



中盛股份

NEEQ:870954

安徽中盛罐业股份有限公司

Anhui Zhongsheng Tank Industry Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事



左上：2017年1月，安徽中盛罐业股份有限公司（以下简称“公司”）收到喜报，经过申报，通过安徽省科技厅、财政局及税务局的综合考核、评比及公示，公司实际于2016年12月5日正式被评选为安徽省高新技术企业。此项证书的取得标志着公司的综合生产力及竞争力获得了社会各界，包括政府、事业单位及同行业之间的一致高度认可。

左下：2017年3月9日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，顺利迈开走向资本市场的第一步，2017年4月7日公司与政府代表、相关中介机构代表一同前往北京参加挂牌仪式。

右：安全生产是企业的生命线，公司的发展将安全生产及标准生产放在首位。2017年5月18日，公司经过机构评审、现场评测、职业检查等多项综合考核，顺利通过安全生产标准化考核并取得证书，被评为“安全生产标准化三级企业（轻工其他）”。

目录

声明与提示.....	2
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	25

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	安徽中盛罐业股份有限公司总经理办公室
备查文件：	1、安徽中盛罐业股份有限公司 2017 年半年度报告
	2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件正本和公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

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路东 16 号
主办券商	光大证券
会计师事务所	无

二、联系人

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	安庆市怀宁县雄山路东 16 号;246100

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 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（股）	25,000,000
控股股东	程红霞、孔繁起
实际控制人	程红霞、孔繁起
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,316,237.02	23,068,129.82	-42.27%
毛利率	11.53%	9.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,207,070.95	-962,566.79	-25.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,864,392.20	-947,866.79	-307.69%
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）	-5.49%	-3.50%	-
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）	-17.27%	-3.40%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,790,617.92	69,656,147.88	-6.99%
负债总计	43,282,165.73	47,177,779.06	-8.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,508,452.19	22,478,368.82	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.90	-4.31%
资产负债率（母公司）	63.79%	64.16%	-
资产负债率（合并）	66.80%	67.73%	-
流动比率	0.81	0.82	-
利息保障倍数	-0.96	-5.45	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,797,465.46	-1,609,474.54	-
应收账款周转率	0.42	0.75	-
存货周转率	1.77	2.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.99%	-17.28%	-
营业收入增长率	-42.27%	-34.88%	-
净利润增长率	-18.57%	-450.66%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

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和彩印罐。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。

二、经营情况

（一）公司财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 64,790,617.92 元，较上年期末的 69,656,147.88 元，减少 6.99%，公司银行存款较上年期末有明显减少，加之货款回笼较慢，导致现金流呈收紧趋势。截至 2017 年 6 月 30 日，公司负债总额为 43,282,165.73 元，较上年期末的 47,177,779.06 元，减少 8.26%，公司为更好的控制负债率，报告期内原票据到期后没有新增的应付票据，公司也进一步减少了应付账款。

（二）公司经营成果

报告期内公司营业收入为 13,316,237.02 元，较上年同期的 23,068,129.82 元，减少 42.27%。营业成本为 11,789,725.45 元，占营业收入的比重为 88.54%。营业收入较上年同期减少，主要因为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较去年同期大幅下降，导致了报告期内公司营业收入的下降。报告期内公司调整经营思路，拓展了部分委托加工业务，降低了原材料价格波动对营业成本占比带来的影响，同时公司完善了车间生产绩效管理制度，对车间生产相关人员严格实行绩效考评，车间生产废品率得到有效控制，使得产品毛利率得到一定的提升。报告期内，公司毛利率为 11.53%，上年同期毛利率为 9.76%，同比增长 18.15%。

（三）公司现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,797,465.46 元，投资活动产生的现金流量净额为-125,042.30 元，筹资活动产生的现金流量净额为-192,925.14 元。

三、风险与价值

（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。

应对措施：报告期内公司一直积极与政府有关部门对接，及时了解产业政策信息，多次与政府有关

部门进行座谈研讨，调整经营思路与理念，谋划多元化发展以应对政策调整带来的风险。

（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。

应对措施：报告期内公司与政府有关部门及经营地所在的国有资产经营公司多次洽谈，希望借助外部资产帮助企业进行技术改造与升级，同时公司也在积极接触其他投资方。有望在下半年引入资金，增加固定资产投入，实现技术改造与升级，开发新产品，提升公司竞争力。

（三）重大客户依赖风险

报告期内，公司对秣归帝元食品罐头股份有限公司、江苏开元食品科技有限公司的销售额占公司同期营业收入的比例相对较高，报告期内，以上两家分别占营业收入的 48.38%、26.68%。尽管公司与以上两家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，经营将受到影响，对公司的业务和业绩产生重大不利变化。

应对措施：报告期内公司积极与现有重大客户保持稳定关系，严格按照签订的合同控制应收账款。同时公司准备通过引入外部资金新增生产设备，增加产品种类，以此开发新市场、新客户，降低现有重大客户所占销售份额，降低重大客户依赖风险。

（四）应收账款坏账风险

报告期内公司应收账款账面余额为 25,973,440.34 元，余额值仍在较高水平，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。

应对措施：报告期内公司通过多种途径积极回收应收账款，同时制定了有关销售和收款的内部控制制度，加强应收款项收款的管理，从会计记录、与客户及时联系收款、明确收款责任、及时考核收款回款情况等方面不断完善和强化应收账款回收管理。

（五）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和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。

应对措施：报告期内公司一直严格执行《公司章程》、“三会”议事规则等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的决策经营体系，并在日常运营中完善公司管理，切实保障公司在重要事项上的决策机制的完善性与可控性，防止控股股东、实际控制人对公司持续健康发展带来风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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、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	否	-
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、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	5.51%	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	4.96%	否	-
总计	2,387,213.83	10.46%		

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

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日支付公司货款10万元，目前仍在执行。
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	4,000,000.00	1,281,745.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	4,000,000.00	1,281,745.00

（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	拆入资金	2,392,300.83	是
总计		2,392,300.83	

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：

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）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
工业厂房和土地使用权	抵押	10,600,000.00	16.05%	银行抵押贷款
担保公司担保	质押	2,000,000.00	3.03%	银行质押保证借款
累计值		12,600,000.00	19.08%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	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、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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。

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“第五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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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

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		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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截至报告期末的员工人数	95	83

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工与核心技术人员均没有变动，员工总人数由期初 95 人降至期末 83 人。根据公司经营理念，且考虑到企业运行的安全性，此次报告期内公司员工减少人数主要集中在适龄退休人员。公司与适龄退休的车间操作工基本不再续聘，给予退休人员更好的退休生活，公司后期将主要致力于培养或引进更多年轻的优秀人才，提高公司人才的核心竞争力，同时更好的带动公司的生产效率。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	830,164.49	2,945,597.39
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	25,973,440.34	26,162,401.03
预付款项	6.3	50,576.70	1,794,400.29
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	38,228.42
买入返售金融资产		-	
存货	6.5	6,950,229.73	6,379,032.28
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
流动资产合计		33,842,639.68	37,554,089.78
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	23,468,950.30	24,443,423.82
在建工程	6.8	-	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	6.9	2,446,425.66	2,476,032.00
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	2,881,602.28
其他非流动资产	6.11	2,151,000.00	2,151,000.00
非流动资产合计		30,947,978.24	32,102,058.10
资产总计		64,790,617.92	69,656,147.88
流动负债：			
短期借款	6.12	21,000,000.00	20,600,000.00
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
应付账款	6.14	16,096,504.77	17,029,715.60
预收款项	6.15	-	91,972.80
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	519,622.74	829,744.30
应交税费	6.17	1,477,790.70	1,773,844.42
应付利息	6.18	32,003.89	32,003.89
应付股利		-	
其他应付款	6.19	2,880,358.36	4,544,612.78
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		42,006,280.46	45,901,893.79
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	1,258,985.27	1,275,885.27
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		16,900.00	-
非流动负债合计		1,275,885.27	1,275,885.27
负债合计		43,282,165.73	47,177,779.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.22	1,226,677.76	1,226,677.76
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	-4,718,225.57	-3,748,308.94
归属于母公司所有者权益合计		21,508,452.19	22,478,368.82
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,508,452.19	22,478,368.82
负债和所有者权益总计		64,790,617.92	69,656,147.88

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		738,258.23	2,853,545.57
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	12.1	25,863,934.70	25,971,222.14
预付款项		-	887,646.54

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	12.2	38,228.42	38,228.42
存货		5,416,309.02	5,197,151.56
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		32,056,730.37	34,947,794.23
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		22,833,906.61	23,730,048.87
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		2,446,425.66	2,476,032.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,875,862.82	2,875,862.82
其他非流动资产		2,151,000.00	2,151,000.00
非流动资产合计		30,307,195.09	31,382,943.69
资产总计		62,363,925.46	66,330,737.92
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	20,600,000.00
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
应付账款		12,775,636.67	12,813,805.91
预收款项		-	91,972.80
应付职工薪酬		515,656.20	731,344.30
应交税费		1,592,897.34	1,773,044.19
应付利息		32,003.89	32,003.89
应付股利		-	-
其他应付款		2,607,459.42	4,259,869.21
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		38,523,653.52	41,302,040.30
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	1,258,985.27
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	1,258,985.27
负债合计		39,782,638.79	42,561,025.57
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,226,677.76	1,226,677.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-3,645,391.09	-2,456,965.41
所有者权益合计		22,581,286.67	23,769,712.35
负债和所有者权益合计		62,363,925.46	66,330,737.92

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,316,237.02	23,068,129.82
其中：营业收入	6.24	13,316,237.02	23,068,129.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,049,152.44	24,015,996.61
其中：营业成本	6.24	11,789,725.45	20,868,543.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	6.25	96,659.52	60,471.58
销售费用	6.26	1,492,505.07	962,767.51
管理费用	6.27	2,835,584.36	1,664,734.08
财务费用	6.28	603,570.16	459,480.44
资产减值损失		231,107.88	-
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）		-	-
其他收益	6.29	2,603,480.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,129,435.42	-947,866.79
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	6.30	11,897.14	14,700.00
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）		-1,141,332.56	-962,566.79
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,141,332.56	-962,566.79
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		-1,207,070.95	-962,566.79
少数股东损益		65,738.39	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,141,332.56	-962,566.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,141,332.56	-962,566.79

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益		-	-

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.3	13,826,223.34	22,639,350.85
减：营业成本	12.3	12,417,135.44	20,264,584.02
税金及附加		90,747.88	52,838.92
销售费用		1,485,852.91	950,919.96
管理费用		2,796,957.17	1,405,944.71
财务费用		603,075.87	459,593.34
资产减值损失		231,107.88	-
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		-	-
其他收益		2,603,480.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,195,173.81	-494,530.10
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		11,897.14	14,700.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,207,070.95	-509,230.10
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,207,070.95	-509,230.10
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		-1,207,070.95	-509,230.10

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,965,877.47	47,319,068.89
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	6.31.1	832,822.04	19,505,574.98
经营活动现金流入小计		16,798,699.51	66,824,643.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,861,463.89	60,816,208.80
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		2,365,363.04	2,553,233.22
支付的各项税费		401,263.78	580,146.35
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	968,074.26	4,484,530.04
经营活动现金流出小计		18,596,164.97	68,434,118.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,797,465.46	-1,609,474.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,042.30	7,264.96

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		125,042.30	7,264.96
投资活动产生的现金流量净额		-125,042.30	-7,264.96
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		400,000.00	3,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	6.31.3	400,000.00	8,750,000.00
偿还债务支付的现金		11,844.63	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6.31.4	581,080.51	477,958.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,100,000.00
筹资活动现金流出小计		592,925.14	4,577,958.75
筹资活动产生的现金流量净额		-192,925.14	4,172,041.25
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	6.32	-2,115,432.90	2,555,301.75
加：期初现金及现金等价物余额	6.32	2,945,597.39	1,334,373.70
六、期末现金及现金等价物余额	6.32	830,164.49	3,889,675.45

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,960,888.07	45,514,733.75
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		340,249.10	14,716,366.29
经营活动现金流入小计		16,301,137.17	60,231,100.04
购买商品、接受劳务支付的现金		14,709,396.74	59,174,786.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,037,478.56	2,102,883.82
支付的各项税费		395,352.14	580,146.35
支付其他与经营活动有关的现金		968,074.26	-
经营活动现金流出小计		18,110,301.70	61,857,817.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,809,164.53	-1,626,717.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,042.30	7,264.96
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		125,042.30	4,107,264.96
投资活动产生的现金流量净额		-125,042.30	-4,107,264.96
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		400,000.00	3,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		400,000.00	8,750,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,080.51	477,958.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		581,080.51	477,958.75
筹资活动产生的现金流量净额		-181,080.51	8,272,041.25
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		-2,115,287.34	2,538,059.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,853,545.57	10,588,768.97
六、期末现金及现金等价物余额		738,258.23	13,126,828.25

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

1、公司基本情况

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。

公司于 2017 年 1 月 24 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函 [2017]573 号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，2017 年 3 月 9 日，公司股票正式在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：870954。

1.1 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。

1.2 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。

1.3 主要产品

白皮罐头罐和彩印罐头罐

1.4 公司业务的性质和主要经营活动

马口铁罐的加工和销售

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2017年6月30日的财务状况及2017年1月1日至2017年6月30日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。

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 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。

4.3 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。

4.3.1 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。

4.3.2 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》

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）。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 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。

4.4.2 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。

4.5 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。

4.6 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。

4.7 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。

4.7.1 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。

4.7.1.1 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。

4.7.1.2 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。

4.7.1.3 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。

4.7.1.4 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。

4.7.1.5 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。

4.7.2 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。

4.7.2.1 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。

4.7.2.2 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。

4.7.3 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。

4.7.4 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。

4.7.4.1 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。

4.7.4.2 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。

4.7.4.3 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。

4.7.5 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。

4.7.6 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。

4.7.7 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。

4.7.8 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。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.3 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。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

4.9.2 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。

4.9.3 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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 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。

4.10 固定资产

4.10.1 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。

4.10.2 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
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
运输设备	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。

4.10.3 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。

4.11 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。

4.12 无形资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.13 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。

4.14 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。

4.15 收入

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.3 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。

4.15.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.15.5 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

4.15.6 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。

4.16 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。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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。

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更。

4.18.2 会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

4.19 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：

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 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。

4.19.5 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。

4.19.6 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。

税(费)种	具体税(费)率情况
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，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。本期是指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，上期是指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,016.59	25,835.99
银行存款	805,147.90	1,919,761.40
其他货币资金【注】		1,000,000.00
合计	830,164.49	2,945,597.39

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期初余额				
	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	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	期末余额				
	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	11.53	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	27,966,062.21	88.47	1,992,621.87	7.13	25,975,440.34
组合 1：账龄组合	27,966,062.21	88.42	1,992,621.87	7.13	25,975,440.34
组合 2：合并范围内关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,611,250.68	100.00	5,637,810.34	17.84	25,973,440.34

①期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	期初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,480,970.74	1,124,048.54	5.00
1至2年	1,202,449.60	12,044.96	10.00
2至3年	4,282,641.87	856,528.37	20.00
合计	27,966,062.21	1,992,621.87	7.12

(续)

账龄	期初余额		
	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
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

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期末计提坏账准备金额 231,107.88 元。

6.2.3 本期无实际核销的应收账款。

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
秭归帝元食品罐头股份有限公司	非关联方	15,636,939.03	1年以内	49.67	781,846.95
江苏开元食品科技有限公司	非关联方	4,173,134.26	1年以内	13.26	208,656.71
宜都帝元食品有限公司	非关联方	3,645,188.47	3-4年	11.58	3,645,188.47

湖北康乐滋食品饮料有限公司	非关联方	3,144,129.77	2-3 年	9.99	628,825.95
安徽同创食品有限公司	非关联方	1,265,865.12	1 年以内	4.02	63,293.26
合计		27,865,256.65		88.52	5,327,811.34

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,576.70	100	1,794,400.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	50,576.70	100	1,794,400.29	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集的期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
中国石油天然气股份有限公司安徽安庆	非关联方	50,576.70	100	1 年以内	预存燃气费
合计		50,576.70	100		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				
	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	期初余额				
	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	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

6.4.2 本期无实际核销的其他应收款

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	88,240.44	88,240.44
合计	88,240.44	88,240.44

6.4.4 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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		42,000
怀宁县供电部客服中心	用电保证金	40,240.44	1年内		2,012.02
市非税收入管理局	押金	6,000.00	5年以上		6,000.00
合计		88,240.44			50,012.02

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,105,764.66		3,105,764.66
库存商品	3,844,465.07		3,844,465.07
合计	6,950,229.73		6,950,229.73

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	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		221,167.10
预缴企业所得税【注】		13,263.27
合计		234,430.37

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
----	--------	------	------	---------	----

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					
1、期初余额	11,407,114.91	20,411,589.32	1,133,934.09	361,646.70	33,314,285.02
2、本期增加金额					
(1) 购置	150,000.00	119,658.11		5,384.19	275,042.30
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	11,557,114.91	20,531,247.43	1,133,934.09	367,030.89	33,589,327.32
二、累计折旧					
1、期初余额	1,711,050.99	5,997,248.59	845,100.02	317,461.60	8,870,861.20
2、本期增加金额					
(1) 计提	181,404.32	962,682.76	79,664.98	25,763.76	1,249,515.82
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,892,455.31	6,959,931.35	924,765.00	343,225.36	10,120,377.02
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,664,659.60	13,571,316.08	209,169.09	23,805.53	23,468,950.30
2、期初账面价值	9,696,063.92	14,414,340.73	288,834.07	44,185.10	24,443,423.82

期末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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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、期初余额	2,901,600.00	2,901,600.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	2,901,600.00	2,901,600.00
二、累计摊销		
1、期初余额	425,568.00	425,568.00
2、本期增加金额	29,606.34	29,606.34
(1) 计提	29,606.34	2,9606.34
3、本期减少金额		
4、期末余额	455,174.34	455,174.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,446,425.66	2,446,425.66
2、期初账面价值	2,476,032.00	2,476,032.00

期末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	期末余额		期初余额	
	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		1,364,178.63		1,364,178.63
递延收益	1,275,885.27	314,746.32	1,275,885.27	314,746.32
可抵扣亏损		1,202,677.33		1,202,677.33
合计	1,275,885.27	2,881,602.28	1,275,885.27	2,881,602.28

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
抵押借款	10,600,000.00	11,200,000.00
抵押借款+保证借款	4,400,000.00	4,400,000.00
质押借款+保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	21,000,000.00	20,600,000.00

截至 2017 年 6 月 30 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	3,200,000.00	根据 2017 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	2018/1/30
	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，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	2017/8/11
	3,000,000.00		2017/10/1
合计	10,600,000.00		

截至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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（2017）第 040 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	2018/5/18
	1,000,000.00	根据怀融担意函（2017）第 040 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	2018/5/31
合计	4,000,000.00		

6.13 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

期末无应付票据。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,405,408.98	15,824,055.61
1 年以上	694,095.79	1,205,659.99
合计	16,096,504.77	17,029,715.60

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江金鹰食品机械有限公司	494,095.79	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	694,095.79	

6.15 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		91,972.80

项目	期末余额	期初余额
合计		91,972.80

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	829,744.30	1,684,681.30	1,994,802.86	519,622.74
2、职工福利费				
3、社会保险费		148,635.96	148,635.96	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		7,812.00	7,812.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	829,744.30	1,841,129.26	2,151,250.82	519,622.74

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,945.26	294,848.28
企业所得税	1,392,578.74	1,392,578.74
个人所得税	5,250.6	2,774.00
城市维护建设税	1,294.73	4,275.88
教育费附加	776.84	2,565.53
地方教育费附加	517.89	1,710.35
水利建设基金	1,609.64	3,115.01
土地使用税	46,650.24	46,650.24
印花税	1,273.40	2,433.03
房产税	22,893.36	22,893.36
其他		
合计	1,477,790.70	1,773,844.42

6.18 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	32,003.89	32,003.89
合计	32,003.89	32,003.89

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
个人、员工借款及垫款		4,321,268.39
往来款	2,809,587.81	
其他应付、暂收款项	70,770.55	209,674.39
工程款		13,670.00
合计	2,880,358.36	4,544,612.78

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,275,885.27		16,900.00	1,258,985.27	与资产相关及与日后收益相关
合计	1,275,885.27		16,900.00	1,258,985.27	

6.21 股本

股东名称	期初余额	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
程红霞	9,626,000.00	38.50			9,626,000.00	38.50
赭石投资有限公司						
朱世宏	6,900,000.00	27.60			6,900,000.00	27.60
孔繁起	5,000,000.00	20.00			5,000,000.00	20.00
朱淑泉等 26 名自然人股东	3,474,000.00	13.90			3,474,000.00	13.90
合计	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	100.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,226,677.76			1,226,677.76
其他资本公积				
合计	1,226,677.76			1,226,677.76

6.23 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-3,748,308.94	-3,499,771.52
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-3,748,308.94	-3,499,771.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,207,070.95	-5,036,371.54
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		

项目	期末	期初
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-237,154.32	-4,787,834.12
期末未分配利润	-4,718,225.57	-3,748,308.94

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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,243,154.82	11,716,643.25	22,545,156.50	20,345,569.68
其他业务	73,082.20	73,082.2	522,973.32	522,973.32
合计	13,316,237.02	11,789,725.45	23,068,129.82	20,868,543.00

6.24.2 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白皮罐收入	6,898,076.18	6,201,146.61	8,597,607.03	8,398,097.55
彩印罐收入	6,024,241.91	5,245,049.91	12,272,414.87	10,658,734.05
罐盖收入	37,594.68	32,942.54	307,190.91	288,738.08
加工费收入	283,242.06	237,504.19	689,440.84	479,018.36
材料销售收入			678,502.85	520,981.64
合计	13,243,154.82	11,716,643.25	22,545,156.50	20,345,569.68

6.24.3 本期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(%)
秭归帝元食品罐头股份有限公司	6,442,888.66	48.38
江苏开元食品科技有限公司	3,553,837.5	26.68
九江市伟伟食品有限公司	824,701.01	6.19
常德金果园科技食品有限公司	796,105.04	5.98
南陵县安南罐头食品有限责任公司	369,026.11	2.78
合计	11,986,558.32	90.01

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,538.88	15,029.58
教育费附加	3,323.33	8,734.04
地方教育费附加	2,215.56	6,295.54
土地使用税	46,650.24	

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	22,893.36	
印花税	9,045.57	15,171.95
地方水利建设基金	6,992.58	15,240.47
合计	96,659.52	60,471.58

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,300.00	108,600.00
差旅费	52,009.81	32,197.85
运输费	1,274,809.45	634,166.08
业务招待费	52,741.38	180,055.00
商检费	32,819.40	5,693.58
其他	29,825.03	2,055.00
合计	1,492,505.07	962,767.51

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	639,052.16	695,455.70
办公费	91,898.39	73,720.62
招待费	26,610.70	63,291.32
折旧费	170,334.35	242,365.57
无形资产摊销	29,606.34	145,580.00
运输工具费	32,773.58	
税费		213,230.80
中介机构费	824,109.29	121,230.00
绿化费		39,015.43
研发费用	945,710.46	5,600.00
其他	75,489.09	65,244.64
合计	2,835,584.36	1,664,734.08

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	581,080.51	434,705.85
减：利息收入	9,586.35	21,626.45
金融机构手续费	12,903.30	3,148.14
其他		
合计	603,570.16	459,480.44

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,603,480.00	
其他		
合计	2,603,480.00	

6.30 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
罚款	11,897.14	14,700.00	11,897.14
其他			
合计	11,897.14	14,700.00	11,897.14

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	823,235.69	
往来款		19,483,948.53
利息收入	9,586.35	21,626.45
合计	832,822.04	19,505,574.98

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	824,109.29	1,065,092.04
销售费用	112,762.57	854,167.51
往来款		2,562,122.35
手续费	32,076.00	3,148.14
其他		
合计	968,074.26	4,484,530.04

6.31.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
吸收投资		5,000,000.00
资金拆借	400,000.00	3,750,000.00
合计	400,000.00	8,750,000.00

6.31.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制企业合并支付的收购对价		
资金拆借	581,080.51	477,958.75
合计	581,080.51	477,958.75

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-910,224.68	-962,556.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,249,515.82	1,496,208.47
无形资产摊销	29,606.34	436,240.00
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		14,700.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	581,080.51	477,958.75
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		864,000.00
存货的减少	-498,877.25	-3,503,299.90
经营性应收项目的减少	-2,396,184.92	36,515,845.90
经营性应付项目的增加	135,773.99	-28,531,287.61
其他	11,844.73	-28,531,287.61
经营活动产生的现金流量净额	-1,797,465.46	-1,609,474.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	830,164.49	38,896,755
减：现金的期初余额	2,945,597.39	1,334,373.70
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	-2,115,432.90	2,555,301.75

6.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	830,164.49	2,945,597.39
其中：库存现金	25,016.59	25,835.99
可随时用于支付的银行存款	805,147.90	2,919,761.40
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	830,164.49	2,945,597.39

6.33 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,468,950.30	借款抵押
无形资产	2,446,425.66	借款抵押
合计		

7、在其他主体中的权益

7.1 子公司的企业集团构成

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、关联方及关联交易

8.1 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》

8.2 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
孔学军	程红霞配偶、孔繁起父亲
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%
安庆中盛运输有限公司	股东朱灵英持股51%

8.3 关联方交易情况

8.3.1 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	本期发生额	上期发生额
安庆中盛运输有限公司	提供运输	1,281,745.00	790,896.00

8.3.2 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、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

8.3.3 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入累计发生金额	本期偿还累计发生金额	期末余额	备注
拆入：					
拆入：程红霞	4,310,268.39	2,392,300.83	4,200,000.00	2,502,569.22	未计提利息

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	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	43,278.00	2,163.90
合计	43,278.00	2,163.90	43,278.00	2,163.90

8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安庆中盛运输有限公司	427,837.00	146,092.00
合计	427,837.00	146,092.00
其他应付款：		
程红霞	2,502,569.22	4,310,268.39
合计	2,502,569.22	4,310,268.39

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至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。

11、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	期末余额				
	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	11.58	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	27,833,598.75	88.42	1,969,664.05	7.07	25,863,934.70
组合 1：账龄组合	27,833,598.75	88.42	1,969,664.05	7.07	25,863,934.70
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	31,478,787.22	100.00	5,614,852.52	17.84	25,863,934.70

(续)

类别	期初余额				
	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	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

① 期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	期末余额			
	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,348,507.28	1,158,936.72	5.00
1至2年	1,202,449.6	120,244.96	10.00
2至3年	4,282,641.87	690,482.37	20.00
合计	27,833,598.75	1,969,664.05	7.07

12.1.2 本期无实际核销的应收账款

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
秭归帝元食品罐头股份有限公司	非关联方	15,636,939.03	1年以内	49.67	629,937.96
江苏开元食品科技有限公司	非关联方	4,173,134.26	1年以内	13.26	255,757.22
宜都帝元食品有限公司	非关联方	3,645,188.47	3-4年	11.58	3,645,188.47
湖北康乐滋食品饮料有限公司	非关联方	3,144,129.77	1-2年	9.98	201,112.98
安徽同创食品有限公司	非关联方	1,265,865.12	1年以内	4.02	34,483.05
合计		27,865,256.65		88.51	4,766,479.68

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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

12.2.2 本期无实际核销的其他应收款

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	88,240.44	88,240.44
合计	88,240.44	88,240.44

12.2.4 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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		42,000
怀宁县供电部客服中心	用电保证金	40,240.44	1年内		2,012.02
市非税收入管理局	押金	6,000.00	5年以上		6,000.00
合计		88,240.44			50,012.02

12.3 营业收入、营业成本

12.3.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,753,141.14	12,344,053.24	22,545,156.50	20,170,389.67
其他业务	73,082.20	73,082.20	94,194.35	94,194.35
合计	13,826,223.34	12,417,135.44	22,639,350.85	20,264,584.02

12.3.2 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白皮罐收入	7,177,886.72	6,498,806.67	9,276,109.88	9,398,097.55
彩印罐收入	6,242,778.93	5,558,630.89	12,272,414.87	10,483,554.04
罐盖收入	38,958.47	34,912.05	307,190.91	288,738.08
加工费收入	293,517.02	251,703.63	689,440.84	
合计	13,753,141.14	12,344,053.24	22,545,156.50	20,170,389.67

12.3.3 本期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(%)
秭归帝元食品罐头股份有限公司	6,442,888.66	46.60
江苏开元食品科技有限公司	3,553,837.50	25.70
九江市伟伟食品有限公司	824,701.01	6.00
常德金果园科技食品有限公司	796,105.04	5.76
南陵县安南食品罐头有限责任公司	369,026.11	2.67
合计	11,986,558.32	86.70

13、补充资料

13.1 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		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	2,603,480.00	政府补助

项目	金额	说明
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		
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	65,738.39	
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	-11,897.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,657,321.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,657,321.25	

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。

13.2 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	-5.49	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.27	-0.15	-0.15

14、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月18日经公司第一届董事会第八次会议决议批准报出。

本公司 2017 年半年度报告中纳入合并范围的子公司共 1 户。

安徽中盛罐业股份有限公司

2017 年 8 月 18 日