的实施意见》(豫发(2016)5号)、河南省人民政府办公厅《关于印发河南省扶贫小额信贷助推脱贫攻坚实施方案(暂行)等六个方案的通知》,

本公司与淇县中原村镇银行股份有限公司、30户贫困户、庙口镇人民政府签订淇县金融扶贫带贫协议约定由淇县中原村镇银行股份有限公司为本公司提供人民币150万元（5万/户，共30户）3年期贷款。

**（十八）长期应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	5,295,764.96		1,122,105.36	4,173,659.60
未确认融资费用	-600,621.39		-196,225.23	-404,396.16
减：一年内到期的长期应付款	1,750,129.16			1,750,129.16
合计	2,945,014.41		925,880.13	2,019,134.28

**（十九）递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,668,589.74	4,470,000.00	26,923.08	8,111,666.66
售后租回交易形成经营租赁	-3,166,526.77	612,876.12		-2,553,650.65
合计	502,062.97	5,082,876.12	26,923.08	5,558,016.01

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
杏鲍菇工厂化生产扩建项目	668,589.74			26,923.08			641,666.66	与资产相关
双孢菇工厂化生产及食用菌精深加工项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
利用畜禽养殖废弃物年产5000吨食用菌工厂化生产建设项目		4,470,000.00					4,470,000.00	与资产相关
合计	3,668,589.74	4,470,000.00		26,923.08			8,111,666.66	

**（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	10,000,000.00					-	10,000,000.00

**（二十一）资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本（或股本）溢价	18,442,309.79			18,442,309.79
合计	18,442,309.79			18,442,309.79

### （二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,263,650.70			1,263,650.70
合计	1,263,650.70			1,263,650.70

### （二十三）未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
本期期初余额	11,379,920.09	6,664,156.30	
本期增加额	3,912,329.24	5,239,876.81	
其中：本期净利润转入	3,912,329.24	5,239,876.81	
本期减少额		524,113.02	
其中：本期提取盈余公积数		524,113.02	10%
本期期末余额	15,292,249.33	11,379,920.09	

### （二十四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,890,625.30	22,416,922.64	31,669,022.00	23,160,507.05
合计	31,890,625.30	22,416,922.64	31,669,022.00	23,160,507.05

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
杏鲍菇	25,193,466.00	15,778,761.74	18,424,297.00	10,104,147.90
香菇	3,179,906.30	3,164,045.20	6,260,140.00	6,157,143.21
金针菇	2,380,006.00	2,349,752.10	5,226,955.00	5,159,574.31
白玉菇	571,608.00	564,767.90	889,360.00	880,656.64
蟹味菇	565,639.00	559,595.70	868,270.00	858,984.99
合计	31,890,625.30	22,416,922.64	31,669,022.00	23,160,507.05

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
鹤壁绿康实业有限公司	7,256,650.00	22.75

张保华	2,962,397.00	9.29
李道文	1,481,086.00	4.64
郑春林	1,207,240.00	3.79
李康	1,195,260.00	3.75
合 计	14,102,633.00	44.22

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		23.20
教育费附加		13.92
地方教育费附加		9.28
合 计		46.40

### (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		3,000.00
包装费	1,484,082.53	1,084,394.93
合 计	1,484,082.53	1,087,394.93

### (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	703,834.81	655,413.00
折旧费	320,684.58	319,809.78
无形资产摊销	95,237.64	76,944.96
长期待摊费用摊销	323,962.50	312,499.98
税费		45,417.55
办公费	35,819.00	14,336.34
差旅费	57,855.00	14,207.00
车辆费	52,788.00	67,888.00
水电费	115,571.64	152,829.05
修理费	14,545.00	
业务招待费	100,400.50	43,221.00
邮电通讯费	1,000.00	1,300.00
财产保险费		81,816.94
咨询服务费	64,800.00	195,245.00

伙房支出	20,506.00	29,845.00
其他		1,400.00
合 计	1,907,004.67	2,012,173.60

### (二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入		1,300,000.00
合计		1,300,000.00

### (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,157,766.87	1,315,855.87
减：利息收入	64,709.50	1,073.97
利息净支出	2,093,057.37	1,314,781.90
手续费及其他	3,807.90	3,911.00
合 计	2,096,865.27	1,318,692.90

### (三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	169,594.03	199,083.50
合 计	169,594.03	199,083.50

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
农作物秸秆综合利用资金		270,000.00	
农业结构调整项目资金		700,000.00	
杏鲍菇工厂化生产扩建项目	26,923.08		26,923.08
合 计	26,923.08	970,000.00	26,923.08

### (三十二) 营业外收入

#### 1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	69,250.00	3,000,000.00	69,250.00
合 计	69,250.00	3,000,000.00	69,250.00

#### 计入营业外收入的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

科研平台建设扶持资金		3,000,000.00	
县长质量奖	50,000.00		与收益相关
贴息款	19,250.00		与收益相关
合 计	69,250.00	3,000,000.00	

(三十三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,250.00	3,970,000.00
利息收入	64,709.50	1,073.97
往来款及其他	787,496.00	3,816,018.83
合 计	921,455.50	7,787,092.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用类支出	1,947,367.67	2,390,313.81
支付银行业务手续费等	3,807.90	3,911.00
往来款及其他	746,787.04	1,713,328.57
合 计	2,697,962.61	4,107,553.38

3、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
与股东有关的筹资支付的现金	775,796.00	
融资租赁支付的现金	925,880.13	
合 计	1,701,676.13	

(三十四) 合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,912,329.24	6,561,123.62
加：资产减值准备	169,594.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,494,818.55	1421,012.34
无形资产摊销	95,237.64	76,944.96
长期待摊费用摊销	351,654.78	304,615.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		



固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,157,766.87	1,308,093.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,593,609.18	1,035,699.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	138,515.72	641,541.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-79,393.94	1,799,655.57
其他	-26,923.08	2,692.68
经营活动产生的现金流量净额	6,619,990.63	13,151,378.33
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：		
现金的年末余额	217,897.00	2,697,810.91
减：现金的期初余额	804,694.62	1,015,860.79
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	-586,797.62	1,681,950.12

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	217,897.00	804,694.62
其中：库存现金	156,083.45	45,415.02
可随时用于支付的银行存款	61,813.55	759,279.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,897.00	804,694.62
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）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,899,956.41	抵押
无形资产	8,899,783.18	抵押

## 九、或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十、重大承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见七、（一）子公司情况。

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	对本公司持股比例	与本公司关系
张坤	持股 40% 股东	共同实际控制人、总经理、董事会秘书
林泽言	持股 27.99% 股东	股东
张东生	持股 20% 股东	共同实际控制人、董事长
邝向阳	持股 12% 股东	股东
郑有存	持股 0.01% 股东	股东
陈秀琴		董事，张东生配偶，张坤母亲
冯伟		董事
张爱良		董事
刘炯强		监事
史海生		监事
张雪潮		监事
王志军		财务总监
尚应应		张坤配偶

### （三）、关联方担保情况

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	备注
张东生、陈秀琴、张坤、	本公司	12,000,000.00	2017/12/8	2018/9/7	否	
张东生、陈秀琴、张坤	本公司	10,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	否	

### （四）关联方往来余额

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
尚应应	10,000.00	10,000.00

其他应付款		
张坤	2,790,965.78	4,336,761.78
张东生	218,500.00	328,500.00
刘炯强	19,000.00	19,000.00

### 十三、母公司会计报表主要项目附注

#### (一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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	3,801,510.60	100.00	205,019.67	5.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	3,801,510.60	100.00	205,019.67	5.39

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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	2,408,832.80	100.00	120,441.64	5.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,408,832.80	100.00	120,441.64	5.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	3,502,627.80	175,131.39	2,408,832.80	120,441.64	5.00%
1至2年	298,882.80	29,888.28			10.00%
2至3年					20.00%
3至4年					30.00%
4至5年					50.00%
5年以上					100.00%
合计	3,801,510.60	205,019.67	2,408,832.80	120,441.64	

2、本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 84,578.03 元。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例%
李道文	非关联方	1,779,968.80	46.82
西安菇款--张保华	非关联方	1,265,544.80	33.29
张桂香	非关联方	755,997.00	19.89
合计		3,801,510.60	100.00

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	5,403,140.00	100.00	184,648.00	3.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,403,140.00	100.00	184,648.00	3.42

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	944,840.00	100.00	99,632.00	10.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-	-
合计	944,840.00	100.00	99,632.00	10.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1年以内	15,000.00	750.00	25,000.00	1,250.00	5.00%
1至2年	25,000.00	2,500.00	850,000.00	85,000.00	10.00%
2至3年	850,000.00	170,000.00	57,760.00	11,552.00	20.00%
3至4年	31,060.00	9,318.00			30.00%

4至5年			500.00	250.00	50.00%
5年以上	2,080.00	2,080.00	1,580.00	1,580.00	100.00%
合计	923,140.00	184,648.00	934,840.00	99,632.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合类型	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
关联方组合	10,000.00		10,000.00	
应收补贴款项	4,470,000.00			
合计	4,480,000.00		10,000.00	

## 2、本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 85,016.00 元。

## 3、按全部其他应收款的前五名列示：

单位名称	账面余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
淇县财政局	4,470,000.00	非关联方	1年以内	82.73
鹤壁腾飞肥业有限公司	500,000.00	非关联方	2-3年	9.25
淇县房地产市场交易中心保证金	350,000.00	非关联方	2-3年	6.48
郑州中升汇迪汽车销售服务有限公司	31,060.00	非关联方	3-4年	0.58
刘萌	25,000.00	非关联方	1-2年	0.46
合计	5,376,060.00			99.50

## （三）营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,193,466.00	15,778,761.74	18,424,297.00	10,104,147.90
合计	25,193,466.00	15,778,761.74	18,424,297.00	10,104,147.90

### 2、主营业务按产品类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏鲍菇	25,193,466.00	15,778,761.74	18,424,297.00	10,104,147.90
合计	25,193,466.00	15,778,761.74	18,424,297.00	10,104,147.90

### 3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
鹤壁绿康实业有限公司	7,256,650.00	28.80
张保华	2,962,397.00	11.76
李道文	1,481,086.00	5.88
郑春林	1,207,240.00	4.79
江喜贵	1,134,089.00	4.50
合 计	14,041,462.00	55.73

#### 十四、补充资料

##### （一）非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	96,173.08	3,970,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益合计	96,173.08	3,970,000.00
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	96,173.08	3,970,000.00
减：少数股东权益影响额		
归属于普通股股东净利润的非经常性损益	96,173.08	3,970,000.00

##### （二）净资产收益率

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	9.09	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87	0.38	0.38

##### （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

###### 1、合并资产负债项目

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动比例（%）	变动原因
货币资金	217,897.00	804,694.62	-72.92	支付原材料款项的增加和支付人工工资的增加所致
应收票据及应收账款	3,596,490.93	2,288,391.16	57.16	销售商资金紧张
其他应收款	5,218,492.00	845,208.00	517.42	增加应收的补贴款项

存货	9,993,180.02	7,399,570.84	35.05	公司扩建车间的试生产，材料价格的上涨，造成公司增加库存。
其他非流动资产		2,300,000.00	-100	设备采购完成，款项冲销
预收款项		469,929.20	-100	没有预收款发生
应付职工薪酬	406,939.80	600,046.80	-32.18	当期计提工资比当期实际支付工资少，导致少计提应付职工薪酬，造成应付职工薪酬下降。
长期应付款	2,019,134.28	2,945,014.41	-31.44	偿还融资租赁
递延收益	5,558,016.01	502,062.97	1007.04	增加应收的补贴款项
未分配利润	15,292,249.33	11,379,920.09	34.38	收入增加

## 2、合并利润表项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比例(%)	变动原因
税金及附加		46.40	-100	没有税金
销售费用	1,484,082.53	1,087,394.93	36.48	产量增加，包装物也增加
研发费用		1,300,000.00	-100	没有研发费用
财务费用	2,096,865.27	1,318,692.90	59.01	贷款增加
其他收益	26,923.08	970,000.00	-97.22	政府补助减少
营业外收入	69,250.00	3,000,000.00	-97.69	政府补助减少

河南天邦菌业股份有限公司  
董事会  
2018年8月23日