

上海中道糖业股份有限公司

2016 年度报告

证券代码：831780

证券简称：中道糖业

主办券商：湘财证券



ZHONG DAO

中道糖业

NEEQ :831780

上海中道糖业股份有限公司

SHANGHAI ZHONGDAO SUGAR

INDUSTRY LIMITED BY SHARE LTD

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

一、本公司与浙江天益食品添加剂有限公司、自然人于海涛先生、邱雨女士共同出资设立控股子公司浙江同道糖业有限公司，注册地为浙江桐乡市，注册资本为人民币 2000 万元，主要从事新型液体白砂糖的研发。目前，国内液体白砂糖市场尚处于市场发展初期阶段，公司进入该领域后将有利于公司扩大市场份额，提升市场竞争力。

二、2016 年 3 月，公司召开第一届董事会第十三次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过 2016 年第一次股票发行方案，发行股票 100 万股，发行价格为人民币 3.00 元/股，募集资金总额 300 万元。

2016 年 8 月，公司召开第一届董事会第十七次会议和 2016 年第四次临时股东大会审议通过 2016 年第二次股票发行方案，发行股票 200 万股，发行价格为人民币 4.00 元/股，募集资金总额 800 万元。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
上年末	指	2015 年 12 月 31 日
本年末、本期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年、上年度、上期、上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、中道糖业	指	上海中道糖业股份有限公司
主办券商	指	湘财证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及董事、监事会及监事、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，主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格变动风险	公司作为商品流通企业，主要盈利来源于商品的购销差价。在正常情况下，公司商品买卖价格随行就市，盈利相对比较稳定。大宗食品原料生产量有跨年度周期，每个年度内也会有几次价格波动，可能导致公司日常购销价格发生变化。但公司若能把握住产量周期，密切关注年度价格波动等规律，就可以防止风险，确保正常的盈利能力。
运营资金风险	公司在原材料采购环节需要大量现款，同时在销售环节给予下游厂商一定账期。因此，对运营资金的需求量较大。目前公司正处于快速发展阶段，运营资金已成为公司规模扩张的重要瓶颈。
本期重大风险是否发生重大变化	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海中道糖业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZHONGDAO SUGAR INDUSTRY LIMITED BY SHARE LTD
证券简称	中道糖业
证券代码	831780
法定代表人	周庆余
注册地址	上海市普陀区金沙江路 1628 弄 1 号 501 室 c 区
办公地址	上海市普陀区金沙江路 1628 弄 10 号楼三楼
主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 层、16 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张昕 陈泓洲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张翼飞
电话	021-32514006
传真	021-32514001
电子邮箱	3277411150@qq.com
公司网址	http://www.sh-pg.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区金沙江路 1628 弄 10 号楼三楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司办公室

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
挂牌时间	2015-01-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发 农副食品加工业
主要产品与服务项目	糖类产品批发、加工和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
做市商数量	0
控股股东	周庆余
实际控制人	周庆余

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000667780228x	否

税务登记证号码	91310000667780228x	否
组织机构代码	91310000667780228x	否

第三节 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	198,521,554.62	224,514,044.46	-11.58%
毛利率%	4.86%	3.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,519,988.46	2,527,188.01	78.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,354,537.28	1,031,961.49	321.97%
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）	14.30%	17.37%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.78%	7.09%	-
基本每股收益	0.21	0.09	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,9158,773.46	71,569,268.89	52.52%
负债总计	68,957,889.38	46,888,373.27	47.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,201,928.76	24,680,895.62	62.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.23	39.84%
资产负债率%（母公司）	63.22%	65.51%	-
资产负债率%（合并）	63.17%	65.51%	-
流动比率	1.57%	1.51%	-
利息保障倍数	2.84	2.18	-

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	-30,812,417.44	-30,861,678.15	-
应收账款周转率	5.10	7.94	-
存货周转率	116.76	62.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.52%	85.13%	-
营业收入增长率%	-11.58%	69.22%	-
净利润增长率%	78.85%	34.86%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,000,000	20,000,000	15.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置利得合计	170,673.74
计入当期损益的政府补助	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54.12
非经常性损益合计	220,619.62
所得税影响数	-55,168.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	165,451.18

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司长期从事食糖原料贸易业务，公司坚持的一贯经营原则是：不与同行业拼价格，走差异化竞争线路，做专业的细分市场。多年来，公司将客户群体分成七个板块：医药、保健、食品、化工、饲料、建材和分销商，每个板块的客户都有不同的需求，根据不同的需求提供不同的品种和品质，把服务做到极致，并把玉米深加工、淀粉糖产品有机结合，满足客户糖原料全方位的需求，给客户最贴心的服务。

2016 年，本公司和商业合作伙伴成立了控股子公司浙江同道糖业有限公司，着力于开发一款新型升级、节能环保、高品质的新糖源，大幅降低生产和使用成本，品质超过欧盟标准，或彻底颠覆了传统食糖行业的生产和客户的使用习惯。公司开发了一套具有独立知识产权的液体糖生产线，截止 2016 年底，这套生产线已安装完毕，待相关部门批准后即投入生产。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

根据公司长期运营经验，食糖产能有周期性。今年产能严重不足，市场缺口较大。2016 年初，公司就做了充分的市场布局，在价格上涨之初就合理安排了一定量的库存，并与大型供应商锁定价格，签订了全年的订货合同，保证了今年利润增长的先决条件。

国内食糖产能满足不了每年消费量增长的需求将为常态，根据这个常态，本公司与山东西王集团共同研发玉米绵白糖新糖源，并在年底推向市场，公司已成为西王集团的战略伙伴。玉米糖的研发上市填补了国内空白，为糖市场的高端化、优质化、规范化进行了实质性的有益探索，或引发糖业的新革命。

2016 年度，公司与浙江天益食品添加剂有限公司、于海涛、邱雨合资成立了控股子公司浙江同道糖业有限公司，专门从事研发生产液体白砂糖。浙江天益食品添加剂有限公司经营实体工厂生产近 20 年，具有规范优化大生产的能力，本公司拥有广泛的销售渠道，两家企业强强联手，资源整合，液体白砂糖销售半径在 200 公里范围左右，覆盖整个长三角的用糖企业与居民。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	198,521,554.62	-11.58%	-	224,514,044.46	69.22%	-
营业成本	188,873,353.95	-12.97%	95.14%	217,024,495.38	73.06%	96.66%
毛利率	4.86%	-	-	3.34%	-	-
管理费用	2,097,373.13	-11.52%	1.06%	2,370,379.96	3.00%	1.05%

销售费用	418,854.53	-43.89%	0.20%	746,484.67	51.66%	0.33%
财务费用	2,257,095.69	4.50%	1.14%	2,159,888.21	-11.69%	0.96%
营业利润	3,923,971.68	280.24%	1.98%	1,031,961.49	-42.18%	0.46%
营业外收入	220,673.75	-85.24%	0.11%	1,495,226.52	1,557.13%	0.66%
营业外支出	54.13	-	-	-	-	-
净利润	4,519,988.46	78.85%	2.28%	2,527,188.01	34.86%	1.12%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年减少 11.58%，因本年度白糖价格按预期上涨，主要客户在上一年度已经预计到本年度的价格走势，因而提前备货所致。

2、营业成本较上年降低 12.97%，根据产能周期、价格波动规律，公司年初对全年货源做了布局。

3、管理费用较上年降低 11.52%，本年度公司加强内部成本控制，减少了相关费用支出所致。

4、销售费用较上年大幅降低 43.89%，公司与分销商加强合作，双方分摊了部分费用，公司运输和仓储费用降低所致。

5、营业利润较上年大幅增加 280.24%，因上一年度利润冲抵了前一年度的坏账，本年度不再冲抵所致，此外，公司加强了内部成本控制，销售费用、管理费用的降低进一步提高了公司本年度的营业利润。

6、营业外收入较去年下降 85.24%，主要系去年公司获得新三板挂牌政府补贴 126 万元，而本年度没有此项补贴。

7、净利润较去年大幅增加 78.85%，源于年初对全年货源做了布局，公司对内部管理成本的控制、以及加强了与分销商之间的紧密合作，从而大幅度降低了销售成本，在本年度未有政府补贴的情况下，靠主营业务获得利润大幅增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	198,521,554.62	188,873,353.95	224,514,044.46	217,024,495.38
其他业务收入	-	-	-	-
合计	198,521,554.62	188,873,353.95	224,514,044.46	217,024,495.38

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
白砂糖	175,925,526.90	88.62	195,317,613.00	87.00
淀粉糖	16,512,600.77	8.32	17,514,208.45	7.80
其他	6,083,426.95	3.06	11,682,223.01	5.20
合计	198,521,554.62	100.00	224,514,044.46	100.00

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成稳定，未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-30,812,417.44	-30,861,678.15
投资活动产生的现金流量净额	64,192.73	-9,688.00
筹资活动产生的现金流量净额	30,850,966.44	30,582,974.77

现金流量分析:

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加 762.60%，主要系上期金额基数较小，报告

期内公司处置了作为固定资产的运输设备收回了部分现金所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	50,983,761.20	25.68%	否
2	上海晓启国际贸易有限公司	47,610,461.10	23.98%	否
3	客户 2	9,763,829.98	4.92%	否
4	浙江恒丰新材料有限公司	5,169,487.32	2.60%	否
5	泰州统实企业有限公司	4,769,637.64	2.40%	否
合计		118,297,177.24	59.59%	

注：因涉及商业机密，公司已向全国股份转让系统申请豁免披露其中两家客户名称，申请已获批准。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东方先导（上海）糖酒有限公司	68,034,655.55	35.94%	否
2	嘉吉生化有限公司	10,922,368.02	5.77%	否
3	上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	6,263,247.88	3.31%	否
4	苏克敦（上海）贸易有限公司	4,593,488.03	2.43%	否
5	路易达孚（中国）有限责任公司	2,048,418.81	1.08%	否
合计		91,862,178.29	48.53%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	212,780.66	93.37%	0.16%	110,038.93	-72.38%	0.15%	0.01%
应收账款	43,307,920.74	25.91%	39.62%	34,394,670.64	55.25%	48.06%	-8.44%
存货	2,232,806.31	122.76%	2.04%	1,002,313.95	-83.11%	1.40%	0.64%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	648,714.20	-18.90%	0.59%	800,038.56	-22.48%	1.12%	-0.53%

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	50,200,000.00	22.44%	46.21%	41,000,000.00	89.81%	57.29%	-11.08%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	109158773.46	52.52%	-	71,569,268.89	85.13%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年同期增加 93.37%，主要系公司上年年末加大采购量，现金支出增加，导致货币资金较低，而本年年末没有出现此类情况。

2、存货余额较上年增加 122.76%，主要系公司本年年末针对市场需求，增大了公司的备货量，截止年末，部分存货尚未发出所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有一家控股子公司浙江同道糖业有限公司，公司持股 56%，公司注册资本为人民币 2,000 万元，主要从事经营液态糖的研发、生产和销售。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款及衍生品投资。

(三) 外部环境的分析

过去十年，我国糖类市场一直是亚洲乃至世界增长潜力最大的国家。目前，中国是位居巴西、印度、欧盟之后世界第四大糖类生产国，同时也是位居印度、欧盟之后的世界第三大糖类消费国。随着生活水平的提高，我国人均食糖消费量呈现增长的态势。尽管我国人均食糖消费持续增长，但是与世界发达国家相比有相当大的差距，我国的食糖消费依旧存在相当的增长空间。未来中国经济发展仍将保持在 7% 以上的增速，居民食糖消费量将继续增长，FAO-OECD（联合国粮农组织—经济合作与发展组织）报告预测，2020 年中国食糖消费量可能增至 2200 万吨，将超越欧盟成为全球第二大食糖消费国。公司坐落于上海，辐射长三角地区，拥有得天独厚的地理优势。同时，公司有着丰富的运营经验加上新糖源的开发，为更多的客户提供更好更快更周到的服务。

(四) 竞争优势分析

1、稳定的采购渠道：公司多年从事糖类批发，拥有丰富的经验和广泛的客户群体，与多家央企、外资企业建立了长期稳定的合作关系。正是基于长期合作关系，保证了公司稳定的货源渠道，并有一定程度的价格优惠，以略低于市场的价格购进各种糖类。

2、广泛的客户群体：经过多年经营，公司拥有广泛的客户群体。公司下游客户的七个板块中，都有牢固优质的客户群体。

3、公司对食糖产能周期有深刻的解读，能把握商品的价格走势，商品价格上涨高库存，下跌低库存。

4、随着新型液体白砂糖和玉米绵白糖的成功开发，预期公司营利将大幅增长，推动公司的快速发展。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

-

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

食糖是国家战略物资，是人们日常生活必需的调味品，国人对食糖的需求与日俱增，市场需求越来越

大，竞争也越来越激烈。央企、国企和外企也不断的向这个行业渗透，要想在这个行业生存发展，必须走差异化的经营方向，利用互联网大数据智能工具做强细分市场。

今年公司研发的创新升级节能环保的液体白砂糖新糖源项目所拥有独立知识产权的流水线，颠覆了制糖企业传统的生产方式，简便了客户的使用流程，革命性的降低了成本，确保食品卫生的安全，品质同等或超过了欧盟标准，深受客户群体的青睐。

此外，公司在保证食糖主营业务稳定发展的前提下，注重农业板块，在中央政府供给侧改革的精神指导下与农业专家合作，2016年9月在安徽蒙城试种了一万亩优质小麦，蒙城是农业大县，有240万亩农田，优质小麦在蒙城有广泛的发展空间。同时，优质小麦国内缺口巨大，主要靠进口补充，根据目前的涨势，2017年9月准备扩充15万亩，优质小麦的播种解决了农民卖粮难的问题也提高了农民的收益，蒙城政府非常支持。

（二）公司发展战略

1、市场开拓：公司在巩固传统业务的同时，加大液体白砂糖和玉米绵白糖的开发力度，加强液体白砂糖衍生产品的开发，做液体白砂糖的细分市场，供应专用医药糖浆、果味糖浆等系列产品。

2、品牌建设：公司将借助互联网和移动互联网等新型传播渠道，实现线上线下同步传播，提高社会公众对中道糖业的认知度，借助互联网大数据，把产品做到极致，建设最优秀的行业品牌。

3、产品拓展：保持经营食糖原料的主线，再细分市场不断开拓优质产品，拓展市场份额。

4、管理改善：公司在按全国企业股份转让系统要求切实做好信息披露的同时，将进一步完善制度建设，把流程优化与流程再造相结合，兼顾规范管理与效率提高，借助信息化手段，使管理思维、管理水平、管理能力得到提升。

（三）经营计划或目标

公司经2017年4月20日召开的第一届董事会第22次会议和第一届监事会第9次会议审议通过，2017年度财务预算方案中营业收入为2.8亿元至3.2亿元，净利润为800万元至1200万元。

公司2017年度财务预算方案需要经公司股东大会审议。本预算方案不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资。

（四）不确定性因素

1、食糖生产具有季产年销特点，所以制糖行业市场价格波动存在不稳定因素。影响食糖的因素包括天气变化、国际糖价、国家政策等，其中天气变化是对食糖价格影响最大的因素。另外，由于食糖的季节性生产，食糖的价格随着生产周期产生季节性的价格波动。

2、报告期内，公司与外部多方合作伙伴达成合作意向，由于新业务、新产品和新团队尚在起步中，产品开发、市场拓展和团队建设都将面临一系列的新问题，公司内部也将面临着有效整合生产经营、人员管理、客户渠道等资源的挑战。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格变动风险

公司作为商品流通企业，主要盈利来源于商品的购销差价。在正常情况下，公司商品买卖价格随行就市，盈利相对比较稳定。但如遇到短期内商品价格剧烈变化，如果公司不能及时调整价格，可能会损害公司的盈利能力。

应对措施：公司在此项风险上控制上，利用金融对冲工具，尽可能避免其发生，减少原材料价格变动对公司采购带来的影响。

2、运营资金风险

公司在原材料采购环节需要大量现款，同时在销售环节给予下游厂商一定账期，因此对运营资金的需求较大。目前公司正处于快速发展阶段，营运资金已成为公司规模扩张的重要瓶颈。

应对措施：公司通过拓展市场，逐步增强公司市场规模，同时加大资本市场融资力度，进一步改善公

司运营资金状况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五（二）2
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
周庆余、查雪莲	公司于 2016 年与股东周庆余、查雪莲签订租赁合同，承租上海市金沙江路 1628 弄 10 号 302 室办公用房，每月租金 6000 元，租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。	72,000.00	是
总计	-	72,000.00	-

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 7 月 28 日召开 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于设立从事经营与研发新型液体白砂糖等业务的控股子公司的议案》决定出资设立浙江同道糖业有限公司，注册资本人民币 2,000 万元，公司控股 56%，浙江天益食品添加剂有限公司持股 29%，邱雨持股 11%，于海涛持股 4%。

该事项对公司业务连续性、管理层稳定性等方面的影响：

本次对外投资，将加快实现公司在全国范围内的布局战略，对公司未来财务状况和经营成果将带来积极的影响。该子公司由公司控股，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等方面构成不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人周庆余、查雪莲、周炜出具了《避免同业竞争承诺》，详见公司《公开转让说明书》之第三节（四）同业竞争情况。报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

2、为减少和规范关联交易，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人，周庆余、查雪莲、周炜出具了《减少和规范关联交易承诺函》：详见公司《公开转让说明书》之第四节（四）减少和

规范关联交易的具体安排。报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺，详见公司《公开转让说明书》之第一节（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

4、公司控股股东、实际控制人周庆余出具的关于规范使用募集资金的承诺，详见公司 2016 年 9 月 2 日披露的《关于公司募集资金存放与提前使用情况的专项报告》。报告期内，公司募集资金出现违规情况，该承诺的履行情况详见与本报同期披露的《关于公司 2016 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	5,000,000	25.00%	1,820,000	6,820,000	29.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	-	5,000,000	21.74%
	董事、监事、高管	-	-	1,050,000	1,050,000	4.56%
	核心员工	-	-	770,000	770,000	3.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	1,180,000	16,180,000	70.35%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	955,000	15,955,000	69.37%
	董事、监事、高管	-	-	225,000	225,000	0.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	3,000,000	23,000,000	-
普通股股东人数		11				

注：鉴于周庆余系公司控股股东，周庆余、查雪莲与周炜系实际控制人，同时周庆余、查雪莲与周炜担任公司董事职务，为保持表格的整体性，在董事、监事及高级管理人员持股一栏不再计算其所持股份数量。

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周庆余	17,000,000	950,000	17,950,000	78.04%	13,462,500	4,487,500
2	查雪莲	2,000,000	5,000	2,005,000	8.72%	1,503,750	501,250
3	周炜	1,000,000	-	1,000,000	4.35%	750,000	250,000
4	虞万国	-	1,000,000	1,000,000	4.35%	-	1,000,000
5	孔伟丽	-	770,000	770,000	3.35%	-	770,000
6	张翼飞	-	90,000	90,000	0.39%	67,500	22,500
7	石凯	-	50,000	50,000	0.22%	37,500	12,500
8	祁文晋	-	50,000	50,000	0.22%	-	50,000
9	朱剑	-	45,000	45,000	0.19%	33,750	11,250
10	葛子敏	-	35,000	35,000	0.15%	26,250	8,750
合计		20,000,000	2,995,000	22,995,000	99.98%	15,881,250	7,113,750

前十名股东间相互关系说明：

周庆余与查雪莲系夫妻关系，周庆余、查雪莲与周炜系父母与儿子的关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-

优先股总股本	-	-	-
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

周庆余，男，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1975 年至 1976 年：上海前卫农场；1976 年至 1980 年：南京航空部队服役；1980 年至 1988 年：上海铁合金厂；1988 年至 2007 年：上海普光糖业工贸有限公司担任总经理。2007 年至今，中道糖业股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

周庆余与查雪莲系夫妻关系，周庆余、查雪莲与周炜系父母与儿子的关系。周庆余、查雪莲和周炜合计持有公司 91.11% 的股份，为公司的实际控制人。

查雪莲，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2007 年，上海普光糖业工贸有限公司工作；2007 年至今，在公司工作；现任公司董事，任期自 2014 年 8 月至 2017 年 8 月。

周炜，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至今，在公司从事采购工作；现任公司董事、副总经理，任期自 2014 年 8 月至 2017 年 8 月。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-3-16	-	3	1000000	3000000	6	0	0	0	0	否
2016-7-13	-	4	2000000	8000000	1	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。上述两次募集资金存在提前使用的情况，详细内容见本公司于 2017 年 4 月 14 日披露的《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	上海银行股份有限公司徐汇支行	15,000,000.00	5.655%	2016年4月1日-2017年3月31日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司上海普陀支行	2,200,000.00	4.3935%	2016年5月23日-2016年6月13日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司上海普陀支行	7,000,000.00	4.3935%	2016年5月25日-2017年5月25日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司上海普陀支行	7,000,000.00	4.3935%	2016年5月27日-2017年5月27日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司上海普陀支行	3,000,000.00	4.3935%	2016年7月1日-2017年7月1日	否
短期借款	上海农商银行	16,000,000.00	4.3935%	2016年7月20日-2017年7月19日	否
合计		50,200,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

合计	-	-	-
----	---	---	---

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周庆余	董事长、总经理	男	60	大学	2014年8月至 2017年8月	是
周炜	董事、副总经理	男	29	本科	2014年8月至 2017年8月	是
查雪莲	董事	女	39	大专	2014年8月至 2017年8月	是
石凯	董事	男	42	大专	2014年8月至 2017年8月	是
葛子敏	监事会主席	男	30	大专	2014年8月至 2017年8月	是
江双喜	监事	男	53	小学	2014年8月至 2017年8月	是
钟四能	监事	男	42	中专	2014年8月至 2017年8月	是
朱剑	财务总监	男	37	本科	2014年8月至 2017年8月	是
张翼飞	董事、董事会秘书	女	53	大专	2014年8月至 2017年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

周庆余与查雪莲系夫妻关系，周庆余、查雪莲与周炜系父母与儿子的关系。

(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
周庆余	董事长、总经理	17,000,000	950,000	17,950,000	78.04%	-
查雪莲	董事	2,000,000	5,000	2,005,000	8.72%	-
周炜	董事、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	4.35%	-
张翼飞	董事长秘书	-	90,000	90,000	0.39%	-
石凯	董事	-	50,000	50,000	0.22%	-
朱剑	财务总监	-	45,000	45,000	0.19%	-
葛子敏	监事会主席	-	35,000	35,000	0.15%	-
钟四能	监事	-	5,000	5,000	0.02%	-
合计		20,000,000	1,180,000	21,180,000	92.08%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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
销售人员	12	12
财务人员	6	6
员工总计	28	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	16	16
专科以下	6	6
员工总计	28	28

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1. 人员变动

报告期内，公司正处于稳步发展阶段，公司员工人数稳定。除了注重高素质专业人才的培训，更重视内部员工的培养与发展，通过全方面的培训计划加强内部人才的培养，为公司的可持续发展储备人力资源。

2. 员工培训

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等。公司致力于从内部选拔品行优秀、有培养潜力的销售人员。通过不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括岗位工资、绩效等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4. 公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	1	77,000.00
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

截止报告期末，公司的核心员工为孔伟丽。该核心员工已经公司第一届董事会第十三次会议表决提名通过，向全体员工公示和征求意见并经职工代表大会决议通过，由第一届监事会第五次会议发表明确同意意见后，经2015年第二次临时股东大会审议批准。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司 2014 年 7 月设立时，根据《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，制定了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露事务管理办法》等内部规章制度，规范公司管理。

至此，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的治理机构，使公司的治理结构更加科学规范。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司分别于 2016 年 3 月 31 日召开 2016 年第二次临时股东大会、2016 年 7 月 28 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过相关议案，决定对公司章程进行修订，具体修订条款如下：

《公司章程》第五条，原为“公司注册资本为人民币 2000 万元。”经过两次增发后，修改为“公司注册资本为人民币 2300 万元。”

《公司章程》第十五条，原为“公司经批准的股份总额为 2000 万股，每股面值人民币壹元。”经过两次增发后，修改为“公司经批准的股份总额为 2300 万股，每股面值人民币壹元。”

《公司章程》第十六条，原为“周庆余认缴股份数 1700 万股，股权比例 85%；查雪莲认缴股份数 200 万股，股权比例 10%；周炜认缴股份数 100 万股，股权比例 5%”经过两次增发后，修改为“周庆余认缴股份数 1795 万股，股权比例 78.04%；查雪莲认缴股份数 200.5 万股，股权比例 8.72%；周炜认缴股份数 100

万股，股权比例 4.35%；张翼飞认缴股份数 9 万股，股权比例 0.39%；石凯认缴股份数 5 万股，股权比例 0.22%；朱剑认缴股份数 4.5 万股，股权比例 0.19%；葛子敏认缴股份数 3.5 万股，股权比例 0.15%；孔伟丽认缴股份数 77 万股，股权比例 3.35%；钟四能认缴股份数 0.5 万股，股权比例 0.02%；祁文晋认缴股份数 5 万股，股权比例 0.22%；虞万国认缴股份数 100 万股，股权比例 4.35%。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	2015 年年度报告、2015 年财务报告、2016 年半年报告、股票发行方案、关联交易
监事会	3	2015 年年度报告、2015 年财务报告、关联交易
股东大会	6	2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务报、2016 年度财务预算方案、股票发行方案、关联交易

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《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》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及融资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司在报告期内暂未引进职业经理人。公司现有的治理机制能适应公司现阶段经营管理需求，但公司内部控制体系仍将不断调整与优化，以满足公司未来发展的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，在经营业务迅速发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运营水平的不断提升。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会等的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研，如实回答相关问题。公司在与上述相关单位和个人的沟通磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深入的认识。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

2016 年度，公司监事会能够独立运行，并列席了公司所有董事会会议、股东大会，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。2016 年度，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情况。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司目前尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	大华审字[2017]0005418 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	张昕 陈泓洲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p>上海中道糖业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的上海中道糖业股份有限公司（以下简称“中道糖业”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是中道糖业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，中道糖业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中道糖业 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京	中国注册会计师：张昕 中国注册会计师：陈泓洲 二〇一七年四月二十日

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	注释 1	212,780.66	110,038.93
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	-	-	-
应收账款	注释 2	43,307,920.74	34,394,670.64
预付款项	注释 3	58,522,696.72	35,133,677.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	3,661,377.13	128,528.96
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	2,232,806.31	1,002,313.95
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	34,682.18	-
流动资产合计	-	107,972,263.74	70,769,230.33
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	648,714.20	800,038.56
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	537,795.52	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,186,509.72	800,038.56
资产总计	-	109,158,773.46	71,569,268.89
流动负债：	-		
短期借款	注释 8	50,200,000.00	41,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	注释 9	137,670.91	161,474.13
预收款项	注释 10	1,266,100.91	1,380,416.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 11	-	-
应交税费	注释 12	4,289,445.05	3,978,051.86
应付利息	注释 13	73,173.28	74,863.01
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 14	12,991,499.23	293,567.86
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	68,957,889.38	46,888,373.27
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	68,957,889.38	46,888,373.27
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 15	23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 16	8,525,871.50	525,871.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 17	888,139.97	415,502.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 18	7,787,917.29	379,521.71
归属于母公司所有者权益合计	-	40,201,928.76	24,680,895.62
少数股东权益	-	-1,044.68	-
所有者权益合计	-	40,200,884.08	24,680,895.62
负债和所有者权益总计	-	109,158,773.46	71,569,268.89

法定代表人：周庆余

主管会计工作负责人：孔伟丽

会计机构负责人：朱剑

（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	-	176,403.37	110,038.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	43,307,920.74	34,394,670.64
预付款项	-	58,522,696.72	35,133,677.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	3,426,323.70	128,528.96
存货	-	2,232,806.31	1,002,313.95
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

流动资产合计	-	107,666,150.84	70,769,230.33
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	1,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	648,714.20	800,038.56
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	537,795.52	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,186,509.72	800,038.56
资产总计	-	109,852,660.56	71,569,268.89
流动负债：	-		
短期借款	-	50,200,000.00	41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	137,670.91	161,474.13
预收款项	-	1,753,600.91	1,380,416.41
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	4,289,445.05	3,978,051.86
应付利息	-	73,173.28	74,863.01
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,991,499.23	293,567.86
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	69,445,389.38	46,888,373.27
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	69,445,389.38	46,888,373.27
所有者权益：	-		
股本	-	23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,525,871.50	525,871.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	888,139.97	415,502.41
未分配利润	-	7,993,259.71	3,739,521.71
所有者权益合计	-	40,407,271.18	24,680,895.62
负债和所有者权益合计	-	109,852,660.56	71,569,268.89

法定代表人：周庆余

主管会计工作负责人：孔伟丽

会计机构负责人：朱剑

(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	注释 19	198,521,554.62	224,514,044.46
其中：营业收入	-	198,521,554.62	224,514,044.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	注释 19	188,873,353.95	217,024,495.38
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	-	-	-
营业税金及附加	注释 20	179,699.87	247,063.13
销售费用	注释 21	418,854.53	746,484.67
管理费用	注释 22	2,097,373.13	2,370,379.96
财务费用	注释 23	2,257,095.69	2,159,888.21
资产减值损失	注释 24	771,205.77	933,771.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,923,971.68	1,031,961.49
加：营业外收入	注释 25	220,673.75	1,495,226.52
其中：非流动资产处置利得	-	170,673.74	-
减：营业外支出	注释 26	54.13	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,144,591.30	2,527,188.01
减：所得税费用	注释 27	-375,397.16	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,519,988.46	2,527,188.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,521,033.14	2,527,188.01
少数股东损益	-	-1,044.68	-
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	-	4,519,988.46	2,527,188.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,521,033.14	2,527,188.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,044.68	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.21	0.09
(二) 稀释每股收益	-	0.21	0.09

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

(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	注释 4	198,725,567.44	224,514,044.46
减：营业成本	注释 4	188,873,353.95	217,024,495.38
营业税金及附加	-	179,699.87	247,063.13
销售费用	-	418,854.53	746,484.67
管理费用	-	2,097,373.13	2,370,379.96
财务费用	-	2,257,095.69	2,159,888.21
资产减值损失	-	768,831.49	933,771.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,130,358.78	1,031,961.49
加：营业外收入	-	220,673.75	1,495,226.52
其中：非流动资产处置利得	-	170,673.74	-
减：营业外支出	-	54.13	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,350,978.40	2,527,188.01
减：所得税费用	-	-375,397.16	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,726,375.56	2,527,188.01

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	-	4,726,375.56	2,527,188.01
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

(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	-	203,866,293.58	250,939,741.92
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	注释 28	59,772.26	1,268,005.63
经营活动现金流入小计	-	203,926,065.84	252,207,747.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	227,783,712.39	279,139,706.26
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	-	715,294.31	749,078.57
支付的各项税费	-	1,543,176.53	768,615.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28	4,696,300.05	2,412,025.24
经营活动现金流出小计	-	234,738,483.28	283,069,425.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-30,812,417.44	-30,861,678.15
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	-	196,410.68	-
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	-	196,410.68	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	132,217.95	9,688.00
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	-	132,217.95	9,688.00
投资活动产生的现金流量净额	-	64,192.73	-9,688.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,000,000.00	13,300,000.00
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	-	51,200,000.00	51,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 28	12,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	75,000,000.00	64,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,149,033.56	2,117,025.23
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	44,149,033.56	34,217,025.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,850,966.44	30,582,974.77
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	-	102,741.73	-288,391.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	110,038.93	398,430.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	212,780.66	110,038.93

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

（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	-	204,557,806.40	250,939,741.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	59,772.26	1,268,005.63
经营活动现金流入小计	-	204,617,578.66	252,207,747.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	227,749,030.21	279,139,706.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	715,294.31	749,078.57
支付的各项税费	-	1,543,176.53	768,615.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,458,872.34	2,412,025.24
经营活动现金流出小计	-	234,466,373.39	283,069,425.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,848,794.73	-30,861,678.15
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	-	196,410.68	-
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	-	196,410.68	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	132,217.95	9,688.00
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	-	1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,132,217.95	9,688.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-935,807.27	-9,688.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,000,000.00	13,300,000.00
取得借款收到的现金	-	51,200,000.00	51,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	12,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	75,000,000.00	64,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,149,033.56	2,117,025.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	44,149,033.56	34,217,025.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,850,966.44	30,582,974.77
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	-	66,364.44	-288,391.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	110,038.93	398,430.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	176,403.37	110,038.93

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	418,858.00	-	-418,858.00	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	418,858.00	-	-418,858.00	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,000,000.00	-	-	-	8,525,871.50	-	-	-	834,360.41	-	7,303,901.33	-1,044.68	39,663,088.56	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,700,000.0 0	-	-	-	525,87 1.50	-	-	-	162,78 3.61	-	1,465,05 2.50	-	8,853,70 7.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,700,000.0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,300,000. 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,527,18 8.01	-	2,527,18 8.01
（二）所有者投入和减少资本	13,300,000. 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,300,0 00.00
1. 股东投入的普通股	13,300,000. 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,300,0 00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	252,71	-	-252,71	-	-

									8.80		8.80		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	252,718.80	-	-252,718.80	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	525,871.50	-	-	-	415,502.41	-	3,739,521.71	-	24,680,895.62

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	525,871.50	-	-	-	415,502.41	3,739,521.71	24,680,895.62

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	525,871.50	-	-	-	415,502.41	3,739,521.71	24,680,895.62	

法定代表人：周庆余 主管会计工作负责人：孔伟丽 会计机构负责人：朱剑

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海中道普光糖业有限公司，成立于 2007 年 10 月 10 日，由上海普光糖业工贸有限公司、自然人周庆余、边立琪和周颖君共同出资组建。公司原注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中上海普光糖业工贸有限公司出资人民币 10,000.00 元，占注册资本的 1.00%；自然人周庆余出资 790,000.00 元，占注册资本的 79.00%；自然人边立琪和周颖君分别出资人民币 100,000.00 元，各占注册资本的 10.00%，业经上海兴中会计师事务所有限公司审验并出具兴验内字（2007）3652 号验资报告。

2009 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，上海普光糖业工贸有限公司减少出资额人民币 10,000.00 元，公司注册资本减至人民币 990,000.00 元，业经上海国凯会计师事务所有限公司审验并出具沪国内验字（2009）0085 号验资报告。

2009 年 6 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，自然人周颖君、边立琪分别将其所持有的公司股权转让给自然人查雪莲、周炜。

2010 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，自然人周庆余对公司增资人民币 3,510,000.00 元，公司注册资本增至人民币 4,500,000.00 元。其中，自然人周庆余出资人民币 4,300,000.00 元，占注册资本的 95.56%；自然人查雪莲和周炜分别出资人民币 100,000.00 元，各占注册资本的 2.22%，业经上海国凯会计师事务所有限公司审验并出具沪国内验字（2010）0097 号验资报告。

2013 年 12 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，自然人周庆余、查雪莲、周炜分别对公司增资人民币 10,575,000.00 元、1,650,000.00 元和 775,000.00 元，公司注册资本增至人民币 17,500,000.00 元，业经北京兴华会计师事务所有限责任公司上海分所审验并出具（2013）京会兴沪分验字第 12200002 号验资报告。

2014 年 5 月，根据公司股东会决议和章程修正案规定，公司减少注册资本人民币 10,800,000.00 元，均转增资本公积。至此，公司注册资本变更为人民币 6,700,000.00 元，其中，自然人周庆余出资人民币 5,695,000.00 元，占注册资本的 85.00%；自然人查雪莲出资人民币 670,000.00 元，占注册资本的 10.00%；自然人周炜出资人民币 335,000.00 元，占注册资本的 5.00%，上述注册资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2014]020007 号验资报告。

2014 年 7 月，根据公司股东会决议及章程修正案规定，公司以经审计的截至 2014 年 6 月 30 日的净资产人民币 7,225,871.50 元整体折股改制为股份有限公司，同时更名为上海中

道糖业股份有限公司，注册资本仍为人民币 670 万元，股东持股比例不变。上述注册资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2014]000366 号验资报告。

公司于 2014 年 8 月 25 日换领了注册号为 310107000518277 的营业执照。

2014 年 12 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2014]2574 号《关于同意上海中道糖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》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831780。

2015 年 8 月，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司向股东周庆余、查雪莲和周炜发行人民币普通股（新三板）13,300,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 1.00 元，共计募集股款人民币 13,300,000.00 元。本次发行后，公司注册资本变更为人民币 20,000,000.00 元，其中周庆余出资人民币 17,000,000.00 元，占注册资本的 85.00%；查雪莲出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%；周炜出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 5.00%。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字（2015）000736 号验资报告。

公司于 2015 年 11 月 18 日换领了注册号为 91310000667780228X 的营业执照。

2016 年 4 月 11 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司向自然人张翼飞、石凯、朱剑、葛子敏、孔伟丽、钟四能和禹莉娜发行人民币普通股（新三板）1,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 3.00 元，共计募集股款人民币 3,000,000.00 元。本次发行后，公司注册资本变更为人民币 21,000,000.00 元。其中周庆余出资人民币 17,000,000.00 元，占注册资本的 80.95%；查雪莲出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 9.52%；周炜出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 4.76%；张翼飞出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 0.43%；石凯出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.24%；朱剑出资人民币 45,000.00 元，占注册资本的 0.21%；葛子敏出资人民币 35,000.00 元，占注册资本的 0.17%；孔伟丽出资人民币 770,000.00 元，占注册资本的 3.68%；钟四能出资人民币 5,000.00 元，占注册资本的 0.02%；禹莉娜出资人民币 5,000.00 元，占注册资本的 0.02%。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2016]000340 号验资报告。

2016 年 7 月 31 日，股东禹莉娜将其股份 5,000.00 股转让给股东查雪莲，本次股权转让后，查雪莲出资人民币 2,005,000.00 元，占注册资本的 9.55%，禹莉娜不再持有公司股份。

2016 年 8 月 18 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司向自然人周庆余、祁文晋和虞万国发行人民币普通股（新三板）2,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 4.00 元，共计募集股款人民币 8,000,000.00 元。至此，公司注册资本变更为人民币 23,000,000.00 元，其中周庆余出资人民币 17,950,000.00 元，占注册资本的 78.03%；查雪莲出资人民币 2,005,000.00 元，占注册资本的 8.72%；周炜出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 4.35%；自然人虞万国出资人民币 1,000,000.00 元，占注册

资本的 4.35%；孔伟丽出资人民币 770,000.00 元，占注册资本的 3.35%；张翼飞出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 0.39%；石凯出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.22%；自然人祁文晋出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.22%；朱剑出资人民币 45,000.00 元，占注册资本的 0.20%；葛子敏出资人民币 35,000.00 元，占注册资本的 0.15%；钟四能出资人民币 5,000.00 元，占注册资本的 0.02%。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2016]000899 号验资报告。

公司于 2016 年 11 月 8 日换领了统一社会信用代码为 91310000667780228X 的营业执照。

公司注册地址为上海市普陀区金沙江路 1628 弄 10 号 301 室。公司法定代表人为周庆余。

(二) 公司经营范围

批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；从事货物及技术的进出口业务（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) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发零售业行业，主要产品或服务为白砂糖、淀粉糖的销售。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年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	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江同道糖业有限公司	控股子公司	二级	56.00	56.00

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加 1 户，其中：

名称	变更原因
浙江同道糖业有限公司	本年新成立子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这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、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资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分步处置子公司

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,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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项和其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括与同受公司控股股东周庆余控制的企业间的往来款项余额。
组合 2	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付帐款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏帐准备。

(九)存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

年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。

年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

低值易耗品采用一次转销法。

(十)长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

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

本公司在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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

（十一）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。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	0、5.00	19.00-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二)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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(十三)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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

错误!未找到引用源。按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十四)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

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、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十五)政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。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。

2、政府补助的确认

对年末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取

得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十六) 租赁

经营租赁会计处理

1、公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

2、公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率（%）
增值税	销售货物收入	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5
河道管理费	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	0.95	257.51
银行存款	212,779.71	109,781.42
合 计	212,780.66	110,038.93

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				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	43,756,609.61	100.00	448,688.87	1.03	43,307,920.74
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	43,756,609.61	100.00	448,688.87	1.03	43,307,920.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,756,609.61	100.00	448,688.87		43,307,920.74

续：

种类	年初余额				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	34,807,884.28	100.00	413,213.64	1.19	34,394,670.64
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	34,807,884.28	100.00	413,213.64	1.19	34,394,670.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,807,884.28	100.00	413,213.64		34,394,670.64

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,633,023.20	436,330.23	1.00
1-2 年 (含 2 年)	123,586.41	12,358.64	10.00
合计	43,756,609.61	448,688.87	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,084,164.28	340,841.64	1.00
1-2 年 (含 2 年)	723,720.00	72,372.00	10.00
合计	34,807,884.28	413,213.64	

3、本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	413,213.64	35,475.23			448,688.87

4、公司本年度无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海晓启国际贸易有限公司	17,529,540.00	40.06	175,295.40
客户 1	11,115,000.00	25.40	111,150.00
海宁纪亨保健品有限公司	2,740,000.00	6.26	27,400.00
上海棣昆食品有限公司	2,655,640.00	6.07	26,556.40
客户 2	1,223,000.00	2.80	12,230.00
合计	35,263,180.00	80.59	352,631.80

注释3、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,522,696.72	100.00	33,755,006.85	96.08
1-2 年 (含 2 年)			1,378,671.00	3.92
合计	58,522,696.72	100.00	35,133,677.85	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海艾芝家实业有限公司	34,887,915.00	59.61	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算
东方先导 (上海) 糖酒有限公司	6,670,216.00	11.40	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算
上海优海进出口有限公司	5,167,800.00	8.83	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算
客户 1	4,050,000.00	6.92	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算
上海东启今源国际贸易有限公司	3,001,653.00	5.13	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算
合计	53,777,584.00	91.89		

3、预付款项的其他说明

预付款项年末余额较年初余额增加 66.57%，增幅较大，原因系公司为降低采购成本，增加采购量并预付货款以锁定采购价格。

注释4、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				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	1,322,611.00	24.65	661,305.50	50.00	661,305.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,043,633.63	75.35	1,043,562.00	25.81	3,000,071.63
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	4,043,633.63	75.35	1,043,562.00	25.81	3,000,071.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,366,244.63	100.00	1,704,867.50		3,661,377.13

续：

种类	年初余额				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	1,097,665.92	100.00	969,136.96	88.29	128,528.96
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	1,097,665.92	100.00	969,136.96	88.29	128,528.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,097,665.92	100.00	969,136.96		128,528.96

2、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波经济技术开发区金乾贸易有限公司	764,611.00	382,305.50	50.00	对方无力偿还, 公司已提起诉讼
宁波金乾糖业有限公司	558,000.00	279,000.00	50.00	对方无力偿还, 公司已提起诉讼
合计	1,322,611.00	661,305.50		

3、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,766,607.71	27,666.08	1.00
1-2 年 (含 2 年)	259,000.00	25,900.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	56,060.00	28,030.00	50.00
3 年以上	961,965.92	961,965.92	100.00
合计	4,043,633.63	1,043,562.00	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,700.00	557.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	80,000.00	8,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,771.92	1,385.96	50.00
3 年以上	959,194.00	959,194.00	100.00
合计	1,097,665.92	969,136.96	

4、本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	969,136.96	735,730.54			1,704,867.50

5、公司本年度无实际核销的其他应收款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
期货保证金	2,771.92	2,771.92
往来款	3,803,434.00	1,094,894.00
逾期预付款	1,322,611.00	
其他	237,427.71	
合计	5,366,244.63	1,097,665.92

7、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海绿农饲料科技有限公司	往来款	1,629,180.00	1 年以内	30.36	16,291.80

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海逸领实业有限公司	往来款	900,000.00	1 年以内	16.77	9,000.00
宁波经济技术开发区金乾贸易有限公司	逾期预付款	764,611.00	2-3 年	14.25	382,305.50
云南新平南恩糖纸有限责任公司	往来款	605,000.00	3 年以上	11.27	605,000.00
宁波金乾糖业有限公司	逾期预付款	558,000.00	2-3 年	10.40	279,000.00
合计		4,456,791.00		83.05	1,291,597.30

注释5、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,232,806.31		2,232,806.31	1,002,313.95		1,002,313.95

注释6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	34,682.18	

注释7、固定资产原值及累计折旧**1、固定资产情况**

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值				
(1) 年初余额	187,500.00	2,143,326.62	120,505.97	2,451,332.59
(2) 本年增加金额		132,217.95		132,217.95
其中：购置		132,217.95		132,217.95
(3) 本年减少金额		514,736.94		514,736.94
其中：处置或报废		514,736.94		514,736.94
(4) 年末余额	187,500.00	1,760,807.63	120,505.97	2,068,813.60
累计折旧				
(1) 年初余额	178,125.00	1,370,211.13	102,957.90	1,651,294.03
(2) 本年增加金额		248,439.39	9,365.98	257,805.37
其中：计提		248,439.39	9,365.98	257,805.37
(3) 本年减少金额		489,000.00		489,000.00
其中：处置或报废		489,000.00		489,000.00
(4) 年末余额	178,125.00	1,129,650.52	112,323.88	1,420,099.40
账面价值				
(1) 年末账面价值	9,375.00	631,157.11	8,182.09	648,714.20
(2) 年初账面价值	9,375.00	773,115.49	17,548.07	800,038.56

2、年末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	187,500.00	178,125.00		9,375.00

注释8、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,151,182.09	537,795.52		

注释9、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	50,200,000.00	41,000,000.00

短期借款抵押及担保情况说明详见本附注十一、（三）。

注释10、应付账款**1、应付账款按账龄划分**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	137,670.91	161,474.13

2、应付账款按性质划分

项目	年末余额	年初余额
应付货款	137,670.91	161,474.13

3、截至2016年12月31日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释11、预收款项**1、预收账款按账龄划分**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	455,283.50	1,380,196.41
1年以上	810,817.41	220.00
合计	1,266,100.91	1,380,416.41

2、预收账款按性质划分

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,266,100.91	1,380,416.41

3、截至2016年12月31日止，账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
梅州市荣安医疗器械有限公司	344,520.00	尚未结算
海南同仁辉生物科技有限公司	265,200.00	尚未结算
海南左康药业有限公司	104,400.00	尚未结算
合计	714,120.00	

4、截至2016年12月31日止，年末余额较大的预收款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预收款项年末余额的比例（%）
梅州市荣安医疗器械有限公司	344,520.00	1年以上	27.21
海南同仁辉生物科技有限公司	265,200.00	1年以上	20.95
上海格澜精细化工有限公司	230,400.00	1年以内（含1年）	18.20
扬州中牧生物技术有限公司	144,500.00	1年以内（含1年）	11.41
海南左康药业有限公司	104,400.00	1年以上	8.25
合计	1,089,020.00		86.02

注释12、应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		609,159.41	609,159.41	
离职后福利-设定提存计划		106,132.43	106,132.43	
合计		715,291.84	715,291.84	

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		522,358.60	522,358.60	
社会保险费		53,130.81	53,130.81	
其中：基本医疗保险费		46,427.91	46,427.91	
工伤保险费		2,355.10	2,355.10	
生育保险费		4,347.80	4,347.80	
住房公积金		33,670.00	33,670.00	
合 计		609,159.41	609,159.41	

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		101,643.60	101,643.60	
失业保险费		4,488.83	4,488.83	
合计		106,132.43	106,132.43	

注释13、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,652,300.06	3,520,444.02
企业所得税	162,398.36	
城市维护建设税	255,594.12	246,364.20
教育费附加	182,567.22	175,974.43
河道管理费	36,513.44	35,194.89
个人所得税	71.85	74.32
合计	4,289,445.05	3,978,051.86

注释14、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	73,173.28	74,863.01

注释15、其他应付款**1、按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	年末余额	年初余额
往来及暂收款	148,678.23	228,910.86

款项性质	年末余额	年初余额
应付运输费	42,821.00	64,657.00
暂收投资款	12,800,000.00	
合计	12,991,499.23	293,567.86

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、按应付对象或性质归集的年末余额较大的其他应付款情况

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占其他应付款 年末余额比例(%)
徐梁	12,000,000.00	投资款	1 年以内 (含 1 年)	92.37
叶饶林	800,000.00	投资款	1 年以内 (含 1 年)	6.16
合计	12,800,000.00			98.53

注释16、股本

投资者 名称	年初余额		本年变动		年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加金额	减少金额	投资金额	所占比例 (%)
周庆余	17,000,000.00	85.00	950,000.00		17,950,000.00	78.03
查雪莲	2,000,000.00	10.00	5,000.00		2,005,000.00	8.72
周炜	1,000,000.00	5.00			1,000,000.00	4.35
虞万国			1,000,000.00		1,000,000.00	4.35
孔伟丽			770,000.00		770,000.00	3.35
其他 6 名自 然人股东			280,000.00	5,000.00	275,000.00	1.20
合计	20,000,000.00	100.00	3,005,000.00	5,000.00	23,000,000.00	100.00

股本本年变动情况说明详见本附注一、（一）。

注释17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	525,871.50	8,000,000.00		8,525,871.50

说明：2016 年 4 月 11 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司向自然人张翼飞、石凯、朱剑、葛子敏、孔伟丽、钟四能和禹莉娜发行人民币普通股（新三板）1,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 3.00 元，共计募集股款人民币 3,000,000.00 元。其中计入“股本”1,000,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”2,000,000.00 元。

2016 年 8 月 18 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司向自然人周庆余、祁文晋和虞万国发行人民币普通股（新三板）2,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 4.00 元，共计募集股款人民币 8,000,000.00 元。其中计入“股本”2,000,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”6,000,000.00 元。

注释18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	415,502.41	472,637.56		888,139.97

注释19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	3,739,521.71	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,521,033.14	
减：提取法定盈余公积	472,637.56	10.00
年末未分配利润	7,787,917.29	

注释20、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,521,554.62	188,873,353.95	224,514,044.46	217,024,495.38

注释21、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	104,824.93	144,120.15
教育费附加	74,874.94	102,942.98
合计	179,699.87	247,063.13

注释22、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
运输费	249,839.09	355,623.77
职工薪酬	163,792.80	158,697.20
仓储费	5,222.64	232,163.70
合计	418,854.53	746,484.67

注释23、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	551,557.04	589,750.18
服务费	320,792.36	
中介咨询服务费	315,541.49	956,196.24
折旧费	257,805.37	241,752.89
车辆费用	142,520.39	161,474.56
业务招待费	68,062.49	44,900.98

项 目	本年金额	上年金额
其他	441,093.99	376,305.11
合计	2,097,373.13	2,370,379.96

注释24、财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出	2,147,343.83	2,146,319.94
减：利息收入	9,772.25	8,005.63
其他	11,563.92	21,573.90
票据贴现贴息	107,960.19	
合计	2,257,095.69	2,159,888.21

注释25、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	771,205.77	933,771.62

注释26、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	170,673.74		170,673.74
其中：固定资产处置利得	170,673.74		170,673.74
政府补助	50,000.00	1,260,000.00	50,000.00
无需支付款项		235,226.52	
其他	0.01		0.01
合计	220,673.75	1,495,226.52	220,673.75

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	备注
区财政扶持资金		1,260,000.00	与收益相关
普陀区财政局退税	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00	1,260,000.00	

注释27、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	54.13		54.13

注释28、所得税费用**1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	162,398.36	
递延所得税费用	-537,795.52	
合计	-375,397.16	

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	4,144,591.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,036,147.83
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,819.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,418,958.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	593.57
所得税费用	-375,397.16

注释29、现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
政府补助	50,000.00	1,260,000.00
利息收入	9,772.25	8,005.63
其他营业外收入	0.01	
合计	59,772.26	1,268,005.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付往来款	3,048,036.34	284,935.58
销售费用支出	418,854.53	587,227.47
管理费用支出	1,217,791.13	1,518,288.29
银行手续费等	11,563.92	21,573.90
营业外支出	54.13	
合计	4,696,300.05	2,412,025.24

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
暂收投资款	12,800,000.00	

注释30、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,519,988.46	2,527,188.01
加：资产减值准备	771,205.77	933,771.62
固定资产折旧	257,805.37	241,752.89
处置固定资产损失	-170,673.74	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,147,343.83	2,146,319.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-537,795.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,230,492.36	4,932,337.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,128,505.09	-39,160,103.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	558,705.84	-2,482,944.29
经营活动产生的现金流量净额	-30,812,417.44	-30,861,678.15
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	212,780.66	110,038.93
减：现金的年初余额	110,038.93	398,430.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,741.73	-288,391.38

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
现金	212,780.66	110,038.93
其中：库存现金	0.95	257.51
可随时用于支付的银行存款	212,779.71	109,781.42
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	212,780.66	110,038.93

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

本年公司与浙江天益食品添加剂有限公司、自然人邱雨、于海涛共同出资设立浙江同道

糖业有限公司（以下简称“浙江同道”），浙江同道注册资本人民币 2,000.00 万元，公司认缴 1,120.00 万元，持股比例 56.00%，可以对其实施控制，故 2016 年度将其纳入合并财务报表范围。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司对浙江同道实际出资金额为 100.00 万元，浙江同道其他股东尚未出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江同道糖业有限公司	浙江	浙江	食品销售	56.00		投资设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
浙江同道糖业有限公司	44.00	-1,044.68		-1,044.68

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江同道糖业有限公司	997,625.72		997,625.72			

续：

子公司名称	本金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江同道糖业有限公司		-2,374.28	-2,374.28	-963,622.71

说明：截至 2016 年 12 月 31 日止，浙江同道实收资本金额为 100.00 万元，全部为本公司出资，浙江同道其他股东尚未出资。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对

方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 80.59%（2015 年末为 70.85%）。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司没有提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	212,780.66	212,780.66	212,780.66			
应收账款	43,307,920.74	43,756,609.61	43,756,609.61			
其他应收款	3,661,377.13	5,366,244.63	5,366,244.63			
金融资产小计	47,182,078.53	49,335,634.90	49,335,634.90			
短期借款	50,200,000.00	50,200,000.00	50,200,000.00			
应付账款	137,670.91	137,670.91	137,670.91			
应付利息	73,173.28	73,173.28	73,173.28			
其他应付款	12,991,499.23	12,991,499.23	12,991,499.23			
金融负债小计	63,402,343.42	63,402,343.42	63,402,343.42			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	110,038.93	110,038.93	110,038.93			
应收账款	34,394,670.64	34,807,884.28	34,807,884.28			

其他应收款	128,528.96	1,097,665.92	1,097,665.92		
金融资产小计	34,633,238.53	36,015,589.13	36,015,589.13		
短期借款	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00		
应付账款	161,474.13	161,474.13	161,474.13		
应付利息	74,863.01	74,863.01	74,863.01		
其他应付款	293,567.86	293,567.86	293,567.86		
金融负债小计	41,529,905.00	41,529,905.00	41,529,905.00		

(三) 市场风险

本公司的市场风险主要为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时调整银行借款与短期融资券比重来降低利率风险。

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周庆余	控股股东	78.04	78.04

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
查雪莲	股东
周炜	股东

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、公司向关联方租入资产情况

出租方	承租方	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认租赁费
周庆余、查雪莲	本公司	房屋	72,000.00	48,000.00

3、公司接受关联提供担保情况

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周庆余、查雪莲	短期借款	15,000,000.00	2016/4/1	2017/4/1	否
周庆余、查雪莲	短期借款	2,200,000.00	2016/6/1	2017/6/1	否
周庆余、查雪莲	短期借款	7,000,000.00	2016/5/25	2017/5/25	否
周庆余、查雪莲	短期借款	7,000,000.00	2016/5/27	2017/5/27	否
周庆余、查雪莲	短期借款	3,000,000.00	2016/7/1	2017/7/1	否
周庆余、查雪莲、周炜	短期借款	16,000,000.00	2016/7/20	2017/7/19	否
合计		50,200,000.00			

(1) 公司向上海银行股份有限公司徐汇支行借款 15,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 4 月 1 日，年利率为 5.655%，由股东周庆余、查雪莲以金沙江路 1628 弄 10 号 501 室房产作为抵押、并提供个人无限责任保证进行担保。

(2) 公司向中国工商银行股份有限公司上海普陀支行合计借款金额 19,200,000.00 元(其中：借款 2,200,000.00 元，借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 1 日，年利率为 4.3935%；借款 7,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 25 日，年利率为 4.3935%；借款 7,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 27 日，年利率为 4.3935%；借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 7 月 1 日，年利率为 4.3935%) 由股东周庆余以行知路 572 弄 72 号 501 室房产、查雪莲以真北路 4333 弄 91 号 1202 室房产和周庆余、查雪莲以金沙江路 1628 弄 1 号 501 室房产作为抵押，并共同提供个人无限责任保证进行担保。

(3) 公司向上海农商银行借款 16,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 7 月 20 日至 2017 年 7 月 19 日，年利率为 4.3935%，由股东周庆余、查雪莲以金沙江路 1628 弄 10 号 301 室、金沙江路 1628 弄 10 号 501 室房产作为抵押，并由股东周庆余、查雪莲、周炜共同提供个人无限责任保证进行担保。

4、关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	228,000.00	210,900.00

5、应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	查雪莲	133,104.88	23,147.00

十一、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司未发生股份支付的情况。

十二、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

自资产负债表日至报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十四、 其他重要事项说明

1、公司于 2016 年 4 月 19 日与自然人吴章、赵成好、查雪莲共同设立子公司上海中道海恒食用农产品有限公司，注册资本人民币 2,000.00 万元，公司持股 66.90%。该公司注册后，各股东均未实际出资，公司也未实际开展业务。截至本财务报告批准报出止，该公司已在办理工商注销手续。

2、公司于 2016 年 8 月发行人民币普通股 200.00 万股后，因股权登记证尚未取得，致使后续定向增发无法操作，故截至 2016 年 12 月 31 日止，相关投资人投入的人民币 1,280.00 万元无法实施定向增发程序，公司暂将其计入其他应付款。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1、 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	43,756,609.61	100.00	448,688.87	1.03	43,307,920.74
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	43,756,609.61	100.00	448,688.87	1.03	43,307,920.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,756,609.61	100.00	448,688.87		43,307,920.74

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	34,807,884.28	100.00	413,213.64	1.19	34,394,670.64
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	34,807,884.28	100.00	413,213.64	1.19	34,394,670.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,807,884.28	100.00	413,213.64		34,394,670.64

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,633,023.20	436,330.23	1.00
1-2 年 (含 2 年)	123,586.41	12,358.64	10.00
合计	43,756,609.61	448,688.87	1.03

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,084,164.28	340,841.64	1.00
1-2 年 (含 2 年)	723,720.00	72,372.00	10.00
合计	34,807,884.28	413,213.64	1.19

3、本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	413,213.64	35,475.23			448,688.87

4、公司本年度无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海晓启国际贸易有限公司	17,529,540.00	40.06	175,295.40
客户 1	11,115,000.00	25.40	111,150.00
海宁纪亨保健品有限公司	2,740,000.00	6.26	27,400.00
上海棣昆食品有限公司	2,655,640.00	6.07	26,556.40
客户 2	1,223,000.00	2.80	12,230.00
合计	35,263,180.00	80.59	352,631.80

注释2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	1,322,611.00	25.79	661,305.50	50.00	661,305.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,806,205.92	74.21	1,041,187.72	27.36	2,765,018.20
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	3,806,205.92	74.21	1,041,187.72	27.36	2,765,018.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,128,816.92	100.00	1,702,493.22		3,426,323.70

续:

种类	年初余额				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	1,097,665.92	100.00	969,136.96	88.29	128,528.96
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	1,097,665.92	100.00	969,136.96	88.29	128,528.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,097,665.92	100.00	969,136.96		128,528.96

2、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波经济技术开发区金乾贸易有限公司	764,611.00	382,305.50	50.00	对方无力偿还, 公司已提起诉讼
宁波金乾糖业有限公司	558,000.00	279,000.00	50.00	对方无力偿还, 公司已提起诉讼
合计	1,322,611.00	661,305.50		

3、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,529,180.00	25,291.80	1.00
1-2年(含2年)	259,000.00	25,900.00	10.00
2-3年(含3年)	56,060.00	28,030.00	50.00
3年以上	961,965.92	961,965.92	100.00
合计	3,806,205.92	1,041,187.72	

续:

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,700.00	557.00	1.00
1-2年(含2年)	80,000.00	8,000.00	10.00
2-3年(含3年)	2,771.92	1,385.96	50.00
3年以上	959,194.00	959,194.00	100.00
合计	1,097,665.92	969,136.96	

4、本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	969,136.96	733,356.26			1,702,493.22

5、公司本年度无实际核销的其他应收款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
期货保证金	2,771.92	2,771.92
往来款	3,803,434.00	1,094,894.00
逾期预付款	1,322,611.00	
合计	5,128,816.92	1,097,665.92

7、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海绿农饲料科技有限公司	往来款	1,629,180.00	1年以内	31.77	16,291.80
上海逸领实业有限公司	往来款	900,000.00	1年以内	17.55	9,000.00
宁波经济技术开发区金乾贸易有限公司	逾期预付款	764,611.00	2-3年	14.91	382,305.50
云南新平南恩糖纸有限责任公司	往来款	605,000.00	3年以上	11.80	605,000.00
宁波金乾糖业有限公司	逾期预付款	558,000.00	2-3年	10.88	279,000.00
合计		4,456,791.00		86.91	1,291,597.30

注释3、长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江同道糖业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		

注释4、营业收入及营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,725,567.44	188,873,353.95	224,514,044.46	217,024,495.38

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	170,673.74	
计入当期损益的政府补助	50,000.00	1,260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54.12	235,226.52
所得税影响额	-55,168.44	
合计	165,451.18	1,495,226.52

(二) 净资产收益率及每股收益

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	14.3034	0.2119	0.2119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.7800	0.2042	0.2042

上海中道糖业股份有限公司

二〇一七年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室