



中盛股份

NEEQ:870954

安徽中盛罐业股份有限公司

Anhui Zhongsheng Tank Industry Co.,Ltd



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016年6月28日，公司经过与券商、会计师事务所、律所的沟通与现场了解，在当地政府的大力支持下，公司决定正式启动新三板挂牌工作，正式开启步入资本市场的计划。



公司秉持诚信发展、合理规划的经营原则，与本地贷款银行长期友好合作，按需贷款、提前还款，2016年末，公司获得中国人民银行安庆市中心支行授予的“2016年度安庆市金融守信企业”称号。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中盛股份	指	安徽中盛罐业股份有限公司
有限公司	指	安徽中盛罐业有限公司
子公司、帝元印铁	指	帝元印铁有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	安徽中盛罐业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中盛罐业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中盛罐业股份有限公司监事会
秭归帝元	指	秭归帝元食品罐头股份有限公司
中行怀宁支行	指	中国银行股份有限公司怀宁支行
工行龙啸支行	指	中国工商银行股份有限公司安庆分行龙啸支行
江淮村镇银行	指	安徽怀宁江淮村镇银行股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 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、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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告, 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	是与否
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	否

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
政策变化风险	公司目前所属行业为金属包装容器制造行业,是国家重点支持发展技术升级、结构改造的行业。现阶段国家的政策对行业的发展起到了稳步推进的作用。但同时,如果因国家实施调控政策而导致行业增长放缓或进行结构性调整,则可能会对本行业内公司的生产经营产生不利影响。
技术开发风险	生产技术水平是金属包装行业生存和发展的基础,对力争成为行业佼佼者、具有较强竞争力的企业而言,其技术水平的高度是企业发展高度的一个重要支撑因素。目前,我国金属包装行业中小企业较为集中,工艺生产水平及技术实力主要服务于中低端金属包装产品的生产,业内整体缺乏高端的研发能力和条件。伴随国内与国际行业的持续发展,若缺乏新技术、新工艺与新思路,将面临市场需求减少的风险。
重大客户依赖风险	报告期内,公司对江苏开元食品科技有限公司、秭归帝元食品罐头股份有限公司等少数几家公司的销售额占公司同期营业收入的比例较高,分别占期内营业收入的 38.14%、34.50%。尽管公司与这些主要客户已经形成了多年良性的合作关系,若公司与这些客户的合作出现变故,经营将受到严重影响,对公司的业绩产生不利影响。
应收账款坏账风险	公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日,各期应收账款账面余额分别为 31,569,103.49 元、26,894,763.94 元,坏账准备金额分别为 5,406,702.46 元、4,878,942.56 元,坏账准备金额有上升趋势。伴随公司未来业务不断拓展,业务量持续增加,若对应收账款缺乏有效监管,无法保证客户及时回款,部分应收账款将有变为坏账的风险。
毛利率下降风险	公司报告期内毛利率较 2015 年同期下降明显,2016 年、2015 年毛利率分别为 5.56%、18.14%,2016 年毛利率下降明显,各类业务的毛利率均呈现明显下降的情况,主要是因为公司营业成本中人工成本及费用成本相对固定,随着销售规模的下降,毛利率随之减少。若公司未来销售情况不能得到有效的改善,公司的毛利率将可能存在进一步下降的风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人程红霞、孔繁起为母子关系,合计持股 58.504%。程红霞担任公司董事长、孔繁起担任公司董事、总经理、董事会秘书。因此程红霞和孔繁起可以利用其在股东大会上的表决权和职务对公司重大事项决策及日常经营施加重大影响。
子公司净资产持续为负对公司的持续经营产生不利影响的风险	公司子公司安徽帝元印铁有限公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日,净资产分别为-1,291,343.53 元、-250,560.43 元,子公司净资产近两年为负。子公司主营业务是为公司提供白皮罐的印铁加工服务,若其持续亏损,会增加子公司业务外包可能性,导致公司成本上升,对公司持续经营产生不利影响。
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	安徽中盛罐业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Zhongsheng Tank Industry Co., Ltd
证券简称	中盛股份
证券代码	870954
法定代表人	程红霞
注册地址	安徽省安庆市怀宁县工业园
办公地址	安庆市怀宁县工业园雄山东路 16 号
主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨安杰、高敏建
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔繁起
电话	18609668100
传真	0556-8866006
电子邮箱	skipkong@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	安庆市怀宁县雄山东路 16 号;246100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽中盛罐业股份有限公司总经理办公室

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	2016 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	马口铁罐加工、销售;马口铁贸易;制罐设备的加工、安装、维修及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	25,000,000
做市商数量	0
控股股东	程红霞、孔繁起
实际控制人	程红霞、孔繁起

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	91340822772829759M	否
税务登记证号码	91340822772829759M	否
组织机构代码	91340822772829759M	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	44,240,446.87	65,433,074.07	-32.39%
毛利率	5.56%	18.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,036,371.54	2,107,945.19	-338.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,765,737.42	2,503,723.78	-290.35%
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）	-26.34%	11.37%	-
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）	-24.95%	13.50%	-
基本每股收益	-0.23	0.10	-330.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,656,147.88	70,981,892.25	-1.87%
负债总计	47,177,779.06	51,367,151.89	-8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,478,368.82	19,614,740.36	14.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.98	-8.16%
资产负债率（母公司）	64.16%	76.09%	-
资产负债率（合并）	67.73%	72.37%	-
流动比率	0.82	0.75	-
利息保障倍数	-5.45	4.36	-

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	-7,782,397.98	5,223,111.57	-
应收账款周转率	1.51	3.18	-
存货周转率	6.67	9.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.87%	18.36%	-
营业收入增长率	-32.39%	25.25%	-
净利润增长率	-348.97%	220.41%	-

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	25,000,000	25,000,000	-

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-189,035.48
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	714,384.80
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-688,114.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,291.00
非经常性损益合计	-131,474.04
所得税影响数	139,160.08
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-270,634.12

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

单位：元

不适用。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属行业为金属包装容器制造业，是一家专业进行马口铁空罐生产的厂家。公司主营业务为马口铁罐的加工与销售。公司以涂印后的马口铁为主要生产原料，进行制盖及制罐加工，主要产品包括白皮罐头罐和彩印罐头罐。产品主要供应给罐头食品、饮料厂家，以 500 公里左右供货半径内的大型罐头食品生产商为主。针对主要客户的常用规格产品，公司以规模化生产为主，批量采购原材料，节约成本，加速供货周期，实现薄利多销；针对其他小客户小批量规格产品采取以销定产，减少库存周期；与部分客户达成委托加工协议，减少因原材料价格涨跌对利润的影响。

报告期内，公司商业模式并未发生变化。

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

总体回顾：

1. 公司财务状况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 69,656,147.88 元，较 2015 年同期的 70,981,892.25 元，减少 1,325,744.37 元，减少 1.87%，主要因为货币资金、预付款项、固定资产及无形资产的减少所致。其中年末应付票据到期，报告期内销售下滑且未能及时回款，导致货币资金大幅减少，预付给供应商的款项也相应减少；处置废旧机器设备与运输设备导致固定资产的减少。截至 2016 年 12 月 31 日，公司负债总额为 47,177,779.06 元，较 2015 年同期的 51,367,151.89 元，减少 4,189,372.83 元，减少 8.16%。主要因为报告期内销售较 2015 年同期下滑，采购原材料的应付账款降低所致。截至 2016 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 22,478,368.82 元，较 2015 年同期的 19,614,740.36 元，增加 2,863,628.46 元，增长 14.60%。主要因为报告期内公司完成股改，新增股东对公司投资，增资 5,000,000.00 元所致。

2. 公司经营状况

公司 2016 年完成营业收入 44,240,446.87 元，营业收入降低 21,192,627.20 元，较 2015 年度同比下降 32.39%，营业成本 41,781,044.22 元，占营业收入的比重高达 94.44%。报告期内原材料价格大幅增长，产品价格优势并未突显，且主要下游客户出口业务受国际行情影响，呈整体下滑趋势，依托于下游产品出口订单的业务量大幅下降，公司受资金压力影响，产品结构未能做出及时调整。报告期内公司总资产为 69,656,147.88 元，净利润-5,036,371.54 元，每股收益-0.23 元，相较于上年度均出现了大幅亏损，资产运营及使用效率不佳。

3. 公司现金流量

截至 2016 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,782,397.98 元，较 2015 年同期的 5,223,111.57 元，减少 13,005,509.55 元，主要原因是公司报告期内主营业务收入较 2015 年同比下降

31.70%，销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 37.27%，部分销售客户资金未能及时回笼。截至 2016 年 12 月 31 日，公司投资活动产生的现金流量净额为-755,581.49 元，较 2015 年同期-7,184,523.59 元有较大波动，主要原因是 2015 年度公司处于发展期，购建固定资产投入的现金较大，而本年度公司减少了固定资产投入。截至 2016 年 12 月 31 日，公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,149,203.16 元，较 2015 年同期的-1,513,150.05 元，增加 10,662,353.21 元。主要因为报告期内公司完成股改，新增股东对公司投资，增资 5,000,000.00 元，同时公司因为经营发展的需要增加了短期借款用于周转。报告期内公司期末现金及现金等价物余额为 1,945,597.39 元，较 2015 年同期的 1,334,373.70 元，增加额为 611,223.69 元。

4. 业务发展情况

报告期内公司主要客户并未发生变动，导致营收下降的主要原因是客户的采购量减少，与下游整体市场行情有关。报告期后公司计划通过资本市场引入外部资金，增强自身的抗风险能力，同时利用这部分资金新增彩印与旋开盖生产线，进行产品结构调整，在现有业务基础上，新增彩印生产线，减少外协加工费用，降低成本，提升市场竞争力；公司计划新增旋开盖生产线，公司现有下游客户除了空罐之外，还有玻璃瓶包装、软包装等产品，通过新增旋开盖生产线，满足下游客户的更多需求，达成更多的战略合作。公司所处地周边有大型的玻璃瓶包装需求厂商，新增旋开盖生产线后可以进一步拓展周边市场，增加公司营收。

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	44,240,446.87	-32.39%	-	65,433,074.07	25.25%	-
营业成本	41,781,044.22	-21.99%	94.44%	53,561,782.88	20.36%	81.86%
毛利率	5.56%	-69.35%	-	18.14%	22.40%	-
管理费用	4,758,624.11	52.83%	10.76%	3,113,571.43	12.47%	4.76%
销售费用	2,984,502.99	-29.33%	6.75%	4,223,230.32	30.45%	6.45%
财务费用	962,934.82	13.28%	2.18%	850,042.61	9.00%	1.30%
营业利润	-6,963,878.35	-346.39%	-15.74%	2,826,301.26	451.42%	4.32%
营业外收入	760,975.80	858.41%	1.72%	79,399.93	-77.13%	0.12%
营业外支出	204,335.48	25,282.66%	0.46%	805.02	-98.29%	0.00%
净利润	-5,036,371.54	-348.97%	-11.38%	2,022,864.70	220.41%	3.09%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

报告期内公司营业收入 44,240,446.87 元，较 2015 年同期下降 32.39%，主要因为公司受行业整体环境影响，2016 年度公司主要客户的国内外市场销量均呈现不同程度的下滑，作为加工型企业，公司整体销售主要依托于下游客户的订单量，在现有客户订单不足的情况下，公司受资金压力制约，并未及时做出产品结构调整。

2. 毛利率

报告期内，受产业政策调整，生产用主要原材料马口铁价格大幅度上涨，在下游订单普遍不足的情况下，公司产品价格并未随着原材料的价格涨幅得到显著提高，部分产品价格甚至出现了下滑，致使报告期内毛利率仅为 5.56%，较 2015 年同期下降 69.35%。

3. 管理费用

报告期内公司管理费用为 4,758,624.11 元，较 2015 年同期增长 52.83%。其中中介机构费

1,192,623.36 元，较 2015 年度增加 1,173,123.66 元，主要用于公司挂牌中介机构的辅导费用；新增研发费用与人工成本费用也导致了管理费的增长。

4. 销售费用

报告期内公司销售费用为 2,984,502.99 元，较 2015 年同期下降 29.33%，其中运输费用 2,350,938.26 元，占销售费用的比例为 78.77%。报告期内公司营业收入的减少导致了相应运输费用的减少，运输费用占销售费用比例较高，导致了报告期内销售费用的降低。

5. 营业利润

报告期内公司营业利润为-6,963,878.25 元，较 2015 年同期下降 346.39%。公司的管理、财务、销售费用整体相对稳定，其占营业收入的比重较低，对营业收入的实质性影响较小，故公司的营业利润主要受营业收入影响较大。报告期内公司营业收入大幅下降，营业成本占比大幅增加，产品利润空间被进一步缩减。公司管理层虽对整体市场环境的下滑趋势有所察觉，但受资金、人员等方面原因无法及时做出结构调整，导致了公司的亏损。

6. 营业外收入

报告期内公司营业外收入 760,975.80 元，较 2015 年同期增加 681,575.87 元，全部为根据国家相关扶持政策取得的各项补贴。增加部分主要构成为报告期内公司新申请的项目补助：补助企业管理者专项资金 450,000.00 元，省高新技术产品奖励 50,000.00 元，政府专利资助款 16,050.00 元等；补发 2014 年加快经济社会发展固定资产专项补助 132,959.76 元。

7. 营业外支出

报告期内公司营业外支出为 204,335.48 元，较 2015 年同期增加了 203,530.46 元，增加部分主要构成为固定资产处置损失 189,035.48 元，2015 年同期并没有发生非流动资产处置损失，导致了报告期内公司营业外支出增加较多。

8. 净利润

报告期内公司净利润为-5,036,371.54 元，较 2015 年同期下降了 348.97%，呈亏损状态。主要因为公司营业利润较 2015 年同期大幅降低，虽然根据国家相关扶持政策取得的营业外收入增多，但仍旧无法弥补营业亏损，导致了报告期内公司净利润的大幅下降，公司呈亏损状态。

(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	43,190,773.09	41,027,464.28	63,240,201.90	52,274,426.18
其他业务收入	1,049,673.78	753,579.94	2,192,872.17	1,287,356.70
合计	44,240,446.87	41,781,044.22	65,433,074.07	53,561,782.88

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
白皮罐收入	21,264,163.11	48.06%	29,525,472.01	45.12%
彩印罐收入	19,471,679.04	44.01%	32,014,337.50	48.93%
罐盖收入	853,666.51	1.93%	480,393.36	0.73%
加工费收入	1,601,264.43	3.62%	1,219,999.03	1.86%

收入构成变动的原因：

公司与秭归帝元食品罐头股份有限公司前期合作模式为来料加工并销售罐盖，报告期内公司增加了与秭归帝元的业务量，导致罐盖销售收入与加工费收入的占比提高。但在报告期内公司已经与秭归帝元达成协议，不再进行来料加工，直接销售成品空罐。

(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	-7,782,397.98	5,223,111.57
投资活动产生的现金流量净额	-755,581.49	-7,184,523.59
筹资活动产生的现金流量净额	9,149,203.16	-1,513,150.05

现金流量分析：

公司现金流量总体变化较大，综合分析原因如下：

一、经营活动产生的现金流量的净额变动

1、销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 37.27%；

2、主营业务收入 2016 年同比下降 31.70%；

3、个别大客户中资金账期拉长，货款回笼不及时。

二、投资活动产生的现金流量净额变动较大，由于 2015 年购建生产线投资活动大，企业处于经营发展期。

三、筹资活动产生的现金流量净额变动：

1、报告期内，公司完成股改，新股东注资，对公司加大投资，实现增资 500 万元；

2、短期借款增加，比例提升较高。

(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	江苏开元食品科技有限公司	16,872,536.16	38.14%	否
2	秣归帝元食品罐头股份有限公司	15,264,202.25	34.50%	否
3	徐州林家铺子食品有限公司	2,678,405.89	6.05%	否
4	江苏汇鸿国际集团莱茵达有限公司	1,730,769.24	3.91%	否
5	南陵县安南罐头食品有限责任公司	1,008,264.28	2.28%	否
合计		37,554,177.82	84.88%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额（含税）	年度采购占比	是否存在关联关系
1	张家港保税区旺中宝贸易有限公司	9,370,438.98	20.63%	否
2	秣归帝元食品罐头股份有限公司	6,664,648.25	14.67%	否
3	苏州富邦印刷科技有限公司	3,487,071.06	7.68%	否
4	无锡国铁贸易有限公司	2,302,331.78	5.07%	否
5	广东英联包装股份有限公司	2,143,630.01	4.72%	否
合计		23,968,120.09	52.77%	-

(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	398,347.80	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.90%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

本研发项目是为克服现有制罐设备的不足而开发的一种自动化程度高、效率高的一体式制罐设备。公司现有较完善的科研团队，三年来科技成果转化了 30 个，转化有新产品全部实现了产业化，新工艺、新技术已全部运用到生产当中，目前共获得 6 项实用型专利、1 项高新技术产品证书，另有 10 项发明专利正在申报审批过程中。总体而言，企业科技成果转化能力强。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	2,945,597.39	-58.57%	4.23%	7,109,787.76	-26.00%	10.02%	-5.79%
应收账款	26,162,401.03	18.83%	37.56%	22,015,821.38	120.00%	31.02%	6.54%
存货	6,379,032.28	3.87%	9.16%	6,141,089.81	14.00%	8.65%	0.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	24,443,423.82	-8.88%	35.09%	26,827,418.31	16.00%	37.79%	-2.70%
在建工程	150,000.00	-	0.22%	0.00	-	-	-
短期借款	20,600,000.00	50.91%	29.57%	13,650,000.00	0.00%	19.23%	10.34%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	69,656,147.88	-1.87%	-	70,981,892.25	18.00%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期末公司货币资金为 2,945,597.39 元，较 2015 年同期的 7,109,787.76 元，减少了 4,164,190.37 元，减少 58.57%。主要因为报告期内公司应付票据到期，报告期初应付票据为 5,825,380.00 元，报告期末应付票据为 1,000,000.00 元，减少 4,825,380.00 元。

2. 短期借款

报告期末公司短期借款为 20,600,000.00 元，较 2015 年同期的 13,650,000.00 元，增加 7,000,000.00 元，增长 50.91%。主要因为公司经营发展需要，同时结合结算的质量下降、应收账款的账期加长，致使公司报告期内短期借款比例上涨。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

安徽帝元印铁有限公司为本公司的全资子公司，帝元印铁注册资本 4,100,000 元，经营范围：包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；马口铁开平、涂印；成品铁的销售。本公司与帝元印铁于 2016 年 6 月 28 日签署股权转让协议并于 2016 年 6 月 29 日完成办理工商变更手续，取得帝元印铁的控制权。帝元印铁在被公司合并前后均受同一股东程红霞控制，且该控制非暂时性的。报告期内帝元印铁营业收入 490,225.82 元，营业成本 987,788.07 元，净利润-1,040,783.10 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

金属包装业是中国包装业的重要组成部分，中国的经济和消费增长带动了包装业的发展和包装产品质量的提高。金属包装因其良好的密封性和具有的鲜艳图案，在食品、饮料、日化用品和家庭用品等行业得到广泛应用。食品和饮料业已成为金属包装的大市场，化工品、化妆品和药品行业均为金属包装的重要

市场。我公司主要产品用于食品和饮料包装，其中以食品包装为主。受中国经济和政策的大环境影响，国内罐头行业发展有增速放缓的趋势，对金属包装容器制造业产生连带影响，导致公司报告期内营业收入有所下降。

我国金属包装生产企业数量众多，多数为区域性中小型企业，市场较为分散，普遍不具有规模经济优势。我国多数金属包装企业集约化生产程度低下，技术水平落后，产品档次较低，绝大部分企业市场份额和品牌影响力较小，不具有规模优势，缺乏抗御市场风险的能力。

我国经济近三十年的高速增长以及居民消费水平的快速提高，食品、饮料等金属包装下游行业快速发展，成为推动我国金属包装行业较快增长的原动力。在居民消费水平不断提高的背景下，食品饮料行业具有持续增长的特征，且是具有一定抗周期特征的行业，其上游供应商金属包装行业的周期性也不明显。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势

（1）区位优势

公司位于安徽省西南部地区，周边辐射江苏、浙江、江西、湖北、湖南等多个省份，区位条件优越，交通便捷，是皖西南重要的交通枢纽之一。同时在公司业务辐射范围以内，同行业竞争公司少，客户资源丰富，为公司占领更广阔的市场提供了极为有利的先决条件。

（2）客户与渠道资源优势

公司的产品为罐头空罐，产品的特点决定了公司不会面对终端消费者。而公司只要维系好与几大主要客户的合作关系，没有严重的质量事故，罐头生产企业一般不会考虑更换供应商，这大大降低了公司对于客户的维护成本。经过多年的发展，公司积累了广阔的人脉，在行业内树立了良好的口碑，公司凭借产品质量优势和良好的信誉，与多家罐头生产企业建立了长期稳定的合作配套关系，获得了客户的一致好评和赞许。

（3）管理团队优势

公司管理团队共同创业多年，能力互补、凝聚力强，具有多年的金属包装行业经营管理和技术经验，对行业现状及发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力，在公司发展过程中能够快速、准确把握市场。

同时，公司根据业务发展需要和规划，为了不断优化人才结构，公司对骨干员工进行了股权激励，增加了公司人才队伍的凝聚力。

2、竞争劣势

（1）生产成本偏高

受限于公司目前的生产规模，导致公司相比于大型的制罐企业原材料成本偏高；同时近年来由于人力成本不断上升，也增加了公司的生产成本。未来公司需要在生产管理中提升管理水平，在充分利用现有劳力的基础上加快技术革新，扩大生产规模，同时增加员工的生产效率，减少人力成本上升的影响。

（2）规模劣势

公司目前的人员规模、生产规模均较为有限。由于受制于人员数量、生产规模，致使公司很难实现大批量规模化的生产；同时，人员、规模的局限，也限制了公司在技术研发上的投入以及在产品线上的扩充。

未来，公司计划借助资本市场，通过设备引进、增加彩印生产线与旋开盖生产线，覆盖饮料罐加工的所有环节，调整产品结构，提高生产效率，降低生产成本，提高行业竞争力。

（五）持续经营评价

（一）资源投入情况

公司计划在 2017 年借助资本市场，补充流动资金，并通过引进设备新增彩印生产线与旋开盖生产线，调整产品结构，补充上下游环节，提高行业竞争力与抗风险能力。

（二）研发能力

公司技术人员具有多年的金属包装行业技术经验，公司拥有中国国家知识产权局授予的专利共 7 项、

正在申请中的专利 10 项。除专利外，公司及子公司目前拥有多项成熟技术，包括电阻焊技术，封口技术，涂布烘干技术和龙门冲及注胶、烘干、集盖技术等。

（三）市场前景

金属包装业是中国包装业的重要组成部分，中国的经济和消费增长带动了包装业的增长和包装产品质量的提高。金属包装因其良好的密封性和具有的鲜艳图案，在食品、饮料、日化用品和家庭用品等行业得到广泛应用。食品和饮料业已成为金属包装的大市场，化工品、化妆品和药品行业均为金属包装的重要市场。

中国金属包装业现已形成包括印涂铁、制罐、制盖等产品的完整金属包装工业体系。其主要产品可分为：印涂铁、饮料罐（包括铝制两片饮料罐、钢制两片饮料罐、马口铁三片饮料罐）、食品罐（普通食品罐和奶粉罐）、气雾罐（马口铁制成的药用罐、杀虫剂罐、化妆品罐、工业和家居护理罐等）、化工罐、200 升以上钢桶和金属盖产品（皇冠盖、旋开盖、易拉盖等）等，金属包装产品线丰富，应用领域十分广阔。

（四）市场开发能力

我国金属包装企业以中小规模为主，产业集中度不高，尚未形成主业突出、规模庞大、拥有自主知识产权和核心竞争力的全球化金属包装企业集团，金属包装行业相比其他包装行业仍处于成长阶段。此外，我国金属包装行业同质化竞争，创新能力不足。我国金属包装行业多数企业，尤其是中小规模包装企业对工艺、技术、管理和包装设计的自主知识产权的投入有限，服务能力不足，与国外差距较大。

未来公司一方面不断提高产品质量，提高售后服务质量，努力为客户提供技术指导等增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户提供产品；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。目前公司业务主要以食品罐为主，未来计划加大饮料罐市场的开拓，饮料罐的利润更高，公司计划在子公司增加印铁生产线，印铁利润相比于制罐也要高，公司已具备相关印铁资质，增加印铁生产线后公司将覆盖饮料罐加工的所有环节，完整的饮料罐加工生产线在行业内竞争力会大幅提高。

（五）实际生产经营情况

公司目前与老客户保持着良好的合作关系，同时积极开拓新的客户，寻求与新客户的合作机会。同时，公司计划新增其他罐型产品，新增彩印生产线，新增旋开盖生产线，调整产品结构，发展新的业务市场，丰富公司的产品类型以满足客户的不同需求，为公司未来持续经营发展提供了有力的保障。

（六）管理层稳定性

公司核心管理人员大多在公司服务期已达 10 年以上，公司近 3 年内主营业务未发生重大变化，公司管理层在战略和经营管理上高度一致，管理层认为行业前景广阔，公司具有较好的发展前景。因此公司管理层一直保持较为稳定的状态，为公司的持续经营发展奠定了基础。

（七）核心竞争优势

1、技术优势。公司目前拥有多项成熟技术，包括电阻焊技术，封口技术，涂布烘干技术和龙门冲及注胶、烘干、集盖技术等。

2、客户与渠道资源优势。经过多年的发展，公司积累了广阔的人脉，在行业内树立了良好的口碑，公司凭借产品质量优势和良好的信誉，与多家罐头生产企业建立了长期稳定的合作配套关系，获得了客户的一致好评和赞许。

3、区位优势。公司位于安徽省西南部地区，周边辐射江苏、浙江、江西、湖北、湖南等多个省份，区位条件优越，交通便捷，是皖西南重要的交通枢纽之一。同时在公司业务辐射范围以内，同行业竞争公司少，客户资源丰富，为公司占领更广阔的市场提供了极为有利的先决条件。

4、管理团队优势。公司管理团队共同创业多年，具有多年的金属包装行业经营管理和技术经验，对行业现状及发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力，在公司发展过程中能够快速、准确把握市场。同时，公司根据业务发展需要和规划，为了不断优化人才结构，公司对骨干员工进行了股权激励，增加了公司人才队伍的凝聚力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。2016年夏天在安徽省发生洪涝灾害时，公司主动通过有关部门向灾区捐赠现金与物资。公司充分了解员工情况，帮助困难员工申请相关补助。公司计划在未来与社会福利部门建立联系，帮助偏远贫困山区，更多地解决扶贫与就业问题。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

金属包装行业的市场在海内外都占有重要地位，但制罐行业以往更依赖于海外市场，尤其中东、中亚等地区。近两年，由于海外市场自给自足的能力与日俱进，新产线，新设备的投入使海外客户开始逐步摆脱依赖进口的局面。由此，对国内制罐企业而言，加大内贸市场开拓的任务尤其重要。国内市场是注重对新事物的创造与接受的，对实体生产企业而言，开拓的意义不仅在于顺利的完成销售任务，更在于推广形式的多样化。未来行业仍有很大的潜力待开发。

（二）公司发展战略

（一） 引入资金

公司计划通过资本市场引入外部资金，增强自身的抗风险能力，同时利用这部分资金新增彩印与旋开盖生产线，进行产品结构调整。

（二） 市场拓展

公司计划在现有客户的基础上，充分调动在行业内积累的资源，进一步开拓食品罐和饮料罐的市场。力争在原有产品结构上增加营收规模，实现扭亏为盈。公司已经与秭归帝元达成战略共识，签订了框架协议，承接对方的所有空罐采购业务，并在协议中约定了货款回笼的计划与方式，降低公司在经营中可能遇到的风险。

（三） 产品结构调整

公司计划在食品饮料罐现有产量基础上，新增彩印生产线，减少外协加工费用，降低成本，提升市场竞争力；公司计划新增旋开盖生产线，公司现有下游客户除了空罐之外，还有玻璃瓶包装、软包装等产品，通过新增旋开盖生产线，满足下游客户的更多需求，达成更多的战略合作。公司所处地周边有大型的玻璃瓶包装需求厂商，新增旋开盖生产线后可以进一步拓展周边市场，增加公司营收。

（三）经营计划或目标

1. 营销目标：2017年，公司总结报告期内经营状况，计划合理扩充销售团队，增加营销人员，用于冲破市场低迷的困境，开拓下游客户，目标2017年营业收入同比增长15-20%，扭亏为赢，为股东谋取更大利益。

2. 经营目标：配合公司产品结构调整，扩大产品销售多样性，补充产业链覆盖面，进一步向一体化生产迈进。

（四）不确定性因素

不适用。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）政策风险

金属包装容器制造行业目前是国家重点支持发展技术升级，结构改造的行业，国家的政策在稳步推进金属包装容器制造行业的基础上对该行业进行大力升级改造，行业未来前景良好，但同时可能受到国家宏观调控政策或产业政策的影响。如果因国家实施调控政策而导致上述行业增长放缓或进行结构性调整，则可能会对本行业内公司的生产经营产生不利影响。

（二）技术创新不足风险

生产技术水平是金属包装企业生存和发展的基础，尤其是对志在成为行业内具有较强竞争力的企业来说，生产技术水平达到了一定的高度，才能较大程度地提高生产效率、节约成本，满足客户的设计需求，从而形成核心竞争力。目前，我国金属包装行业多为中小企业，资本与技术实力不足，生产设备与工艺落后，一般只能满足中低端金属包装产品的生产，缺乏必要的研发能力与条件。如果金属包装行业不能把握产品的发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，提升产品竞争力以满足客户需求，或者研发与生产不能同步发展，将面临市场需求减少，经营业绩受到较大影响的风险。

（三）重大客户依赖风险

报告期内，公司对江苏开元食品科技有限公司、秣归帝元食品罐头股份有限公司等少数几家公司的销售额占公司同期营业收入的比例较高，分别占期内营业收入的 38.14%、34.50%。尽管公司与这些主要客户已经形成了多年良性的合作关系，若公司与这些客户的合作出现变故，经营将受到严重影响，对公司的业务和业绩产生重大不利变化。

（四）应收账款坏账风险

报告期内公司应收账款账面余额为 31,569,103.49 元，坏账准备金额为 5,406,702.46 元，坏账准备金额、公司应收账款余额较 2015 年同期均有不同程度增加，若公司未来随着业务量的增加，不能有效的加强应收账款的管理，保证客户按时回款，可能导致公司应收账款的坏账风险。

（五）毛利率下降风险

公司报告期内较 2015 年同期下降明显，2016 年、2015 年率分别为 5.56%、18.14%，2016 年毛利率下降明显，各类业务的毛利率均呈现大幅度下降的情况，主要是因为公司营业成本中人工成本及费用成本相对固定，随着销售规模的下降，毛利率随着减少。若公司未来销售情况不能得到有效的改善，公司的毛利率将可能存在进一步下降的风险。

（六）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人程红霞、孔繁起为母子关系，合计持有公司 58.504% 的股份，程红霞担任公司董事长、孔繁起担任公司董事、总经理、董事会秘书。因此，程红霞和孔繁起可以利用其在股东大会的表决权 and 职务对公司重大事项决策和日常经营施加重大影响。若程红霞、孔繁起利用其对公司的实际控制权，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少数权益股东带来风险。

（七）子公司净资产持续为负对公司的持续经营产生不利影响的风险

公司子公司安徽帝元印铁有限公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，净资产分别为 -1,291,343.53 元、-250,560.43 元，子公司净资产近两年为负。子公司主营业务是为公司提供白皮罐的印铁加工服务，若其持续亏损，会增加子公司业务外包可能性，导致公司成本上升，对公司持续经营产生不利影响。

（四）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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用。	

（二）关键事项审计说明：

无。

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	是	二、(一)
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	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
公司与江苏同和食品有限公司加工承揽合同纠纷	1,256,751.23	5.62%	否	-
公司与荆州星都食品罐头有限公司定作合同纠纷	1,130,462.60	5.05%	否	-
总计	2,387,213.83	10.67%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

1. 公司与江苏同和食品有限公司加工承揽合同纠纷案件，该企业正按照《协议书》的约定期限逐步履行还款义务。自 2016 年 12 月起，每月 25 日能如期支付公司货款 10 万元，目前执行情况良好。
2. 公司与荆州星都食品罐头有限公司定作合同纠纷案件，2016 年 7 月 27 日，怀宁县人民法院出具《受理案件通知书》，对本案予以受理；2016 年 9 月 20 日，怀宁县人民法院判决荆州市星都食品罐头有限公司向公司支付报酬 1,130,462.6 元；2016 年 12 月 5 日，怀宁县人民法院受理出具《执行案件立案管理登记、审判流程管理信息表》，受理公司提出的此次一审民事判决书的执行申请。截至报告期末，此诉讼尚处执行阶段。
3. 上述两起诉讼事项未对公司经营产生较大风险影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	3,012,092.05

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	860,022.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	44,926,435.60
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	0.00	48,798,550.18

（三）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
程红霞、朱世宏、赭石投资有限公司、安徽赭石机电科技有限公司、孔学军、季瑾	抵押担保、关联担保	4,400,000.00	是
程红霞、赭石投资有限公司、孔学军	关联担保	2,000,000.00	是
总计	-	6,400,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2015年11月至2016年11月，关联方安徽赭石机电科技有限公司提供抵押担保、赭石投资有限公司提供全额连带责任保证担保，程红霞、朱世宏、孔学军、季瑾提供个人全额连带责任保证担保为本公司向中国银行股份有限公司怀宁支行申请贷款4,400,000元；2016年12月至2017年12月，关联方赭石投资有限公司、程红霞、孔学军继续提供担保为本公司向中国银行股份有限公司怀宁支行申请贷款4,400,000元；

2、2016年12月至2017年12月，关联方赭石投资有限公司提供全额连带责任保证担保，程红霞、孔学军提供个人全额连带责任保证担保为本公司向中国银行股份有限公司怀宁支行申请贷款2,000,000元。

上述偶发性关联交易系公司业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。关联交易遵循了市场公允原则，定价合理，不存在损害本公司和非关联股东利益的情况，不会对本公司造成不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

股份公司成立起，公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工相继签署了一系列承诺声明，下列明在报告期内始终有效，并对报告期后的长期督导起一定监督作用。

报告期内，公司上述关联人员均能较好执行职业操守，未发生任何违反承诺声明的事宜，规避潜在风险，保障公司的良好运营。

具体承诺声明如下：

1. 公司控股股东、实际控制人签署：《关于规范关联交易的承诺》、《关于规范对外担保的承诺》、《关于股份解除转让限制事项的承诺函》、《实际控制人书面声明》；
2. 股东签署：《关于股份转让限制情况声明》；
3. 董事、监事及高级管理人员签署：《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于对外投资、任职的声明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的声明》、《关于公司重大诉讼、仲裁与其他重大或有事项情况及其影响的声明》；
4. 公司签署：《关于规范对外担保的承诺》；
5. 其他员工签署：《关于财务人员为兼职的书面声明》；
6. 《关于避免同业竞争承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》由控股股东、实际控制人、股东、董

事、监事及高级管理人员共同签署。

（五）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
担保公司担保	质押	2,000,000.00	2.87%	银行质押保证借款
工业厂房	抵押	7,400,000.00	10.62%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	3,800,000.00	5.46%	银行抵押贷款
总计	-	13,200,000.00	18.95%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,626,000	58.50%	0	14,626,000	58.50%
	董事、监事、高管	7,950,000	31.80%	0	7,950,000	31.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		29				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程红霞	9,626,000	0	9,626,000	38.50%	9,626,000	0
2	朱世宏	6,900,000	0	6,900,000	27.60%	6,900,000	0
3	孔繁起	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	5,000,000	0
4	朱淑泉	700,000	0	700,000	2.80%	700,000	0
5	谭小玉	600,000	0	600,000	2.40%	600,000	0
6	王莹	400,000	0	400,000	1.60%	400,000	0
7	李君	300,000	0	300,000	1.20%	300,000	0
8	夏新发	300,000	0	300,000	1.20%	300,000	0
9	郭家庆	200,000	0	200,000	0.80%	200,000	0
10	朱灵英	100,000	0	100,000	0.40%	100,000	0
合计		24,126,000	0	24,126,000	96.50%	24,126,000	0

前十名股东间相互关系说明：

程红霞、孔繁起为母子关系，两人签订《一致行动协议》为公司共同实际控制人。朱淑泉、朱世宏为姐弟关系。

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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为程红霞、孔繁起。程红霞及孔繁起是母子关系。

程红霞，安徽中盛罐业股份有限公司（本报告简称“公司”）的法定代表人，直接持有公司 9,626,000 股股份，占公司总股本 38.50%。

孔繁起，公司总经理，直接持有公司 5,000,000 股股份，占公司总股本 20.00%。孔繁起系自然人，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，化学工程专业，主要经历：2010 年 8 月至 2012 年 2 月，任颐信科技有限公司销售经理；2012 年 3 月至 2013 年 2 月，任北京中天华翰文化传播有限公司行政经理；2013 年 2 月至 2016 年 8 月，任北京凡行视觉文化传播有限公司副总经理；2013 年 10 月至 2014 年 11 月，任北京赭石教育科技有限公司副总经理；2015 年 5 月至 2016 年 6 月，任安徽帝元印铁有限公司总经理；2016 年 9 月至今，任股份公司董事、总经理、董事会秘书。

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为程红霞、孔繁起。

公司实际控制人与公司控股股东一致。基本情况见“第六节 股东变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之（一）“控股股东情况”。

报告期内实际控制人未发生变动。

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

不适用。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

三、债券融资情况

单位：元

不适用。

债券违约情况：

不适用。

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用。

四、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
银行贷款	工行龙啸支行	3,800,000.00	5.30%	2016.03.28-2017.03.22	否
银行贷款	工行龙啸支行	750,000.00	5.30%	2016.01.14-2017.01.13	否
银行贷款	工行龙啸支行	2,250,000.00	5.30%	2015.12.10-2016.12.10	否
银行贷款	工行龙啸支行	3,200,000.00	5.30%	2015.11.03-2016.11.02	否
银行贷款	工行龙啸支行	1,200,000.00	5.30%	2016.09.19-2017.09.18	否
银行贷款	中行怀宁支行	4,400,000.00	5.87%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行贷款	中行怀宁支行	2,000,000.00	5.87%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行贷款	怀宁江淮村镇银行	3,000,000.00	6.09%	2016.05.20-2017.05.19	否
合计	-	20,600,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用。

五、利润分配情况

不适用。

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
程红霞	董事长	女	57	本科	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
孔繁起	董事、总经理、 董事会秘书	男	28	本科	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
彭丽颖	董事、副总经理、 财务总监	女	28	本科	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
朱世宏	董事	男	46	本科	2016年9月7日 -2019年9月6日	否
朱淑泉	董事	女	53	中专	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
余立新	副总经理	男	51	高中	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
王江平	监事会主席	男	67	本科	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
李君	监事	女	46	大专	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
汪国荣	职工代表监事	女	48	初中	2016年9月7日 -2019年9月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司控股股东及实际控制人程红霞、孔繁起系母子关系，两人均为公司董事，同时，孔繁起兼公司总经理、董事会秘书。公司高级管理人员彭丽颖系孔繁起妻子，同时担任公司董事、财务总监及副总经理。公司董事朱世宏与公司董事朱淑泉为姐弟关系。公司副总经理余立新与监事汪国荣为夫妻关系。除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
程红霞	董事长	9,626,000	0	9,626,000	38.50%	0
孔繁起	董事、总经理、 董事会秘书	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0
朱世宏	董事	6,900,000	0	6,900,000	27.60%	0
朱淑泉	董事	700,000	0	700,000	2.80%	0
余立新	副总经理	50,000	0	50,000	0.20%	0
李君	监事	300,000	0	300,000	1.20%	0

合计	-	22,576,000	0	22,576,000	90.30%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

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
管理人员	10	12
生产人员	67	57
销售人员	2	2
技术人员	1	3
财务人员	4	3
其他人员	12	18
员工总计	96	95

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	6	5
专科以下	84	84
员工总计	96	95

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，公司员工总数减少 1 人，根据生产安排需要对部分生产人员进行了岗位调整，公司高层及核心销售技术员工没有发生明显变化。
2. 人才引进及培训：公司办公室及综合办通过各种渠道（包括社交平台、人才引荐、人才交流会、招聘会等）为公司各岗位配置专业人才。作为制造型企业，公司尤其重视对车间操作工的岗前培训及在岗持续督导，针对具体的岗位操作规范，安全操作意识等制定了员工培训手册，为员工现场工作提供良好、安全和完善的工作环境。
3. 薪酬政策及公司费用：公司建立了完善的薪酬体系及考核制定，职工薪酬由基本工资、绩效工资等各项组成。公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险。公司无需承担离退休职工的费用。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

(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	0	0	0
核心技术人员	2	2	70,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

余立新，男，1966年11月生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1983年6月至1993年9月，任职于安庆市胡玉美罐头厂，担任技术员；1993年9月至1995年5月，任职于广东深圳华顺包装材料有限公司，担任生产主管；1995年6月至1997年1月，任职于广东珠海健宝乐食品饮料有限公司，担任生产经理；1997年2月至2001年1月，任职于广东南海东华印铁制罐有限公司，担任厂长；2001年2月至2005年1月，任职于广东深圳味源食品饮料有限公司，担任厂长；2005年2月至2005年4月，任职于浙江宁波五洲星有限公司，担任副总经理；2005年5月至2006年6月，任职于广东顺德东方集团，担任经理；2006年7月至今，担任公司（包括有限公司阶段）副总经理。

马士兵，男，1966年11月生，中国国籍，无永久境外居留权，初中学历。1982年7月至1996年5月，任职于连云港市罐头厂，担任职工；1996年6月至2000年3月，任职于香港崇理公司，担任厂长；2000年3月至2002年11月，任职于山东临沂环球印铁制罐有限公司，担任技术指导；2002年12月至2006年5月，任职于青岛北胜制罐有限公司，担任分公司经理；2007年6月至2010年3月，任职于连云港万和印铁有限公司，担任分公司经理；2010年4月至今，任职于安徽帝元印铁有限公司，担任印铁车间厂长。

报告期内，核心技术人员无变动。

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	是
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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》、《关联交易管理制度》等涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的各个环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《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没有出现违法、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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的对外借款、对外投资重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，2016年9月7日，公司召开创立大会，通过了《安徽中盛罐业股份有限公司章程》。2016年9月23日，公司第一次临时股东大会通过了《关于本次挂牌后适用的〈公司章程〉的议案》，该章程于2017年3月9日生效。上述章程至本报告公告日未进行修改。

（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	4	2016年9月7日第一届董事会第一次会议审议通过《关于选举程红霞为第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任孔繁起为公司总经理的议案》、《关于聘任余立新、彭丽颖为公司副总经理的议案》、《关于聘任彭丽颖为公司财务负责人的议案》、《关于聘任孔繁起为公司董事会秘书的议案》、《关于总经理工作制度的议案》、《关于信息披露管理制度的议案》、《关于投资者关系管理制度的议案》、《关于董事会秘书工作制度的议案》,共9个议案。 2016年9月9日第一届董事会第二次会议审议通过《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次挂牌相关具体事宜的议案》、《关于本次挂牌后适用的<公司章程>的议案》、《关于聘任公司本次挂牌的中介机构的议案》、《关于公司近两年及一期关联交易确认意见的议案》、《关于提请召开2016年第一次临时股东大会的议案》,共6个议案。 2016年9月14日第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》。 2016年12月21日第一届董事会第四次会议审议通过《关于向股东借款暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》,共2个议案。
监事会	1	2016年9月7日第一届监事会第一次会议审议通过《关于选举王江平为第一届监事会主席的议案》。
股东大会	2	2016年9月7日首次股东大会审议通过《关于安徽中盛罐业股份有限公司筹备情况的报告》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司成立工作报告的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司章程的议案》、《关于选举第一届董事会成员的议案》、《关于选举第一届监事会成员的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于安徽中盛罐

		业股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于安徽中盛罐业股份有限公司防范关联方资金占用管理制度的议案》,共 12 个议案。 2016 年 9 月 23 日,2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权董事会办理本次挂牌相关具体事宜的议案》、《关于本次挂牌后适用的<公司章程>的议案》、《关于聘任公司本次挂牌的中介机构的议案》、《关于公司近两年及一期关联交易确认意见的议案》,共 5 个议案。
--	--	---

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

报告期内,公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定,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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形,会议程序规范。截至报告期末,上述机构和工作人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断健全规范公司的各个治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内,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。

报告期内,公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

股份公司成立后,公司建立了《投资者关系管理制度》,对公司、投资者、潜在投资者等的沟通及其他具体方式方法做出了明确规定,同时,公司制定了《信息披露管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理制度》等,并结合《公司法》、《证券法》及公司章程,严格按照全国中小企业股份转让系统的各项要求,在公司董事长的领导下,由董事会秘书负责与各类型投资者沟通,保障与投资者的互动及权益,使投资者能够在公开、公平、公正的环境下,拥有知情权、参与权、表决权及其他各项权利。同时,公司的管理制度接受社会公众的监督。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司已建立规范完善的治理机构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书及高级管理人员等均经过严格甄选而成立，并严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规依法办事，公司具备自主经营能力，高层管理人员之间不存在影响公司独立性的行为。在业务、资产、财务、人员、机构等各方面，公司均保持独立自主，拥有完善的业务体系、面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度。在国家政策及制度的指引下，公司将有序工作、严格管理，进一步完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，深入完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备合理及有效的内部控制管理系统，为实现公司内部目标控制提供了良好的保障，并促使公司朝更健康、可持续发展的方向发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制的重大及重要缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中均按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见的
审计报告编号	中审亚太审字【2017】020273 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	杨安杰、高敏建
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020273 号

安徽中盛罐业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽中盛罐业股份有限公司（以下简称“中盛股份”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中盛股份管理层的责任。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。

二、注册会计师的责任

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中国注册会计师职业道德守则，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。

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。

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。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中盛股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨安杰

中国注册会计师：高敏建

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

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	6. 1	2,945,597.39	7,109,787.76
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	6. 2	26,162,401.03	22,015,821.38
预付款项	6. 3	1,794,400.29	2,057,456.34
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	6. 4	38,228.42	564,559.00
买入返售金融资产			
存货	6. 5	6,379,032.28	6,141,089.81
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	6. 6	234,430.37	69,959.86
流动资产合计		37,554,089.78	37,958,674.15
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	6. 7	24,443,423.82	26,827,418.31
在建工程	6. 8	150,000.00	0.00
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	6. 9	2,476,032.00	2,534,064.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6. 10	2,881,602.28	1,510,735.79
其他非流动资产	6. 11	2,151,000.00	2,151,000.00
非流动资产合计		32,102,058.10	33,023,218.10
资产总计		69,656,147.88	70,981,892.25
流动负债：			
短期借款	6. 12	20,600,000.00	13,650,000.00
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	6. 13	1,000,000.00	5,825,380.00
应付账款	6. 14	17,029,715.60	22,421,645.09
预收款项	6. 15	91,972.80	367,368.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6. 16	829,744.30	759,711.30
应交税费	6. 17	1,773,844.42	1,837,949.84
应付利息	6. 18	32,003.89	22,814.55
应付股利			
其他应付款	6. 19	4,544,612.78	5,418,562.17

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		45,901,893.79	50,303,431.82
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	6. 20	1,275,885.27	1,063,720.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,275,885.27	1,063,720.07
负债合计		47,177,779.06	51,367,151.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6. 21	25,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6. 22	1,226,677.76	3,114,511.88
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	6. 23	-3,748,308.94	-3,499,771.52
归属于母公司所有者权益合计		22,478,368.82	19,614,740.36
少数股东权益			
所有者权益总计		22,478,368.82	19,614,740.36
负债和所有者权益总计		69,656,147.88	70,981,892.25

法定代表人：程红霞 主管会计工作负责人：彭丽颖 会计机构负责人：刘满琴

（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		2,853,545.57	7,088,803.03
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	13. 1	25,971,222.14	35,877,240.90
预付款项		887,646.54	2,057,456.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13. 2	38,228.42	564,559.00
存货		5,197,151.56	5,358,264.29
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		34,947,794.23	50,946,323.56
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	13. 3		
投资性房地产			
固定资产		23,730,048.87	25,953,700.76
在建工程		150,000.00	
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		2,476,032.00	2,534,064.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,875,862.82	1,506,652.12
其他非流动资产		2,151,000.00	2,151,000.00
非流动资产合计		31,382,943.69	32,145,416.88
资产总计		66,330,737.92	83,091,740.44
流动负债：			
短期借款		20,600,000.00	13,650,000.00
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		1,000,000.00	5,825,380.00
应付账款		12,813,805.91	18,721,061.19

预收款项		91,972.80	367,368.87
应付职工薪酬		731,344.30	610,482.10
应交税费		1,773,044.19	1,828,612.26
应付利息		32,003.89	22,814.55
应付股利			
其他应付款		4,259,869.21	21,137,000.61
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		41,302,040.30	62,162,719.58
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		1,258,985.27	1,063,720.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,258,985.27	1,063,720.07
负债合计		42,561,025.57	63,226,439.65
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,226,677.76	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,456,965.41	-1,134,699.21
所有者权益合计		23,769,712.35	19,865,300.79
负债和所有者权益总计		66,330,737.92	83,091,740.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		44,240,446.87	65,433,074.07
其中：营业收入	6. 24	44,240,446.87	65,433,074.07

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,204,325.22	62,606,772.81
其中：营业成本	6. 24	41,781,044.22	53,561,782.88
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	6. 25	239,727.63	119,100.40
销售费用	6. 26	2,984,502.99	4,223,230.32
管理费用	6. 27	4,758,624.11	3,113,571.43
财务费用	6. 28	962,934.82	850,042.61
资产减值损失	6. 29	477,491.45	739,045.17
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）		-6,963,878.35	2,826,301.26
加：营业外收入	6. 30	760,975.80	79,399.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6. 31	204,335.48	805.02
其中：非流动资产处置损失		189,035.48	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,407,238.03	2,904,896.17
减：所得税费用	6. 32	-1,370,866.49	882,031.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,036,371.54	2,022,864.70
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		-5,036,371.54	2,107,945.19
少数股东损益			-85,080.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,036,371.54	2,022,864.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,036,371.54	2,107,945.19
归属于少数股东的综合收益总额			-85,080.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.23	0.10
(二) 稀释每股收益		-0.23	0.10

法定代表人：程红霞 主管会计工作负责人：彭丽颖 会计机构负责人：刘满琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13.4	43,750,221.05	65,637,346.79
减：营业成本	13.4	40,793,256.15	53,896,813.85
营业税金及附加		219,530.45	109,866.47
销售费用		2,927,755.56	4,201,541.42
管理费用		4,297,603.16	2,594,038.85
财务费用		963,246.91	849,970.79
资产减值损失		470,868.28	730,877.85
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）		-5,922,039.46	3,254,237.56
加：营业外收入		760,975.80	78,839.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		203,735.48	805.02
其中：非流动资产处置损失		189,035.48	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,364,799.14	3,332,272.47
减：所得税费用		-1,369,210.70	854,683.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,995,588.44	2,477,589.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,995,588.44	2,477,589.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		39,890,368.27	63,594,420.12

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	6. 33. 1	5,435,712.85	1,793,412.89
经营活动现金流入小计		45,326,081.12	65,387,833.01
购买商品、接受劳务支付的现金		42,434,364.72	48,823,546.08
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		5,249,009.34	5,028,999.30
支付的各项税费		820,780.12	1,248,784.92
支付其他与经营活动有关的现金	6. 33. 2	4,604,324.92	5,063,391.14
经营活动现金流出小计		53,108,479.10	60,164,721.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,782,397.98	5,223,111.57
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		557,918.51	
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		557,918.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,500.00	7,184,523.59
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		1,313,500.00	7,184,523.59
投资活动产生的现金流量净额		-755,581.49	-7,184,523.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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		24,350,000.00	12,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6. 33. 3	45,470,035.60	11,118,421.10
筹资活动现金流入小计		74,820,035.60	24,018,421.10
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,672.22	910,497.88
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	6. 33. 4	47,287,160.22	11,721,073.27
筹资活动现金流出小计		65,670,832.44	25,531,571.15
筹资活动产生的现金流量净额		9,149,203.16	-1,513,150.05
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	6. 34	611,223.69	-3,474,562.07
加：期初现金及现金等价物余额	6. 34	1,334,373.70	4,808,935.77
六、期末现金及现金等价物余额	6. 34	1,945,597.39	1,334,373.70

法定代表人：程红霞

主管会计工作负责人：彭丽颖

会计机构负责人：刘满琴

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		60,476,908.19	63,613,713.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,418,240.26	921,702.02
经营活动现金流入小计		65,895,148.45	64,535,415.95
购买商品、接受劳务支付的现金		48,206,881.31	49,740,799.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,372,993.24	4,092,044.10
支付的各项税费		686,055.15	1,142,007.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,495,631.64	5,017,307.11
经营活动现金流出小计		57,761,561.34	59,992,158.65
经营活动产生的现金流量净额		8,133,587.11	4,543,257.30
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		557,918.51	
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		557,918.51	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,500.00	7,106,523.59
投资支付的现金		4,100,000.00	
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		5,413,500.00	7,106,523.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,855,581.49	-7,106,523.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		24,350,000.00	12,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,688,493.03	11,118,421.10
筹资活动现金流入小计		50,038,493.03	24,018,421.10
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,672.22	910,497.88
支付其他与筹资活动有关的现金		34,392,669.83	10,727,553.27
筹资活动现金流出小计		52,776,342.05	24,538,051.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,737,849.02	-519,630.05
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		540,156.60	-3,082,896.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,313,388.97	4,396,285.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,853,545.57	1,313,388.97

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	20,000,000.00	—	—	—	3,114,511.88	—	—	—	—	—	-3,499,771.52	—	19,614,740.36
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	20,000,000.00	—	—	—	3,114,511.88	—	—	—	—	—	-3,499,771.52	—	19,614,740.36
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	5,000,000.00	—	—	—	-1,887,834.12	—	—	—	—	—	-248,537.42	—	2,863,628.46
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-5,036,371.54	—	-5,036,371.54
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	—	—	—	3,885,488.12	—	—	—	—	—	-985,488.12	—	7,900,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,000,000.00
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	—	—	—	—	3,885,488.12	—	—	—	—	—	-985,488.12	—	2,900,000.00
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-5,773,322.24						5,773,322.24		
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					-5,773,322.24						5,773,322.24		
（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	25,000,000.00				1,226,677.76						-3,748,308.94		22,478,368.82

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	20,000,000.00	—	—	—	3,100,000.00	—	—	—	—	—	-5,607,716.71	99,592.37	17,591,875.66
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	—	—	—	3,100,000.00	—	—	—	—	—	-5,607,716.71	99,592.37	17,591,875.66
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	0.00	—	—	—	14,511.88	—	—	—	—	—	2,107,945.19	-99,592.37	2,022,864.70

（一）综合收益总额											2,107,945.19	-85,080.49	2,022,864.70
（二）所有者投入和减少资本	0.00				14,511.88						0.00	-14,511.88	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					14,511.88							-14,511.88	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00						0.00		0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00						0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00						0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,114,511.88						-3,499,771.52		19,614,740.36

法定代表人：程红霞 主管会计工作负责人：彭丽颖 会计机构负责人：刘满琴

（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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	-1,134,699.21	19,865,300.79
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	20,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	-1,134,699.21	19,865,300.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,000,000.00	—	—	—	226,677.76	—	—	—	—	-1,322,266.20	3,904,411.56
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,995,588.44	-3,995,588.44
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	—	—	—	6,000,000.00	—	—	—	—	-3,100,000.00	7,900,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,000,000.00
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	—	—	—	—	6,000,000.00	—	—	—	—	-3,100,000.00	2,900,000.00
（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	—	—	—	—	-5,773,322.24	—	—	—	—	5,773,322.24	—

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					-5,773,322.24					5,773,322.24	
（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	25,000,000.00				1,226,677.76					-2,456,965.41	23,769,712.35

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,000,000.00					-3,612,288.68	17,387,711.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,000,000.00					-3,612,288.68	17,387,711.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,477,589.47	2,477,589.47
（一）综合收益总额										2,477,589.47	2,477,589.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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				1,000,000.00					-1,134,699.21	19,865,300.79

财务报表附注

安徽中盛罐业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

安徽中盛罐业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人程红霞、余红辉、宋友生共同投资组建的有限责任公司，成立于 2005 年 4 月 14 日。

2005 年 4 月 6 日，安庆誉诚会计师事务所出具《验资报告》（誉诚验字【2005】053 号），确认截至 2005 年 4 月 6 日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 50 万元，均为货币出资。各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	20.00	20.00	40.00
余红辉	20.00	20.00	40.00
宋友生	10.00	10.00	20.00
合计	50.00	50.00	100.00

2010 年 1 月 8 日，程红霞与余红辉签署《股权转让协议》，约定余红辉将其持有的本公司 40% 股权以 20 万元的价格转让给程红霞。本次股权转让后，各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	40.00	40.00	80.00
宋友生	10.00	10.00	20.00
合计	50.00	50.00	100.00

2010 年 7 月 2 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：增加注册资本 450 万元，由股东程红霞认缴 215 万元，宋友生认缴 90 万元；新股东朱淑泉认缴 50 万元，李君认缴 50 万元，谭小玉认缴 45 万元。2010 年 7 月 6 日，怀宁全维会计师事务所出具《验资报告》（怀全会变验字【2010】052 号），确认截至 2010 年 7 月 6 日，本公司已收到股东新增注册资本 450 万元，其中，以货币出资 100

万元，以实物出资 350 万元。2010 年 7 月 7 日，安徽中诚资产评估有限责任公司出具《资产评估报告书》（皖中诚评报字【2010】第 60 号），确认程红霞、宋友生、朱淑泉、李君及谭小玉用于出资的机器设备等实物的评估价值为 3,650,000.00 元。本次增资后，各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	255.00	255.00	51.00
宋友生	100.00	100.00	20.00
朱淑泉	50.00	50.00	10.00
李君	50.00	50.00	10.00
谭小玉	45.00	45.00	9.00
合计	500.00	500.00	100.00

2013 年 9 月 18 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意谭小玉、李君、朱淑泉、宋友生将持有的中盛有限全部股权转让给程红霞。股权转让后，本公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	500.00	500.00	100.00
合计	500.00	500.00	100.00

2014 年 3 月 12 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本 1,500 万元，由程红霞认缴 100 万元，由新股东赭石投资有限公司（以下简称“赭石投资”）认缴 1,400 万元。本次注册资本变更后，各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
赭石投资	1,400.00	1,400.00	70.00
程红霞	600.00	600.00	30.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

就本次注册资本变更，安庆振风会计师事务所于 2016 年 5 月 20 日出具《验资报告》（振风验字（2016）第 016 号），确认截至 2014 年 3 月 28 日止，中盛有限已收到股东新增的实收注册资本 1,500 万元，均以货币出资。

2016 年 6 月 29 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）赭石投资将其持有的中盛有限 35%股权转让给朱世宏；将其持有的中盛有限 35%股权转让给程红霞；（2）增加注册资本 500 万元，全额由新股东孔繁起认缴。本次股权转让及注册资本变更后，各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	1,300.00	1,300.00	52.00
朱世宏	700.00	700.00	28.00
孔繁起	500.00	500.00	20.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

2016年7月26日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：程红霞将其持有的本公司2.8%股权转让给新股东朱淑泉、2.4%股权转让给新股东谭小玉、1.2%股权转让给新股东李君、0.8%股权转让给新股东郭家庆、0.4%股权转让给新股东朱灵英、0.32%股权转让给新股东赵幼林、0.16%股权转让给新股东何家寿、0.08%股权转让给新股东余同飞、0.08%股权转让给新股东李斌、0.4%股权转让给新股东朱博文、0.2%股权转让给新股东余立新、1.2%股权转让给新股东夏新发、0.28%股权转让给新股东王良革、0.08%股权转让给新股东钟莉莉、0.04%股权转让给新股东谈德华、0.2%股权转让给新股东韦传发、0.4%股权转让给新股东王元元、0.12%股权转让给新股东阚大华、0.08%股权转让给新股东吴义革、0.12%股权转让给新股东黄俊明、1.6%股权转让给新股东王莹、0.08%股权转让给新股东马士兵、0.2%股权转让给新股东董作波、0.016%股权转让给新股东金宝文、0.24%股权转让给新股东程如意；朱世宏将其持有的本公司0.4%股权转让给新股东胡小祥；其他股东放弃优先受让权。

本次股权转让后，本公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
程红霞	962.60	962.60	38.50
朱世宏	690.00	690.00	27.60
孔繁起	500.00	500.00	20.00
朱淑泉	70.00	70.00	2.80
谭小玉	60.00	60.00	2.40
王莹	40.00	40.00	1.60
李君	30.00	30.00	1.20
夏新发	30.00	30.00	1.20
郭家庆	20.00	20.00	0.80
朱灵英	10.00	10.00	0.40
朱博文	10.00	10.00	0.40
王元元	10.00	10.00	0.40
胡小祥	10.00	10.00	0.40

股东名称	出资金额（万元）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
赵幼林	8.00	8.00	0.32
王良革	7.00	7.00	0.28
程如意	6.00	6.00	0.24
余立新	5.00	5.00	0.20
韦传发	5.00	5.00	0.20
董作波	5.00	5.00	0.20
何家寿	4.00	4.00	0.16
阚大华	3.00	3.00	0.12
黄俊明	3.00	3.00	0.12
余同飞	2.00	2.00	0.08
李斌	2.00	2.00	0.08
钟莉莉	2.00	2.00	0.08
吴义革	2.00	2.00	0.08
马士兵	2.00	2.00	0.08
谈德华	1.00	1.00	0.04
金宝文	0.40	0.40	0.02
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

2016年9月7日，公司召开股东会，全体股东一致同意：以2016年7月31日为基准日，将公司整体变更为股份有限公司。根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字【2016】020756号《审计报告》及北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字【2016】第570021号《评估报告》，经审计后的净资产价值为26,226,677.76元，各出资人在此基础上确认的净资产价值为26,226,677.76元，折合股本2,500万股，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。本次变更已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字【2016】020884号《验资报告》予以确认。

本公司现持有安庆市工商行政和质量技术监督管理局于2016年9月7日核发的营业执照，统一社会信用代码为91340822772829759M，法定代表人：程红霞；注册资本2500万元，住所：安徽省安庆市怀宁县工业园。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于2017年1月24日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：870954。

1.2 所处行业

根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为11101210

金属与玻璃容器。

1.3 经营范围

马口铁罐加工、销售；马口铁贸易；制罐设备的加工、安装、维修及销售。

1.4 主要产品

白皮罐头罐和彩印罐头罐

1.5 公司业务的性质和主要经营活动

马口铁罐的加工和销售

1.6 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

公司以印铁为主要生产原料，进行制盖及制罐加工，公司主营业务是马口铁罐的加工和销售，主要产品包括白皮罐头罐和彩印罐头罐。子公司帝元印铁的主营业务是马口铁的开平和涂印，主要产品为印铁。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备的计提、存货跌价准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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（参见本附注 4.5.2），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本附注“4.11 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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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：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。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”（详见本附注 4.11.2.4）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.1.1 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

4.8.1.3 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.1.4 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

4.8.1.5 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.2 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

4.8.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

4.8.2.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.8.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.4 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

4.8.4.2 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。

4.8.4.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14

号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.8.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.6 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账

a. 组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

c. 组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：合并范围内关联方组合	一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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。

4.11.1 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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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“4.5.2 合并财务报表编制的方法”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。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

4.17.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

4.17.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.17.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.17.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.17.6 本公司收入确认的具体方法

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品达到经客户签收后，企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且企业并没有保留继续管理权，确认销售收入的实现。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.19.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

4.20.2 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.21 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.21.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.21.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.21.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.21.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折

旧和摊销费用进行调整。

4.21.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.21.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。本年是指 2016 年度，上年是指 2015 年度。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	25,835.99	94,069.81
银行存款	1,919,761.40	1,240,303.89
其他货币资金【注】	1,000,000.00	5,775,414.06
合 计	2,945,597.39	7,109,787.76

注：其他货币资金系票据保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	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款项	3,645,188.47	11.55	3,645,188.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,923,915.02	88.45	1,761,513.99	6.31	26,162,401.03
组合 1：账龄组合	27,923,915.02	88.45	1,761,513.99	6.31	26,162,401.03
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,569,103.49	100.00	5,406,702.46	17.13	26,162,401.03

(续)

类 别	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款项	3,645,188.47	13.55	3,645,188.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,249,575.47	86.45	1,233,754.09	5.31	22,015,821.38
组合 1：账龄组合	23,249,575.47	86.45	1,233,754.09	5.31	22,015,821.38
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,894,763.94	100.00	4,878,942.56	18.14	22,015,821.38

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜都帝元食品有限公司	3,645,188.47	3,645,188.47	100.00	该公司涉及多项经济诉讼被强制执行，已被多次列为失信被执行人名单，经公司谨慎判断，该应收款项收回可能性极小
合 计	3,645,188.47	3,645,188.47	—	—

②组合 1 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	23,041,822.00	1,152,091.10	5.00
1 至 2 年	3,669,957.17	366,995.72	10.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	1,212,135.85	242,427.17	20.00
合 计	27,923,915.02	1,761,513.99	6.31

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,987,415.62	1,099,370.78	5.00
1 至 2 年	1,180,486.60	118,048.66	10.00
2 至 3 年	81,673.25	16,334.65	20.00
合 计	23,249,575.47	1,233,754.09	5.31

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 527,759.90 元。

6.2.3 本期无实际核销的应收账款。

6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备年末余额
秭归帝元食品罐头股份有限公司	非关联方	12,731,222.71	1 年以内	40.33	636,561.14
江苏开元食品科技有限公司	非关联方	5,115,144.38	1 年以内	16.20	255,757.22
宜都帝元食品有限公司	非关联方	3,645,188.47	3-4 年	11.55	3,645,188.47
湖北康乐滋食品饮料有限公司	非关联方	1,435,000.00	1 年以内	4.55	71,750.00
		2,011,129.77	1-2 年	6.37	201,112.98
安徽同创食品有限公司	非关联方	689,660.94	1 年以内	2.18	34,483.05
		680,781.55	1-2 年	2.16	68,078.16
合 计	—	26,308,127.82	—	83.34	4,912,931.02

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,794,400.29	100.00	1,438,695.68	69.93
1 至 2 年			277,215.81	13.47
2 至 3 年			146,870.00	7.14
3 年以上			194,674.85	9.46

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	1,794,400.29	100.00	2,057,456.34	100.00

年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.3.2 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州萧山江南印铁制罐有限公司	非关联方	690,539.25	38.48	1 年以内	货物未到
无锡国铁贸易有限公司	非关联方	399,584.40	22.27	1 年以内	货物未到
杭州萧山江南印铁制罐有限公司	非关联方	278,074.93	15.50	1 年以内	货物未到
上海逐惠商贸有限公司	非关联方	157,237.80	8.76	1 年以内	货物未到
中国石油天然气股份有限公司安徽安庆	非关联方	95,038.42	5.30	1 年以内	预存燃气费
合 计	—	1,620,474.80	90.31	—	—

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42
组合 1：账龄组合	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42

(续)

类 别	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00

类 别	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(%)	
备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00

组合 1 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	40,240.44	2,012.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	48,000.00	48,000.00	100.00
合 计	88,240.44	50,012.02	56.68

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	292,069.47	14,603.47	5.00
1 至 2 年	290,770.00	29,077.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	34,000.00	17,000.00	50.00
4 至 5 年	42,000.00	33,600.00	80.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合 计	664,839.47	100,280.47	15.08

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 50,268.45 元。

6.4.3 本年无实际核销的其他应收款。

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	88,240.44	50,200.00
备用金		187,748.86

往来款		426,890.61
合 计	88,240.44	664,839.47

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前三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合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
怀宁新明源电力安装有限责任公司	保证金	42,000.00	5 年以上	47.60	42,000.00
怀宁县供电部客服中心	用电保证金	40,240.44	1 年以内	45.60	2,012.02
市非税收入管理局	押金	6,000.00	5 年以上	6.80	6,000.00
合 计	—	88,240.44	—	100.00	50,012.02

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,971,473.30		3,971,473.30
库存商品	2,407,558.98		2,407,558.98
合 计	6,379,032.28		6,379,032.28

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,895,658.25		3,895,658.25
库存商品	2,245,431.56		2,245,431.56
合 计	6,141,089.81		6,141,089.81

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	221,167.10	69,959.86
预缴企业所得税【注】	13,263.27	
合 计	234,430.37	69,959.86

注：系子公司安徽帝元印铁有限公司预缴企业所得税。

6.7 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	10,707,114.91	23,803,792.99	1,492,413.55	361,646.70	36,364,968.15
2、本年增加金额	700,000.00	396,153.85			1,096,153.85
（1）购置	700,000.00	396,153.85			1,096,153.85
3、本年减少金额		3,788,357.52	358,479.46		4,146,836.98
（1）处置或报废		3,788,357.52	358,479.46		4,146,836.98
4、年末余额	11,407,114.91	20,411,589.32	1,133,934.09	361,646.70	33,314,285.02
二、累计折旧					
1、年初余额	1,359,727.16	6,932,944.13	969,602.78	275,275.77	9,537,549.84
2、本年增加金额	351,323.83	2,123,631.96	216,052.73	42,185.83	2,733,194.35
（1）计提	351,323.83	2,123,631.96	216,052.73	42,185.83	2,733,194.35
3、本年减少金额		3,059,327.50	340,555.49		3,399,882.99
（1）处置或报废		3,059,327.50	340,555.49		3,399,882.99
4、年末余额	1,711,050.99	5,997,248.59	845,100.02	317,461.60	8,870,861.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,696,063.92	14,414,340.73	288,834.07	44,185.10	24,443,423.82
2、年初账面价值	9,347,387.75	16,870,848.86	522,810.77	86,370.93	26,827,418.31

本报告期内，公司的固定资产不存在减值迹象。

6.8 在建工程

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改造	150,000.00		150,000.00			
合 计	150,000.00		150,000.00			

6.9 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,901,600.00	2,901,600.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额	2,901,600.00	2,901,600.00
二、累计摊销		
1、年初余额	367,536.00	367,536.00
2、本年增加金额	58,032.00	58,032.00
（1）计提	58,032.00	58,032.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	425,568.00	425,568.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,476,032.00	2,476,032.00
2、年初账面价值	2,534,064.00	2,534,064.00

本报告期内，公司的无形资产不存在减值迹象。

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	5,456,714.48	1,364,178.62	4,979,223.03	1,244,805.77
递延收益	1,258,985.27	314,746.32	1,063,720.08	265,930.02
可抵扣亏损【注】	4,810,709.34	1,202,677.34		
合 计	11,526,409.09	2,881,602.28	6,042,943.11	1,510,735.79

注：系母公司在以后年度可抵扣的亏损。

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损【注】	251,015.40	
合 计	251,015.40	

注：子公司安徽帝元印铁有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而本期不确认可抵扣亏损之递延所得税资产。

6.11 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款【注】	2,151,000.00	2,151,000.00
合 计	2,151,000.00	2,151,000.00

注：2010年5月20日，公司向安庆北部新城建设投资发展有限责任公司支付土地出让金等相关款项2,151,000.00元。后当地政府将上述土地的性质由工业用地变更为商业用地，导致公司无法在该土地上建设生产项目，也无法取得相关《国有土地使用证》。截至财务报表批准报出日，公司尚在与当地政府协商善后处理事宜。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	11,200,000.00	9,250,000.00
抵押保证借款	4,400,000.00	4,400,000.00
质押保证借款	2,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	
合 计	20,600,000.00	13,650,000.00

截至2016年12月31日，抵押借款明细情况：

贷款金融机构	借款金额（元）	抵押物情况	借款到期日
工行龙啸支行	3,800,000.00	根据2016年龙啸（抵）字0003号抵押合同，公司将位于怀宁县工业园的土地使用权（怀国用（2013）第01-401号）抵押给抵押权人	2017/3/22
	1,200,000.00	根据2016年龙啸（抵）字0006号抵押合同，公司将安庆市怀宁县工业园区的工业厂房5号车间、6号办公楼（怀宁房地权证高河字第16004447号、16004448号）抵押给抵押权人	2017/9/19
	3,200,000.00	根据2016年龙啸（抵）字0008号抵押合同，	2017/8/11
	3,000,000.00	公司将安庆市怀宁县工业园区的工业厂房1号车间、2号办公楼、3/4号办公楼（怀宁房地权证高河字第00027543号、00027544号、00027546号）抵押给抵押权人	2017/10/1
合 计	11,200,000.00	—	—

截至2016年12月31日，抵押保证借款明细情况：

贷款金融机构	借款金额（元）	抵押物/保证人情况	借款到期日
--------	---------	-----------	-------

中行怀宁支行	4,400,000.00	根据 2016 年怀中小抵字 01017 号抵押合同，公司将位于怀宁县工业园的土地使用权（怀国用（2014）第 01-3320 号）和房地产权（怀宁房地权证高河字第 14002953 号、14002954 号、14002955 号、14002956 号、14002966 号、14002967 号）抵押给抵押权人； 根据 2016 年怀中小个保字 01017 号、2016 年怀中小企保字 01017 号保证合同，赭石投资有限公司、程红霞、孔学军为主合同项下的债权承担担保责任	2017/12/13
合 计	4,400,000.00	—	—

截至 2016 年 12 月 31 日，质押保证借款明细情况：

贷款金融机构	借款金额（元）	质押物/保证人情况	借款到期日
中行怀宁支行	2,000,000.00	根据 2016 年怀中小质字 01017 号质押合同，保证人怀宁县中小企业融资担保有限公司将 20 万元保证金质押给质押权人； 根据 2016 年怀中小保字 01017 号、2016 年怀中小个保字 01017 号、2016 年怀中小企保字 01017 号保证合同，怀宁县中小企业融资担保有限公司、赭石投资有限公司、程红霞、孔学军为主合同项下的债权承担担保责任	2017/12/20
合 计	2,000,000.00	—	—

截至 2016 年 12 月 31 日，保证借款明细情况：

贷款金融机构	借款金额（元）	保证人情况	借款到期日
安徽怀宁江淮村镇银行	3,000,000.00	根据怀融担意函（2016）第 023 号保证合同，保证人怀宁县中小企业融资担保有限公司为主合同项下的债权承担担保责任	2017/5/19
合 计	3,000,000.00	—	—

6.13 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	5,825,380.00
合 计	1,000,000.00	5,825,380.00

本年末无已到期未支付的应付票据。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	15,824,055.61	22,046,917.09

项 目	年末余额	年初余额
1 年以上	1,205,659.99	374,728.00
合 计	17,029,715.60	22,421,645.09

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江金鹰食品机械有限公司	648,780.79	设备调试尚未完成
南通腾宇环保设备有限公司	200,000.00	设备调试尚未完成
合 计	848,780.79	—

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	91,972.80	367,368.87
合 计	91,972.80	367,368.87

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 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
一、短期薪酬	759,711.30	5,094,749.10	5,024,716.10	829,744.30
二、离职后福利-设定提存计划		234,827.74	234,827.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	759,711.30	5,329,576.84	5,259,543.84	829,744.30

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	759,711.30	4,642,375.20	4,572,342.20	829,744.30
2、职工福利费		339,941.20	339,941.20	
3、社会保险费		87,792.78	87,792.78	
其中：医疗保险费		74,676.22	74,676.22	
工伤保险费		7,650.46	7,650.46	
生育保险费		5,466.10	5,466.10	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		24,639.92	24,639.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	759,711.30	5,094,749.10	5,024,716.10	829,744.30

6.16.3 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
1、基本养老保险		221,395.52	221,395.52	
2、失业保险费		13,432.22	13,432.22	
3、企业年金缴费				
合 计		234,827.74	234,827.74	

6.17 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	294,848.28	228,474.10
企业所得税	1,392,578.74	1,506,210.04
个人所得税	2,774.00	
城市维护建设税	4,275.88	11,654.24
教育费附加	2,565.53	6,992.53
地方教育费附加	1,710.35	4,661.70
水利建设基金	3,115.01	4,075.65
土地使用税	46,650.24	46,650.24
印花税	2,433.03	3,337.97
房产税	22,893.36	22,893.36
其他		3,000.00
合 计	1,773,844.42	1,837,949.84

6.18 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	32,003.89	22,814.55
合 计	32,003.89	22,814.55

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
个人、员工借款及垫款	4,321,268.39	3,385,911.07
往来款		130,000.00
保证金		1,683,562.00
其他应付、暂收款项	209,674.39	181,369.10
工程款	13,670.00	1,721,282.00
合 计	4,544,612.78	5,418,562.17

6.19.2 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.20 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,063,720.07	560,500.00	348,334.80	1,275,885.27	与资产相关及与日后收益相关
合 计	1,063,720.07	560,500.00	348,334.80	1,275,885.27	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
补助企业管理者专项资金	150,000.00	16,900.00	150,000.00		16,900.00	与收益相关
2014 年加快经济社会发展固定资产专项补助	913,720.07		132,959.76		780,760.31	与资产相关
2015 年加快经济社会发展固定资产专项补助		543,600.00	65,375.04		478,224.96	与资产相关
合 计	1,063,720.07	560,500.00	348,334.80		1,275,885.27	—

6.21 股本

股东名称	年初余额	比例(%)	本年增加	本年减少	年末余额	比例(%)
程红霞	6,000,000.00	30.00	7,000,000.00	3,374,000.00	9,626,000.00	38.50
赭石投资有限公司	14,000,000.00	70.00		14,000,000.00		
朱世宏			7,000,000.00	100,000.00	6,900,000.00	27.60
孔繁起			5,000,000.00		5,000,000.00	20.00
朱淑泉等 26 名自然人股东			3,474,000.00		3,474,000.00	13.90
合 计	20,000,000.00	100.00	22,474,000.00	17,474,000.00	25,000,000.00	100.00

注：报告期内增减变动，详见附注“1、公司基本情况”。

6.22 资本公积

项 目	年初余额	本年增加【注 1】	本年减少【注 2】	年末余额
资本溢价	3,114,511.88	1,226,677.76	3,114,511.88	1,226,677.76
其他资本公积		7,000,000.00	7,000,000.00	
合 计	3,114,511.88	8,226,677.76	10,114,511.88	1,226,677.76

注 1：控股股东程红霞与本公司签订了免除债务的协议，放弃其对本公司的债权 700 万元，作为对公司的投资，计入资本公积。

注 2：本期收购最终控制方持有的被合并方 100%股权，支付的收购对价 410 万元，冲减合并日已存在的资本公积 3,114,511.88 元，差额 985,488.12 元冲减未分配利润。

2016 年 9 月 7 日，根据发起人协议及公司章程，全体发起人同意以 2016

年 7 月 31 日为基准日的净资产进行股份改制，经审计后的净资产价值为 26,226,677.76 元，各出资人在此基础上确认的净资产价值为 26,226,677.76 元，折合股本 2,500 万股，每股面值 1 元，总股本为人民币 2,500.00 万元，余额 1,226,677.76 元计入资本公积。

6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-3,499,771.52	-5,607,716.71
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-3,499,771.52	-5,607,716.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,036,371.54	2,107,945.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他【注】	-4,787,834.12	
年末未分配利润	-3,748,308.94	-3,499,771.52

注：本期“其他”情况详见附注“6.22 资本公积”。

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,190,773.09	41,027,464.28	63,240,201.90	52,274,426.18
其他业务	1,049,673.78	753,579.94	2,192,872.17	1,287,356.70
合 计	44,240,446.87	41,781,044.22	65,433,074.07	53,561,782.88

6.24.2 主营业务（分类别）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
白皮罐收入	21,264,163.11	20,479,549.26	29,525,472.01	24,744,519.77
彩印罐收入	19,471,679.04	18,094,121.29	32,014,337.50	25,762,383.30
罐盖收入	853,666.51	897,684.96	480,393.36	585,710.05
加工费收入	1,601,264.43	1,556,108.77	1,219,999.03	1,181,813.06
合 计	43,190,773.09	41,027,464.28	63,240,201.90	52,274,426.18

6.24.3 本年前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏开元食品科技有限公司	16,872,536.16	38.14
秭归帝元食品罐头股份有限公司	15,264,202.25	34.50
徐州林家铺子食品有限公司	2,678,405.89	6.05
江苏汇鸿国际集团莱茵达有限公司	1,730,769.24	3.91
南陵县安南罐头食品有限责任公司	1,008,264.28	2.28
合 计	37,554,177.82	84.88

6.25 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,135.51	38,696.26
教育费附加	16,252.78	23,217.75
地方教育费附加	11,733.36	15,478.51
土地使用税	93,300.48	
房产税	45,786.72	
印花税	15,071.85	
地方水利建设基金	30,446.93	41,707.88
合 计	239,727.63	119,100.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	169,197.40	211,225.20
差旅费	190,141.97	75,085.60
运输费	2,350,938.26	3,706,908.14
业务招待费	261,489.80	215,784.40
商检费	10,480.56	14,226.98
其他	2,255.00	
合 计	2,984,502.99	4,223,230.32

6.27 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,893,233.44	1,422,957.81
办公费	245,471.95	191,625.40
招待费	110,101.42	63,004.50
折旧费	357,857.34	413,252.89

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	58,032.00	58,032.00
运输工具费	207,550.95	398,381.79
税费	174,620.39	323,933.37
中介机构费	1,192,623.36	19,500.00
绿化费	39,434.00	130,000.00
研发费用	398,347.80	
其他	81,351.46	92,883.67
合 计	4,758,624.11	3,113,571.43

6.28 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	992,861.56	864,453.60
减：利息收入	95,377.42	146,689.73
金融机构手续费	34,833.42	12,995.41
其他	30,617.26	119,283.33
合 计	962,934.82	850,042.61

6.29 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	477,491.45	739,045.17
合 计	477,491.45	739,045.17

6.30 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	724,025.80	78,839.93	724,025.80
罚款	500.00		500.00
其他	36,450.00	560.00	36,450.00
合 计	760,975.80	79,399.93	760,975.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
科技奖补资金		32,000.00	与收益相关
2014 年加快经济社会发展固定资产 专项补助	132,959.76	46,279.93	与资产相关
补助企业管理者专项资金	450,000.00		与收益相关
2015 年加快经济社会发展固定资产 专项补助	65,375.04		与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年省高新技术产品奖励	50,000.00		与收益相关
政府专利资助款	16,050.00		与收益相关
社保补贴款	9,641.00		与收益相关
合 计	724,025.80	78,839.93	

6.31 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	189,035.48		189,035.48
其中：固定资产处置损失	189,035.48		189,035.48
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
罚款	5,300.00		5,300.00
其他		805.02	
合 计	204,335.48	805.02	204,335.48

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		1,066,792.76
递延所得税费用	-1,370,866.49	-184,761.29
合 计	-1,370,866.49	882,031.47

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	393,091.00	183,120.00
往来款	4,947,244.43	1,463,603.16
利息收入	95,377.42	146,689.73
合 计	5,435,712.85	1,793,412.89

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,709,078.90	941,436.87
销售费用	2,815,305.59	3,962,005.12
往来款	29,807.01	26,865.39
手续费	34,833.42	132,278.74
其他	15,300.00	805.02

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,604,324.92	5,063,391.14

6.33.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	543,600.00	960,000.00
资金拆借	44,926,435.60	10,158,421.10
合 计	45,470,035.60	11,118,421.10

6.33.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
同一控制企业合并支付的收购对价	4,100,000.00	
资金拆借	43,187,160.22	11,721,073.27
合 计	47,287,160.22	11,721,073.27

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	-5,036,371.54	2,022,864.70
加：资产减值准备	477,491.45	739,045.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,733,194.35	2,452,634.04
无形资产摊销	58,032.00	58,032.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	189,035.48	
公允价值变动损失		
财务费用	992,861.56	864,453.60
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,370,866.49	-450,691.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	-237,942.47	-760,126.59
经营性应收项目的减少	9,427,343.72	-11,126,677.91
经营性应付项目的增加	-15,015,176.04	11,423,577.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,782,397.98	5,223,111.57
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		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,945,597.39	1,334,373.70
减：现金的期初余额	1,334,373.70	4,808,935.77
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	611,223.69	-3,474,562.07

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,945,597.39	1,334,373.70
其中：库存现金	25,835.99	94,069.81
可随时用于支付的银行存款	1,919,761.40	1,240,303.89
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,945,597.39	1,334,373.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	票据保证金
固定资产	5,107,744.33	借款抵押
无形资产	2,476,032.00	借款抵押
合 计	7,583,776.33	—

7、合并范围的变更

7.1 同一控制下企业合并

7.1.1 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安徽帝元印铁有限公司	100.00	合并前后均受同一股东控制，且该控制非暂时性的。	2016.6.29	2016年6月28日签署股权转让协议并于2016年6月29日办理工商变更手续，于该日公司已取得了被合并方的控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽帝元印铁有限公司	5,098,550.15	-688,114.36	4,182,095.39	-454,724.77

7.1.2 合并成本

合并成本	安徽帝元印铁有限公司
—现金	4,100,000.00

7.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	安徽帝元印铁有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	153,546.86	20,984.73
固定资产	781,086.77	873,717.55
负债：		
应付款项	4,831,077.93	17,627,342.02
净资产	-938,674.79	-250,560.43
减：少数股东权益		
取得的净资产	-938,674.79	-250,560.43

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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	
安徽帝元印铁有限公司	安徽怀宁	安徽怀宁	制造业	100.00		同一控制下企业合并

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

8.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

系同一控制合并日前发生的最终控制方在被合并方的所有者权益份额发生变化。控股股东程红霞原持有安徽帝元印铁有限公司 210 万元股权，持股比例 51.22%。2015 年 5 月 21 日，程红霞收购少数股东持有的安徽帝元印铁有限公司剩余的 200 万元股权，交易完成后，程红霞持有该公司 100%股权，仍可对该子公司实施控制。

8.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	安徽帝元印铁有限公司
购买成本对价	
—现金	2,000,000.00
购买成本对价合计	2,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	14,511.88
差额	-1,985,488.12
其中：调整资本公积	-1,985,488.12

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东情况

股东名称	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
程红霞、孔繁起【注】	58.504	58.504

注：程红霞、孔繁起二人为母子关系，2016年6月29日，双方签署《一致行动协议》

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱世宏	持股 5%以上的股东
赭石投资有限公司	2016 年 6 月份之前持有公司 70%股份，转让后 与公司不构成关联方关系
孔学军	程红霞配偶、孔繁起父亲
季瑾	朱世宏妻子
安徽赭石机电科技有限公司	赭石投资控制的公司、孔繁起持股 10%
秭归帝元食品罐头股份有限公司	子公司前股东侯加强控制的公司，2015 年 5 月 转让后不构成关联方关系
安庆中盛运输有限公司	股东朱灵英持股 51%

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安庆中盛运输有限公司	提供运输	3,012,092.05	
秭归帝元食品罐头股份有限公司	采购材料		1,808,401.24

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
秭归帝元食品罐头股份有限公司	销售食品罐		6,314,055.53
安徽赭石机电科技有限公司	销售材料	689,062.07	1,948,258.75
安徽赭石机电科技有限公司	加工费	170,960.46	

9.4.2 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程红霞、朱世宏、赭石投资有限公司、安徽赭石机电科技有限公司、孔学军、季瑾	4,400,000.00	2015/11/20	2016/11/19	是
程红霞、赭石投资有限公司、孔学军	4,400,000.00	2016/12/13	2017/12/13	否
程红霞、赭石投资有限公司、孔学军	2,000,000.00	2016/12/20	2017/12/20	否

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年借入累计发生金额	本年偿还累计发生金额	年末余额	备注
拆入：					
程红霞	2,570,993.01	44,926,435.60	43,187,160.22	4,310,268.39	未计提利息

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
安徽赭石机电科技有限公司	43,278.00	2,163.90	1,736,134.42	86,806.72
合 计	43,278.00	2,163.90	1,736,134.42	86,806.72

9.5.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安庆中盛运输有限公司	146,092.00	
合 计	146,092.00	
其他应付款：		
程红霞	4,310,268.39	2,570,993.01
合 计	4,310,268.39	2,570,993.01

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释**13.1 应收账款****13.1.1 分类**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,645,188.47	11.63	3,645,188.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,709,778.31	88.37	1,738,556.17	6.27	25,971,222.14
组合 1：账龄组合	27,709,778.31	88.37	1,738,556.17	6.27	25,971,222.14
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,354,966.78	100.00	5,383,744.64	17.17	25,971,222.14

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,645,188.47	8.95	3,645,188.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,094,660.34	91.05	1,217,419.44	3.28	35,877,240.90
组合 1：账龄组合	23,167,902.22	62.46	1,217,419.44	5.25	21,950,482.78
组合 2：合并范围内关联方组合	13,926,758.12	37.54			13,926,758.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,739,848.81	100.00	4,862,607.91	11.94	35,877,240.90

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜都帝元食品有限公司	3,645,188.47	3,645,188.47	100.00	该公司涉及多项经济诉讼被强制执行，已被多次列为失信被执行人名单，经公司谨慎判断，该应收款项收回可能性极小
合 计	3,645,188.47	3,645,188.47	—	—

②组合 1 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	22,909,358.54	1,145,467.93	5.00
1 至 2 年	3,669,957.17	366,995.72	10.00
2 至 3 年	1,130,462.60	226,092.52	20.00
合 计	27,709,778.31	1,738,556.17	6.27

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,987,415.62	1,099,370.78	5.00
1 至 2 年	1,180,486.60	118,048.66	10.00
合 计	23,167,902.22	1,217,419.44	5.25

③组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项	13,926,758.12		
合 计	13,926,758.12		

13.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 521,136.73 元。

13.1.3 本年无实际核销的应收账款

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备年末余额
秭归帝元食品罐头股份有限公司	非关联方	12,598,759.25	1 年以内	40.18	629,937.96
江苏开元食品科技有限公司	非关联方	5,115,144.38	1 年以内	16.31	255,757.22
宜都帝元食品有限公司	非关联方	3,645,188.47	3-4 年	11.63	3,645,188.47

湖北康乐滋食品饮料有限公司	非关联方	1,435,000.00	1 年以内	4.58	71,750.00
		2,011,129.77	1-2 年	6.41	201,112.98
安徽同创食品有限公司	非关联方	689,660.94	1 年以内	2.20	34,483.05
		680,781.55	1-2 年	2.17	68,078.16
合 计	—	26,175,664.36	—	83.48	4,906,307.84

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42
组合 1：账龄组合	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,240.44	100.00	50,012.02	56.68	38,228.42

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00
组合 1：账龄组合	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00
组合 2：合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	664,839.47	100.00	100,280.47	15.08	564,559.00

① 组合 1 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	40,240.44	2,012.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年			
5 年以上	48,000.00	48,000.00	100.00
合 计	88,240.44	50,012.02	56.68

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	292,069.47	14,603.47	5.00
1 至 2 年	290,770.00	29,077.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	34,000.00	17,000.00	50.00
4 至 5 年	42,000.00	33,600.00	80.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合 计	664,839.47	100,280.47	15.08

13.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 50,268.45 元。

13.2.3 本年无实际核销的其他应收款

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	88,240.44	50,200.00
备用金		187,748.86
往来款		426,890.61
合 计	88,240.44	664,839.47

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前三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合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
怀宁新明源电力安装有限责任公司	保证金	42,000.00	5 年以上	47.60	42,000.00
怀宁县供电部客服中心	用电保证金	40,240.44	1 年以内	45.60	2,012.02
市非税收入管理局	押金	6,000.00	5 年以上	6.80	6,000.00
合 计	—	88,240.44	—	100.00	50,012.02

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合 计						

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	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
安徽帝元印铁有限公司【注】						
合 计						

注：公司对子公司安徽帝元印铁有限公司以现金出资 410 万元，由于被合并方在合并日的净资产账面价值为负数，长期股权投资成本按零确定。

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,557,556.47	39,896,685.41	63,240,201.90	52,405,184.43
其他业务	1,192,664.58	896,570.74	2,397,144.89	1,491,629.42
合 计	43,750,221.05	40,793,256.15	65,637,346.79	53,896,813.85

13.4.2 主营业务（分类别）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
白皮罐收入	21,264,163.11	20,008,640.85	29,525,472.01	25,063,693.42
彩印罐收入	19,471,679.04	18,094,121.29	32,014,337.50	25,762,383.30
罐盖收入	853,666.51	897,684.96	480,393.36	585,710.05
加工费收入	968,047.81	896,238.31	1,219,999.03	993,397.66
合 计	42,557,556.47	39,896,685.41	63,240,201.90	52,405,184.43

13.4.3 本年前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏开元食品科技有限公司	16,872,536.16	38.57
秭归帝元食品罐头股份有限公司	15,150,985.63	34.63
徐州林家铺子食品有限公司	2,678,405.89	6.12
江苏汇鸿国际集团莱茵达有限公司	1,730,769.24	3.96
南陵县安南罐头食品有限责任公司	1,008,264.28	2.30

合 计	37,440,961.20	85.58
-----	---------------	-------

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-189,035.48	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	714,384.80	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-688,114.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,291.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-131,474.04	
所得税影响额	139,160.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-270,634.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 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	-26.34	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.95	-0.22	-0.22

安徽中盛罐业股份有限公司
2017年4月25日

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：

安徽中盛罐业股份有限公司总经理办公室