

公司代码：601968

公司简称：宝钢包装

# 上海宝钢包装股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人贾砚林、主管会计工作负责人庄建军及会计机构负责人（会计主管人员）赵莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
宝钢包装、公司	指	上海宝钢包装股份有限公司
宝钢金属、控股股东	指	宝钢金属有限公司
宝钢集团、实际控制人	指	宝钢集团有限公司
佛山印铁	指	上海宝钢包装股份有限公司佛山印铁分公司
北京印铁	指	上海宝钢包装股份有限公司北京印铁分公司
上海印铁	指	上海宝钢包装股份有限公司印铁分公司
宝翼制罐	指	上海宝翼制罐有限公司
武汉制罐	指	武汉宝钢制罐有限公司
佛山制罐	指	佛山宝钢制罐有限公司
河北制罐	指	河北宝钢制罐北方有限公司
成都制罐	指	成都宝钢制罐有限公司
宝钢制盖	指	上海宝钢制盖有限公司
武汉印铁	指	武汉宝钢印铁有限公司
河南制罐	指	河南宝钢制罐有限公司
越南制罐	指	越南宝钢制罐有限公司
宝钢包装香港	指	完美包装工业有限公司，英文名称为 Perfect Packaging Industries Limited
意大利印铁	指	宝钢包装（意大利）有限公司，英文名称为 Baometal S.r.l.
哈尔滨制罐	指	哈尔滨宝钢制罐有限公司
顺化制罐	指	越南宝钢制罐顺化有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海宝钢包装股份有限公司
公司的中文简称	宝钢包装
公司的外文名称	Shanghai baosteel packaging Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Baosteelpackage
公司的法定代表人	贾砚林

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵莹	王鹏
联系地址	上海市宝山区罗东路1818号	上海市宝山区罗东路1818号
电话	021-26099953	021-26099953
传真	021-31166678	021-31166678
电子信箱	ir@baopackage.com	ir@baopackage.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	上海市宝山区罗东路1818号
公司注册地址的邮政编码	200949
公司办公地址	上海市宝山区罗东路1818号
公司办公地址的邮政编码	200949
公司网址	www.baosteelpackaging.com
电子信箱	ir@baopackage.com
报告期内变更情况查询索引	

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宝钢包装	601968	不适用

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2015年11月20日
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91310000760591990X
税务登记号码	91310000760591990X
组织机构代码	91310000760591990X
报告期内注册变更情况查询索引	

**七、 其他有关资料**

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,708,237,529.34	1,704,219,077.17	0.24%
归属于上市公司股东的净利润	-9,584,480.01	51,514,365.49	-118.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,485,362.55	35,738,188.66	-148.93%
经营活动产生的现金流量净额	190,620,635.32	176,950,155.47	7.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,982,659,395.81	2,005,794,237.67	-1.15%
总资产	5,826,288,859.06	5,173,404,449.31	12.62%

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.01	0.08	-112.50%
稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.08	-112.50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	0.05	-140.00%
加权平均净资产收益率(%)	-0.48%	3.76%	-4.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.87%	2.62%	-3.49%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	140,301.21	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相	2,678,862.12	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	3,712,682.07	
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	2,662,615.56	

收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-78,804.40	
所得税影响额	-1,214,774.02	
合计	7,900,882.54	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司营业收入 170,823.75 万元,比上年同期增加 401.84 万元,同比上年增长 0.24%;完成利润总额-310.88 万元,比上年同期减少 7,245.51 万元,同比上年降低 104.48%。截止报告期末,公司资产总额达到 582,628.89 万元,比上年同期增加 65,288.44 万元,同比上年增长 12.62%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,708,237,529.34	1,704,219,077.17	0.24%
营业成本	1,500,937,259.72	1,422,620,242.68	5.51%
销售费用	79,976,206.01	93,751,662.45	-14.69%
管理费用	89,798,533.20	75,346,596.25	19.18%
财务费用	40,791,109.61	56,180,001.23	-27.39%
经营活动产生的现金流量净额	190,620,635.32	176,950,155.47	7.73%
投资活动产生的现金流量净额	-499,936,118.00	-104,139,694.61	-380.06%
筹资活动产生的现金流量净额	212,064,222.52	551,759,174.26	-61.57%
研发支出	31,067,165.66	22,616,389.05	37.37%

管理费用变动原因说明:管理费用较去年增加 1,445.19 万元,一方面是由于研发支较去年同期增加 845 万;另一方面是由于越南顺化和哈尔滨制罐从去年下半年开始筹建,今年上半年较去年同期增加开办费 303 万元;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的净额较去年增加 3.958 亿元,其中本年有新购买理财产品净额 1.5 亿元,同时本年越南顺化和哈尔滨制罐两家公司属于筹建期,购建固定资产支付的现金就较去年增加 2.37 亿元;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的净额较去年减少 3.39 亿元,主要原因为去年 6 月公司成功上市收到 5.88 亿元募集资金,并同时支付 1.9 亿元的应付股利。

研发支出变动原因说明:研发支出较去年同期增加 845 万元,其中武汉印铁因今年有新项目立项增加 186 万元,包装总部因加大研发投入力度增加 720 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司经营计划有序开展，基本完成计划进度。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
二片罐	1,167,821,920.56	1,046,059,867.00	10.43	-14.37	-9.07	减少 5.91个 百分点
印铁	536,421,623.53	452,747,766.42	15.60	33.40	61.04	减少 1.56个 百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年 增减 (%)
境内	1,456,164,223.64	-4.35
境外	248,079,320.45	37.26

## (三) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力没有发生重大改变，主要表现在以下方面：

### 1、 宝钢包装具备完善的业务布局。

公司在上海、广东、四川、北京、河北、湖北、河南等地设立了生产基地，形成了“东南西北中”覆盖全国的网络化供应格局，同时公司积极建设在哈尔滨新的生产基地，填补公司在东三省的空白。公司通过贴近客户的产业布局与核心客户在空间上紧密依存或相邻而建，结合核心客户的产品特点和品质需求配备具有国际领先水平的生产设备，形成了与核心客户相互依托的发展模式，有助于稳定双方的合作关系，并能提高响应速度，根据客户需求变化迅速做出调整；同时，公司的布局优势最大程度地降低了产品的运输成本，保证了公司产品的成本竞争力。在海外市场，



公司在原有意大利印铁和越南制罐的基础上，继续配合客户在国际领域拓展市场的需求，新建越南顺化项目，在进一步拓展海外业务的同时，也增强了与核心客户的战略合作关系。

#### 2、宝钢包装拥有优质的高端化客户

公司凭借在质量、服务、快速响应能力以及环保等各方面的卓越表现，获得了客户的高度认可。公司客户的高端化程度明显，主要客户包括可口可乐、百事可乐等碳酸饮料知名品牌，百威啤酒、青岛啤酒、雪花啤酒、燕京啤酒、喜力啤酒、三得利啤酒等啤酒业知名品牌，以及旺旺、王老吉、娃哈哈、梅林等大型知名食品饮料企业，公司与上述客户形成了长期、稳定的合作关系，并与可口可乐、王老吉、百威啤酒和奥瑞金等客户建立了战略合作关系。

#### 3、宝钢包装拥有先进的生产设备和管理系统

公司自主研发集成的多工厂生产线实时管理系统（MES）有效地提升了生产集中管控能力以及设备预知性维护能力。公司自主集成的数字化能源管理看板系统为有效降低能耗起到了关键作用。目前，公司主要生产线的核心设备居于国际一流水准，主要产品的生产工艺水平达到了国际先进水平。通过先进的管理系统，公司产品质量稳中有升，获得客户的高度认可。

#### 4、宝钢包装拥有强大的研发能力

公司注重自身在技术研发上的积累和投入，拥有国内研发水平顶尖的金属包装研发平台，成立了上海金属包装材料及制品工程技术研究中心并获上海市科委授牌。在二片罐罐体减重、罐口成型、制罐机组效率、成品率、节能环保等方面都已达到国际先进水平。在印铁产品领域，公司研发的“印铁隐形浮雕防伪技术”于 2012 年获第 111 届巴黎国际发明展览会银奖；公司研发的“UV 无底油彩印铁”于 2012 年获上海市高新技术成果转化项目。宝钢包装的国家级分析测试研究中心以及完备的信息技术研究中心，可为金属包装的研究提供有力的支撑。

#### 5、宝钢包装拥有专业化的管理团队

公司从 1995 年开始进入金属包装行业，多年的经验和积累培养了一支富有竞争力的专业团队。在营销、生产和研发上，都有一批业界知名的高素质人才，为公司的发展奠定了基础。

同时，由于公司所处行业的供大于求、产能过剩等环境短期内难以有所好转，未来经营仍面临不确定性。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司对外股权投资 206,143.99 万元，其中可供出售金融资产 1,755 万元。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
购买理财产品	中信证券股份有限公司	7000 万元	2015 年 9 月 17 日 -2015 年 12 月 16 日	保本型	62.79 万元	否
购买理财产品	上海浦东发展银行股份有限公司	6000 万元	2015 年 9 月 18 日 -2015 年 12 月 18 日	保本型	55.50 万元	否
购买理财产品	太平洋证券股份有限公司	7000 万元	2015 年 12 月 29 日 -2016 年 3 月 29 日	保本型	76.86 万元	否
购买理财产品	华宝证券有限责任公司	7000 万元	2015 年 9 月 29 日 -2016 年 7 月 27 日	保本型	履行中	否
购买理财产品	中信证券股份有限公司	7000 万元	2016 年 4 月 14 日 -2016 年 7 月 27 日	保本型	履行中	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	64,166.66	16,593.60	44,883.19	14,013.81	募集资金专户及购买理财产品
合计	/	64,166.66	16,593.60	44,883.19	14,013.81	/
募集资金总体使用情况说明			公司于2015年6月首次公开发行股票并上市,募集资金净额为58893.26万元,截止到2016年6月30日止,募投项目使用44883.19万元,暂时闲置募集资金14000万元用于现金管理。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
越南顺化铝制二片罐项目	是	23,876.69	12,350.90	17,782.79	是	有序开展	/	/	是	/	见(3)、募集资金变更情况
宝钢包装哈尔滨铝制二片罐项目	是	15,609.36	4,242.70	10,431.57	是	有序开展	/	/	是	/	见(3)、募集资金变更情况
上海宝钢制盖有限公司轻质环保型易开盖项目	否	7,554.30	0	7,554.30	是	已完成	/	/	是	/	

成都宝钢制罐有限公司钢制二片易拉罐生产线技术改造项目	否	3,913.00	0	3,242.66	是	已完成	/	/	是	/	
上海宝钢包装股份有限公司中心实验投资项目	否	7,943.65	0	5,871.87	是	已完成	/	/	是	/	
合计	/	58,897.00	16,593.60	44,883.19	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	截至 2016 年 6 月 30 日, 上海宝钢包装股份有限公司中心实验投资项目、上海宝钢制盖有限公司轻质环保型易开盖项目、成都宝钢制罐有限公司“钢制二片易拉罐生产线”技术改造项目已经完成。										

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			39,486.05							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
越南顺化铝制二片罐项目	武汉宝钢制罐有限公司二期建设项目	23,876.69	12,350.90	17,782.79	是	/	/	有序开展	是	无
宝钢包装哈尔滨铝制二片罐项目	河北宝钢制罐北方有限公司二期	15,609.36	4,242.70	10,431.57	是	/	/	有序开展	是	无

	新增二片铝罐生产线项目									
合计	/	39,486.05	16,593.60	28,214.36	/		/	/	/	/

## 募集资金变更项目情况说明

为了更良好的对本公司产品覆盖区域进行优化,于2015年7月31日,本公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》。本公司拟将“武汉宝钢制罐有限公司二期建设项目”变更为“越南顺化铝制二片罐项目”、“河北宝钢制罐北方有限公司二期新增二片铝罐生产线项目”变更为“宝钢包装哈尔滨铝制二片罐项目”。上述议案已经本公司于2015年8月20日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过,并由中信证券股份有限公司发表了独立核查意见。

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	公司持股比例 (%)	总资产	销售收入	净利润
上海宝钢制盖有限公司	9,500.00	75.00	45,802.04	22,781.33	-911.94
上海宝翼制罐有限公司	16,659.14	95.50	54,280.40	23,091.05	-927.62
河北宝钢制罐北方有限公司	14,000.00	100.00	33,526.40	13,171.91	-988.19
武汉宝钢制罐有限公司	12,593.50	100.00	32,668.79	13,535.99	-100.66
佛山宝钢制罐有限公司	31,992.24	100.00	68,988.54	22,912.84	-601.91
成都宝钢制罐有限公司	19,842.66	100.00	43,057.07	17,131.90	403.92
武汉宝钢印铁有限公司	8,000.00	100.00	15,139.42	5,249.56	160.05
河南宝钢制罐有限公司	19,582.00	100.00	54,020.16	21,079.85	393.69
越南宝钢制罐有限公司	22,479.19	70.00	45,847.46	14,293.62	608.48
完美包装工业有限公司	1,500万欧元	100.00	20,954.58		-96.61
宝钢包装(意大利)有限公司	2,129.30万欧元	70.00	19,556.69	8,675.23	-129.53

哈尔滨宝钢制罐有限公司	16,983.00	100.00	38,492.78	-	-102.09
越南宝钢制罐(顺化)有限公司	3,372 万美 元	100.00	38,427.04		-212.29

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据 2016 年 4 月 20 日公司 2015 年度股东大会批准的《关于宝钢包装 2015 年度利润分配方案的提案》，2015 年度分配现金股利人民币 26,666,665.60 元，截止本报告期末已执行完毕。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

由于宏观经济形势变化，产能过剩，行业竞争激烈，产品单价下降，公司预测年初至下一个报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比将发生重大变动。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

□适用 √不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						30,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													



担保总额 (A+B)	30,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	9.38
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司为全资子公司香港公司进行担保

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	宝钢金属有限公司	自宝钢包装股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本公司直接持有的宝钢包装公开发行股票前已发行的股份, 也	2018年6月11日	是	是		

			不由宝钢包装回购本公司直接持有的宝钢包装公开发行股票前已发行的股份。					
股份限售	北京和谐成长投资中心		自宝钢包装股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接持有的宝钢包装公开发行股票前已发行的股份，也不由宝钢包装回购本公司直接持有的宝钢包装公开发行股票前已发行的股份。	2016年6月11日	是	是		
股份限售	宝钢金属有限公司		宝钢包装A股股票上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间宝钢包装如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理），或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于	2018年12月11日	是	是		

			首次公开发行价格，则本公司持有的宝钢包装 A 股股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	625,000,000	75				-75,000,000	-75,000,000	550,000,000	66
1、国家持股									
2、国有法人持股	520,000,000	62.4						520,000,000	62.4
3、其他境内资持股	105,000,000	12.6				-75,000,000	-75,000,000	30,000,000	3.6
其中：境内非国有法人持股	105,000,000	12.6				-75,000,000	-75,000,000	30,000,000	3.6
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外外自然人持股									
二、无限售条件流通股	208,333,300	25				75,000,000	75,000,000	283,333,300	34
1、人民币普通股	208,333,300	25				75,000,000	75,000,000	283,333,300	34
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	833,333,300	100						833,333,300	100

## 2、股份变动情况说明

公司股东北京和谐成长投资中心、北京艾尔酒业集团有限公司和上海欧海投资合伙企业的首次公开发行限售股，共计 7500 万股，于 2016 年 6 月 13 日上市流通。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京和谐成长投资中心	40,000,000	40,000,000		0	因新股发行承诺限售	2016年6月13日
北京艾尔酒业集团有限公司	30,000,000	30,000,000		0	因新股发行承诺限售	2016年6月13日
上海欧海投资合伙企业	5,000,000	5,000,000		0	因新股发行承诺限售	2016年6月13日
合计	75,000,000	75,000,000		0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	86,719
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	

宝钢金属有限公司	0	470,368,593	56.44	470,368,593	无	0	国有法人
北京和谐成长投资中心（有限合伙）	-2,002,800	37,997,200	4.56	0	无	0	境内非国有法人
金石投资有限公司	0	30,000,000	3.6	30,000,000	无	0	境内非国有法人
北京艾尔酒业集团有限公司	-100	29,999,900	3.6	0	质押	10,000,000	境内非国有法人
全国社会保障基金理事会转持二户	0	20,833,330	2.5	20,833,330	无	0	国有法人
华宝投资有限公司	0	19,198,718	2.3	19,198,718	无	0	国有法人
宝钢集团南通线材制品有限公司	0	9,599,359	1.15	9,599,359	无	0	国有法人
上海欧海投资合伙企业（有限合伙）	-1,752,000	3,248,000	0.39	0	无	0	境内非国有法人
幸福人寿保险股份有限公司-万能险	2,842,830	2,842,830	0.34	0	无	0	其他
中融国际信托有限公司-中融-润京汇金量化1号证券投资集合资金信托计划	1,612,300	1,612,300	0.19	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京和谐成长投资中心（有限合伙）	37,997,200	人民币普通股	37,997,200
北京艾尔酒业集团有限公司	29,999,900	人民币普通股	29,999,900
上海欧海投资合伙企业（有限合伙）	3,248,000	人民币普通股	3,248,000
幸福人寿保险股份有限公司-万能险	2,842,830	人民币普通股	2,842,830
中融国际信托有限公司-中融-润京汇金量化1号证券投资集合资金信托计划	1,612,300	人民币普通股	1,612,300

中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	1,345,440	人民币普通股	1,345,440
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,258,200	人民币普通股	1,258,200
安徽赋成资产管理有限公司—赋成对冲9号证券投资基金	1,089,000	人民币普通股	1,089,000
詹清宇	851,400	人民币普通股	851,400
陈君	810,000	人民币普通股	810,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司无法确认上述股东关联关系或一致行动		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宝钢金属有限公司	470,368,593	2018年6月11日	0	因新股发行承诺限售
2	金石投资有限公司	30,000,000	2016年12月11日	0	因新股发行承诺限售
3	全国社会保障基金理事会转持二户	20,833,330	2018年6月11日	0	因新股发行承诺限售
4	华宝投资有限公司	19,198,718	2018年6月11日	0	因新股发行承诺限售
5	宝钢集团南通线材制品有限公司	9,599,359	2018年6月11日	0	因新股发行承诺限售
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		宝钢集团南通线材制品有限公司为宝钢金属有限公司全资子公司；宝钢金属有限公司与华宝投资有限公司同为宝钢集团有限公司全资子公司			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵莹	财务总监	聘任	2016年新聘任

**三、其他说明**

无



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	153,786,478.48	238,013,636.44
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	七、4	27,467,593.51	46,167,164.47
应收账款	七、5	853,877,288.47	894,959,998.61
预付款项	七、6	328,569,634.16	148,447,126.20
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	七、9	41,192,666.89	11,500,203.88
买入返售金融资产			
存货	七、10	755,558,701.37	649,555,106.06
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	七、12	381,132,346.43	205,341,380.23
流动资产合计		2,541,584,709.31	2,193,984,615.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	17,550,000.00	17,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	425,129.74	188,169.80
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、18	2,445,144,140.71	2,494,085,905.97
在建工程	七、19	544,855,253.33	173,181,361.79
工程物资			
固定资产清理	七、21	7,288.89	7,023.89
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、24	178,405,298.26	179,207,568.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、27	183,210.65	809,321.74
递延所得税资产	七、28	21,693,247.43	27,792,464.06
其他非流动资产	七、29	76,440,580.74	86,598,018.12
非流动资产合计		3,284,704,149.75	2,979,419,833.42
资产总计		5,826,288,859.06	5,173,404,449.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	1,523,155,117.70	1,769,311,407.65
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	七、33	433,332,406.32	297,089,977.90
应付账款	七、34	660,945,475.02	473,585,935.37
预收款项	七、35	66,743,571.38	34,324,946.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	11,574,549.31	9,152,969.57
应交税费	七、37	23,749,385.52	22,868,412.20
应付利息	七、38	2,900,403.61	3,520,961.10
应付股利	七、39	352,861.62	592,821.38
其他应付款	七、40	143,206,190.04	104,741,616.64
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	七、42	62,701,598.41	59,164,572.71
其他流动负债	七、43	421,916,140.03	23,406,068.74
流动负债合计		3,350,577,698.96	2,797,759,689.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、44	289,914,136.01	169,616,372.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	2,868,875.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	61,601,088.56	63,532,895.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		354,384,099.57	233,149,267.39
负债合计		3,704,961,798.53	3,030,908,956.73

<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	833,333,300.00	833,333,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	752,597,211.96	752,597,211.96
减：库存股			
其他综合收益	七、55	6,437,583.88	-6,678,719.87
专项储备			
盈余公积	七、57	46,580,645.45	46,580,645.45
一般风险准备			
未分配利润	七、58	343,710,654.52	379,961,800.13
归属于母公司所有者权益合计		1,982,659,395.81	2,005,794,237.67
少数股东权益		138,667,664.72	136,701,254.91
所有者权益合计		2,121,327,060.53	2,142,495,492.58
负债和所有者权益总计		5,826,288,859.06	5,173,404,449.31

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,150,710.55	45,216,126.48
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		3,842,219.08	49,868,930.79
应收账款	十四、1	285,763,538.75	189,257,393.99
预付款项		233,716,636.75	70,011,653.31
应收利息		77,221.73	83,957.84
应收股利		35,102,856.68	35,102,856.68
其他应收款	十四、2	11,750,006.80	5,722,235.69
存货		174,767,633.09	111,161,719.46
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		479,362,907.77	252,866,525.85
流动资产合计		1,231,533,731.20	759,291,400.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		17,550,000.00	17,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,061,439,939.97	1,921,420,734.97
投资性房地产			
固定资产		258,324,962.35	265,929,962.66
在建工程		10,400,858.94	7,649,231.86

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		41,149,621.81	41,660,555.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,701,491.26	1,701,491.26
其他非流动资产		5,667,581.83	2,295,529.29
非流动资产合计		2,396,234,456.16	2,258,207,505.27
资产总计		3,627,768,187.36	3,017,498,905.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		883,388,226.57	881,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,817,647.80	57,208,882.18
应付账款		205,513,903.55	181,800,481.36
预收款项		104,993,755.79	29,354,958.16
应付职工薪酬		4,205,449.91	4,093,187.12
应交税费		1,401,911.99	6,281,247.73
应付利息		820,732.20	1,699,853.06
应付股利		0.20	
其他应付款		18,216,359.91	18,724,603.08
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		503,781,812.27	14,490,508.09
流动负债合计		1,823,139,800.19	1,194,653,720.78
<b>非流动负债：</b>			
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		520,000.00	520,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		520,000.00	520,000.00
负债合计		1,823,659,800.19	1,195,173,720.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		833,333,300.00	833,333,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		785,422,819.31	785,422,819.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,139,351.68	41,139,351.68
未分配利润		144,212,916.18	162,429,713.59
所有者权益合计		1,804,108,387.17	1,822,325,184.58
负债和所有者权益总计		3,627,768,187.36	3,017,498,905.36

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、59	1,708,237,529.34	1,704,219,077.17
其中：营业收入	七、59	1,708,237,529.34	1,704,219,077.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,720,540,804.04	1,655,897,248.56
其中：营业成本	七、59	1,500,937,259.72	1,422,620,242.68
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	七、60	5,997,532.63	7,824,487.42
销售费用	七、61	79,976,206.01	93,751,662.45
管理费用	七、62	89,798,533.20	75,346,596.25
财务费用	七、63	40,791,109.61	56,180,001.23
资产减值损失	七、64	3,040,162.87	174,258.53
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）	七、66	3,712,682.07	
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）		-8,590,592.63	48,321,828.61
加：营业外收入	七、67	6,140,175.19	21,260,727.12
其中：非流动资产处置利得	七、67	157,938.56	25,578.39
减：营业外支出	七、68	658,396.30	236,221.05
其中：非流动资产处置损失	七、68	17,637.35	133,605.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,108,813.74	69,346,334.68
减：所得税费用	七、69	7,736,078.67	16,552,943.64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,844,892.41	52,793,391.04
归属于母公司所有者的净利润		-9,584,480.01	51,514,365.49
少数股东损益		-1,260,412.40	1,279,025.55
六、其他综合收益的税后净额	七、70	16,343,125.96	-8,268,154.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,116,303.75	-3,255,980.88
（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		13,116,303.75	-3,255,980.88
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		13,116,303.75	-3,255,980.88
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,226,822.21	-5,012,173.87
七、综合收益总额		5,498,233.55	44,525,236.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,531,823.74	48,258,384.61
归属于少数股东的综合收益总额		1,966,409.81	-3,733,148.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.01	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.01	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	960,047,163.51	330,618,424.71
减：营业成本	十四、4	875,097,892.81	280,891,331.52
营业税金及附加		1,918,135.19	914,746.37
销售费用		9,406,441.25	1,905,457.23
管理费用		46,899,632.63	30,313,213.45
财务费用		19,995,209.82	21,254,693.22
资产减值损失		803,452.61	183,331.03
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)	十四、5	3,712,682.07	
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)		9,639,081.27	-4,844,348.11
加:营业外收入		301,940.13	14,272,365.56
其中:非流动资产处置利得			1,198.29
减:营业外支出			127,392.93
其中:非流动资产处置损失			127,392.93
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		9,941,021.40	9,300,624.52
减:所得税费用		1,491,153.21	1,779,705.18
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,449,868.19	7,520,919.34
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		8,449,868.19	7,520,919.34
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:贾砚林 主管会计工作负责人:庄建军 会计机构负责人:赵莹

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,927,634,400.33	1,734,828,096.55
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		58,583.33	2,413,901.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、71	22,133,328.99	6,842,951.87
经营活动现金流入小计		1,949,826,312.65	1,744,084,950.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,667,930.36	1,313,711,756.24
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		99,024,352.43	104,808,034.41
支付的各项税费		69,716,096.51	100,764,785.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、71	50,797,298.03	47,850,218.50
经营活动现金流出小计		1,759,205,677.33	1,567,134,794.68
经营活动产生的现金流量净额		190,620,635.32	176,950,155.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		768,570.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,738,606.45	64,490.00
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	七、71		15,261,022.70
投资活动现金流入小计		73,507,177.42	15,325,512.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,734,526.51	116,990,199.48
投资支付的现金		220,000,000.00	
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	七、71	12,708,768.91	2,475,007.83
投资活动现金流出小计		573,443,295.42	119,465,207.31
投资活动产生的现金流量净额		-499,936,118.00	-104,139,694.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			602,666,564.00
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		1,056,572,363.65	1,421,798,991.56
发行债券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、71	101,574,238.57	1,579,188.11
筹资活动现金流入小计		1,558,146,602.22	2,026,044,743.67
偿还债务支付的现金		1,233,867,576.10	1,240,358,733.37

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,143,248.00	229,675,291.86
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	七、71	48,071,555.60	4,251,544.18
筹资活动现金流出小计		1,346,082,379.70	1,474,285,569.41
筹资活动产生的现金流量净额		212,064,222.52	551,759,174.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,471,976.36	-7,259,674.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、72	-83,779,283.80	617,309,960.81
加：期初现金及现金等价物余额	七、72	235,500,726.28	326,187,848.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、72	151,721,442.48	943,497,809.04

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,559,474.06	415,432,943.85
收到的税费返还		58,583.33	777,017.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,144,623.46	7,032,607.11
经营活动现金流入小计		493,762,680.85	423,242,568.84
购买商品、接受劳务支付的现金		531,441,765.66	338,438,828.93
支付给职工以及为职工支付的现金		33,595,772.76	32,789,473.20
支付的各项税费		29,777,653.90	19,679,092.13
支付其他与经营活动有关的现金		8,082,682.28	29,106,643.46
经营活动现金流出小计		602,897,874.60	420,014,037.72
经营活动产生的现金流量净额		-109,135,193.75	3,228,531.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		768,570.97	17,459,715.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,600.00
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		75,768,570.97	17,461,315.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,288,047.13	14,636,007.40
投资支付的现金		360,019,205.00	53,033,000.00
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		200.00	
投资活动现金流出小计		368,307,452.13	67,669,007.40
投资活动产生的现金流量净额		-292,538,881.16	-50,207,692.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			602,666,564.00
取得借款收到的现金		373,000,000.00	467,000,000.00
发行债券所收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,504,948,618.84	109,079,188.11
筹资活动现金流入小计		2,277,948,618.84	1,178,745,752.11
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	313,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,828,704.26	197,727,740.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,438,511,255.60	4,227,081.73
筹资活动现金流出小计		1,914,339,959.86	514,954,822.42
筹资活动产生的现金流量净额		363,608,658.98	663,790,929.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,065,415.93	616,811,768.69
加：期初现金及现金等价物余额		45,216,126.48	77,606,381.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,150,710.55	694,418,149.72

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	833,333,300.00				752,597,211.96		-6,678,719.87		46,580,645.45		379,961,800.13	136,701,254.91	2,142,495,492.58
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	833,333,300.00				752,597,211.96		-6,678,719.87		46,580,645.45		379,961,800.13	136,701,254.91	2,142,495,492.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,116,303.75				-36,251,145.61	1,966,409.81	-21,168,432.05
(一) 综合收益总额							13,116,303.75				-9,584,480.01	1,966,409.81	5,498,233.55
(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											-26,666,665.60		-26,666,665.60

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										-26,666,665.60		-26,666,665.60	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	833,333,300.00				752,597,211.96		6,437,583.88		46,580,645.45		343,710,654.52	138,667,664.72	2,121,327,060.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	625,000,000.00				371,997,870.82		-8,123,074.19		40,547,827.32		337,233,501.19	146,264,126.22	1,512,920,251.36
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	625,000,000.00				371,997,870.82		-8,123,074.19		40,547,827.32		337,233,501.19	146,264,126.22	1,512,920,251.36

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	208,333,300.00			380,599,341.14		-3,255,980.88				12,927,387.57	-3,733,148.32	594,870,899.51
(一) 综合收益总额						-3,255,980.88				51,514,365.49	-3,733,148.32	44,525,236.29
(二) 所有者投入和减少资本	208,333,300.00			380,599,341.14								588,932,641.14
1. 股东投入的普通股	208,333,300.00			380,599,341.14								588,932,641.14
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										-38,586,977.92		-38,586,977.92
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										-38,586,977.92		-38,586,977.92
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	833,333,300.00			752,597,211.96		-11,379,055.07		40,547,827.32		350,160,888.76	142,530,977.90	2,107,791,150.87

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	833,333,300.00				785,422,819.31				41,139,351.68	162,429,713.59	1,822,325,184.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	833,333,300.00				785,422,819.31				41,139,351.68	162,429,713.59	1,822,325,184.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,216,797.41	-18,216,797.41
（一）综合收益总额										8,449,868.19	8,449,868.19
（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										-26,666,665.60	-26,666,665.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,666,665.60	-26,666,665.60
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、本期期末余额	833,333,300.00				785,422,819.31				41,139,351.68	144,212,916.18	1,804,108,387.17

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	625,000,000.00				404,823,478.17				35,106,533.55	146,721,328.32	1,211,651,340.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	625,000,000.00				404,823,478.17				35,106,533.55	146,721,328.32	1,211,651,340.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	208,333,300.00				380,599,341.14					-31,066,058.58	557,866,582.56
(一) 综合收益总额										7,520,919.34	7,520,919.34
(二) 所有者投入和减少资本	208,333,300.00				380,599,341.14						588,932,641.14
1. 股东投入的普通股	208,333,300.00				380,599,341.14						588,932,641.14
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										-38,586,977.92	-38,586,977.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,586,977.92	-38,586,977.92
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、本期期末余额	833,333,300.00				785,422,819.31				35,106,533.55	115,655,269.74	1,769,517,922.60

法定代表人：贾砚林 主管会计工作负责人：庄建军 会计机构负责人：赵莹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海宝钢包装股份有限公司(成立时原名“上海宝印金属彩涂有限公司”,以下简称“本公司”)系由上海罗店资产经营投资有限公司与宝钢产业发展有限公司(现更名为“宝钢金属有限公司”,以下简称“宝钢金属”)共同投资成立的有限责任公司,于2004年3月26日取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的注册号为3101131018318的企业法人营业执照,注册资本为人民币50万元,其中:上海罗店资产经营投资有限公司出资26万元,占注册资本的52%,宝钢金属出资24万元,占注册资本的48%。该项出资业经上海东华会计师事务所有限公司验证并出具“东会验(2004)686号”验资报告。

2004年4月15日,根据宝钢金属与上海宝钢国际经济贸易有限公司签署的《产权交易合同》,宝钢金属将其持有的本公司10%股权以人民币5万元的价格转让给上海宝钢国际经济贸易有限公司;根据上海罗店资产经营投资有限公司与宝钢金属签署的《产权交易合同》,上海罗店资产经营投资有限公司将其持有的本公司52%股权以人民币26万元的价格转让给宝钢金属。经上述变更后,宝钢金属持有本公司90%的股权,上海宝钢国际经济贸易有限公司持有本公司10%的股权。2004年4月,根据股东会决议和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币8,692万元,变更后注册资本为人民币8,742万元,由原股东按同比例增资。该项增资业经上海东华会计师事务所有限公司验证并出具“东会验(2004)1580号”验资报告。

2007年7月,上海宝钢国际经济贸易有限公司将其持有的本公司10.00%的股权转让给宝钢金属,至此,宝钢金属持有本公司100.00%的股权,并于2007年8月30日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为310113000546080号的企业法人营业执照。

2008年7月,根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程,本公司增加注册资本人民币4,900万元,变更后的注册资本人民币13,642万元,宝钢金属仍为本公司的唯一股东,该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2008)第040号”验资报告。

2009年1月4日,本公司名称由“上海宝印金属彩涂有限公司”变更为“上海宝钢印铁有限公司”,并报工商部门变更登记。

2010年3月19日,本公司名称由“上海宝钢印铁有限公司”变更为“上海宝钢包装有限公司”,并报工商部门变更登记。

2010年4月13日,根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程,本公司增加注册资本人民币33,278万元,变更后的注册资本为人民币46,920万元,宝钢金属仍为本公司的唯一股东,该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2010)第027号”验资报告;2010年4月19日,根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程,本公司增加注册资本人民币23,061万元,变更后的注册资本为人民币69,981万元,宝钢金属仍为本公司的唯一股东,该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2010)第028号”验资报告。本公司于2010年4月22日取得由上海市工商行政管理局宝山分局换发的企业法人营业执照。

2010年10月,宝钢金属将其持有的本公司2.00%的股权转让给宝钢公司南通线材制品有限公司(以下简称“南通线材”),转让后注册资本不变,仍为人民币69,981万元,其中:宝钢金属持有本公司98.00%的股权,南通线材持有本公司2.00%的股权。

2010年12月26日,国务院国有资产监督管理委员会出具了国资产权[2010]1478号《关于上海宝钢包装股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》,批复内容如下:一、同意上海宝钢包装有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立上海宝钢包装股份有限公司(以下简称“股份公司”)的国有股权管理方案。二、根据中审亚太会计师事务所有限公司出具的审计报告,截止2010年10月31日,有限公司净资产72,951.61万元。根据发起人协议,以上净资产按照1:0.685385871的比例折为股本,折股后股份公司总股本为50,000万股,其中:宝钢金属持有49,000万股,占总股本的98%,南通线材持有1,000万股,占总股本的2%。该项改制业经中审亚太会计师事务所有限公司验证并出具了“中审亚太验字(2010)第070013号”验资报告。

本公司于2010年12月28日取得由上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,股本为人民币50,000万元,同时本公司名称由“上海宝钢包装有限公司”变更为“上海宝钢包装股份有限公司”。

根据 2011 年 11 月 23 日宝钢金属、南通线材、北京和谐成长投资中心（合伙企业）、金石投资有限公司、北京艾尔酒业集团有限公司、华宝投资有限公司、上海欧海投资合伙企业签订的《上海宝钢包装股份有限公司之增资扩股协议》，本公司增资 12,500 万股，增资后本公司出资比例为：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；北京和谐成长投资中心（有限合伙）持有 4,000 万股，占总股本的 6.4%；金石投资有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；北京艾尔酒业集团有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%；上海欧海投资合伙企业持有 500 万股，占总股本的 0.8%。2011 年 12 月 29 日，国务院国有资产监督管理委员会出具了国资产权[2011]1468 号《关于上海宝钢包装股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，批复如下：一、同意本公司增资扩股的国有股权管理方案。二、增资完成后本公司总股本由 50,000 万股增加至 62,500 万股，其中：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%。若本公司发行股票并上市，上述国有股东在证券登记结算公司登记的证券账户应标示“SS”标识。本次增资业经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证并出具了“沪众会验字(2012)第 0746 号”验资报告。本次增资变更后，本公司股本为人民币 62,500 万元，股本总数 62,500 万股，并于 2012 年 1 月 20 日换领了由上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。经上述变更后本公司的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	股份数额（万股）	持股比例（%）
1	宝钢金属	49,000	78.40
2	南通线材	1,000	1.60
3	北京和谐成长投资中心（有限合伙）	4,000	6.40
4	金石投资有限公司	3,000	4.80
5	北京艾尔酒业集团有限公司	3,000	4.80
6	华宝投资有限公司	2,000	3.20
7	上海欧海投资合伙企业	500	0.80
	合计	62,500	100.00

于 2015 年 5 月，中国证券监督管理委员会出具了《关于核准上海宝钢包装股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]964 号），核准上海宝钢包装股份有限公司公开发行不超过 20,833.33 万股新股。本公司已于 2015 年 6 月公开发行股份并募集资金，至此，本公司股本变更为 83,333.33 万股，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31130002 号验资报告验证。此次公开发行的股份已于 2015 年 6 月 11 日在上海证券交易所上市交易。

本公司经营范围为：各类材质包装制品设计、销售，各种材质包装材料的销售，货物及技术的进出口业务，包装装潢印刷，投资咨询，在包装材料科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事金属包装罐体的生产与销售，属制造行业，现总部位于上海市宝山区罗东路 1818 号。

本公司的母公司为于中国成立的宝钢金属有限公司，最终母公司为于中国成立的宝钢集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 18 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 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。除某些金融工具外，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. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事金属包装罐体的生产经营。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

### 1. 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及本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月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。

### 2. 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。

### 3. 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. 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾或欧元为其记账本位币（其中：越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司适用越南盾为记账本位币，宝钢包装香港有限公司、Baometal S. r. l.（以下或称“意大利印铁”）适用欧元为记账本位币）。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 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。

#### （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。

## (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(参见本附注五、6(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五、14“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)。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (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。

### (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，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年度实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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。

### （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。

### （2）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。

#### ①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。

#### ②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。

#### ③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其摊余成本法确定，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

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。

#### (3) 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。

#### 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。

#### 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) 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。

#### (5) 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。

#### 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。

## 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。

### (6) 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。

### (7) 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。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。

### (8) 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。

### (9) 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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法。信用期内不计提坏账。
备用金、押金及保证金组合	不计提坏账
关联方组合	除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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; 账龄较长, 对方无力偿还或者失去联系, 现与对方无供销关系, 或者与对方存在争议或者涉及诉讼、仲裁, 收回可能性极小的应收款项
坏账准备的计提方法	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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品 (库存商品)、周转材料 (低值易耗品及包装物) 和其他 (委托加工物资及发出商品) 等。

### (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。

### (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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用。

## 14. 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四、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。

### (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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### 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。

#### 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。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（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。

## 15. 固定资产

### (1). 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。

### (2). 折旧方法

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	5-35	5-10	2.57-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5-10	6.00-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 16. 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五、21“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 生物资产

不适用。

## 19. 油气资产

不适用。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

年末，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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 21. 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。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁办公设备及财务保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。



**24. 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**25. 股份支付**

不适用。

**26. 优先股、永续债等其他金融工具**

不适用。

**27. 收入****(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。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。主要理由为：金属容器产品交付给客户后，其毁损风险以及公允价值变动的收益和风险转由客户承担和享有；客户具有自行销售产品的权利，公司不再对售出的金属容器产品实施有效控制；公司向客户收取货款的权利于货物交付时点确立，公司根据历史经验判断相应的货款很可能收到；收入和对应的营业成本的金额均可以可靠计量。

**(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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

**(3) 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) 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。

**28. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (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。

### (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) 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，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。

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

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：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 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。

### (3) 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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (6) 非金融非流动资产减值准备

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。

#### （7）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。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很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。

#### （10）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当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 32. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）、重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）、重要会计估计变更

适用 不适用

## 33. 其他

无。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 17%、13%、6%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。境外子公司根据所在国（地区）的税法适用相应的税率（越南宝钢制罐有限公司和越南宝钢制罐（顺化）有限公司适用税率为 10%、Baometal S. r. l.（意大利印铁）适用税率 22%）
营业税	应税营业额	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5-7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 15-25%计缴，境外子公司根据所在国（地区）的所得税法适用相应的税率（详见下表）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海宝钢包装股份有限公司	15.00
上海宝翼制罐有限公司	15.00
上海宝钢制盖有限公司	25.00
河北宝钢制罐北方有限公司	25.00
佛山宝钢制罐有限公司	25.00
武汉宝钢制罐有限公司	25.00
成都宝钢制罐有限公司	15.00
武汉宝钢印铁有限公司	25.00
越南宝钢制罐有限公司	22.00
河南宝钢制罐有限公司	25.00
完美包装工业有限公司	16.50
Baometal S.r.l.（意大利印铁）	27.50
哈尔滨宝钢制罐有限公司	25.00
越南宝钢制罐（顺化）有限公司	22.00

注：根据香港《税务条例》中利得税的相关规定，完美包装工业有限公司仅需对来源于香港本地的利得按16.5%缴纳利得税。

## 2. 税收优惠

### （1）本公司享受的税收优惠

本公司于 2009 年 10 月 29 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR20093100034）。于 2015 年 8 月 19 日再次申请延期并审核通过，继续被评为高新技术企业（证书编号：GR201531000339），有效期均为三年。有效期内，适用的企业所得税率为 15%。

### （2）上海宝翼制罐有限公司享受的税收优惠

上海宝翼制罐有限公司于 2009 年 10 月 29 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR20093100035）。

于 2015 年 8 月 19 日再次申请延期并审核通过，继续被评为高新技术企业（证书编号：GR201531000454），有效期均为三年。有效期内，适用的企业所得税率为 15%。

(3) 成都宝钢制罐有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，成都宝钢制罐有限公司向主管税务机关四川省成都市新都区国家税务局提交了 2011、2012 年度的企业所得税减按 15% 优惠的申请。根据上述文件精神，成都宝钢制罐有限公司于 2016 年仍暂按 15% 税率预缴企业所得税。

### 3. 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,802.72	41,326.80
银行存款	151,539,639.76	235,459,399.48
其他货币资金	2,065,036	2,512,910.16
合计	153,786,478.48	238,013,636.44
其中：存放在境外的款项总额	85,558,841.25	67,887,124.33

#### 其他说明

本公司所有权受到限制的货币资金 2065036 元，均为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票、履约保函、信用证等所存入的保证金存款等。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,467,593.51	7,410,489.15
商业承兑票据		38,756,675.32
合计	27,467,593.51	46,167,164.47

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	375,910,921.26	
商业承兑票据		
合计	375,910,921.26	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,037,993.31	0.24	2,037,993.31	100.00		2,037,993.31	0.23	2,037,993.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	855,641,360.14	99.76	1,764,071.67	0.20	853,877,288.47	896,522,908.37	99.77	1,562,909.76	0.17	894,959,998.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	857,679,353.45	/	3,802,064.98	/	853,877,288.47	898,560,901.68	/	3,600,903.07	/	894,959,998.61

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东德州中基食品公司	2,037,993.31	2,037,993.31	100.00	账龄较长
合计	2,037,993.31	2,037,993.31	/	/

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	846,553,746.10	1,692,058.35	0.20
3 年以上	72,013.32	72,013.32	100.00
合计	846,625,759.42	1,764,071.67	1,764,071.67

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 201,161.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 542,246,418.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,130,586.81 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	328,534,579.16	99.99	148,358,805.83	99.94
1 至 2 年	35,055.00	0.01	88,320.37	0.06
合计	328,569,634.16	100.00	148,447,126.20	100.00



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 203,806,240.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.03%。

其他说明  
无

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	41,192,666.89	99.90			41,192,666.89	11,500,203.88	99.63			11,500,203.88

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,858.10	0.10	42,858.10	100.00		42,858.10	0.37	42,858.10	100.00	
合计	41,235,524.99	/	42,858.10	/	41,192,666.89	11,543,061.98	/	42,858.10	/	11,500,203.88

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,622,100.88		
1 至 2 年	36,372.36		
合计	7,658,473.24		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,278,852.61	1,022,416.88
押金及保证金	31,859,132.73	9,512,098.12
应收往来款	1,789,984.44	633,749.56
其他应收款项	6,307,555.21	374,797.42
合计	41,235,524.99	11,543,061.98

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	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
免税保证金	保证金	27,103,068.81	1年以内	65.73	
武汉华润燃气有限公司黄陂分公司	押金	680,000.00	1-2年	1.65	
卫辉市代管资金专户(保证金)	保证金	602,386.72	1-2年	1.46	
成都电业局新都供电局	押金	600,000.00	3年以上	1.45	
上海燃气市北销售有限公司	押金	250,000.00	2-3年	0.61	
		210,000.00	1-2年	0.51	
合计	/	29,445,455.53	/	71.41	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	301,726,377.68	6,574,789.73	295,151,587.95	247,452,493.84	7,113,795.00	240,338,698.84
在产品	16,039,519.52		16,039,519.52	19,769,558.32		19,769,558.32
库存商品	239,628,497.41	17,287,499.27	222,340,998.14	226,203,701.40	22,133,957.54	204,069,743.86
周转材料	5,217,911.08		5,217,911.08	1,579,994.04		1,579,994.04

发出商品	187,265,879.85	758,929.83	186,506,950.02	154,918,513.31	1,557,502.48	153,361,010.83
委托加工物资	30,301,734.66		30,301,734.66	30,436,100.17		30,436,100.17
合计	780,179,920.20	24,621,218.83	755,558,701.37	680,360,361.08	30,805,255.02	649,555,106.06

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,113,795.00	160,532.72		699,537.99		6,574,789.73
库存商品	22,133,957.54	2,347,399.24		7,193,857.51		17,287,499.27
发出商品	1,557,502.48			798,572.65		758,929.83
合计	30,805,255.02	2,507,931.96		8,691,968.15		24,621,218.83

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	294,020,156.00	141,076,044.90
待抵扣及待认证增值税（进项税）	84,268,370.96	59,417,201.53
预缴企业所得税	1,999,579.31	3,520,545.93
待摊费用	844,240.16	1,327,587.87
合计	381,132,346.43	205,341,380.23

其他说明

无

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	17,550,000.00		17,550,000.00	17,550,000.00		17,550,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	17,550,000.00		17,550,000.00	17,550,000.00		17,550,000.00
合计	17,550,000.00		17,550,000.00	17,550,000.00		17,550,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏奥宝印刷科技有限公司	17,550,000.00			17,550,000.00					19.50	
合计	17,550,000.00			17,550,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	折现
----	------	------	----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	率区间
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	425,129.74		425,129.74	188,169.80		188,169.80	
合计	425,129.74		425,129.74	188,169.80		188,169.80	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 16、长期股权投资

适用 不适用

## 17、投资性房地产

适用 不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原 值：					
1. 期 初余额	646,584,812.50	2,719,067,130.05	20,696,078.40	59,157,292.95	3,445,505,313.90
2. 本 期增加金 额	3,831,859.86	40,675,615.41	355,677.97	3,880,064.21	48,743,217.45
(1) 购置	1,227,872.01	7,786,956.28	260,269.44	3,487,724.19	12,762,821.92
(2) 在建工程 转入	210,718.72	26,842,345.10		137,702.73	27,190,766.55
(3) 企业合并 增加					

(4) )汇率变动	2,393,269.13	6,046,314.03	95,408.53	254,637.29	8,789,628.98
3. 本 期减少金 额	5,300.00	827,486.28	340,011.88		1,172,798.16
(1) )处置或报 废	5,300.00	827,486.28	340,011.88		1,172,798.16
4. 期 末余额	650,411,372.36	2,758,915,259.18	20,711,744.49	63,037,357.16	3,493,075,733.19
二、累计折 旧					
1. 期 初余额	111,500,618.90	787,603,951.38	14,014,336.19	38,300,501.46	951,419,407.93
2. 本 期增加金 额	8,695,541.11	84,478,893.66	1,035,526.27	3,079,866.57	97,289,827.61
(1) )计提	8,357,287.05	82,581,534.29	994,492.71	2,934,709.55	94,868,023.60
(2) )汇率变动	338,254.06	1,897,359.37	41,033.56	145,157.02	2,421,804.01
3. 本 期减少金 额	5,035.00	449,596.77	323,011.29		777,643.06
(1) )处置或报 废	5,035.00	449,596.77	323,011.29		777,643.06
4. 期 末余额	120,191,125.01	871,633,248.27	14,726,851.17	41,380,368.03	1,047,931,592.48
三、减值准 备					
1. 期 初余额					
2. 本 期增加金 额					
(1) )计提					
3. 本 期减少金 额					
(1) )处置或报 废					
4. 期 末余额					
四、账面价 值					
1. 期	530,220,247.35	1,887,282,010.91	5,984,893.32	21,656,989.13	2,445,144,140.71

末账面价值					
2. 期初账面价值	535,084,193.60	1,931,463,178.67	6,681,742.21	20,856,791.49	2,494,085,905.97

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,151,393.74
机器设备	32,258,356.47
办公设备	345,820.00
合计	40,755,570.21

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	91,596,601.21	办理中
合计	91,596,601.21	

其他说明：

无

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
生产设备采购与安装	518,789,526.19		518,789,526.19	154,505,539.60		154,505,539.60
其他零星项目	26,065,727.14		26,065,727.14	18,675,822.19		18,675,822.19
合计	544,855,253.33		544,855,253.33	173,181,361.79		173,181,361.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产及办公用房	28,947,400.00	9,236,653.24	9,707,867.28			18,944,520.52	97.12	97.12				自筹
ERP 项目	3,490,000.00	3,338,245.14	1,839,622.59			5,177,867.73	148.36	148.36				自筹
SleekCan 项目	26,249,600.00		21,934,225.89	19,762,584.16		2,171,641.73	83.56	83.56				自筹
哈尔滨制罐项目	353,266,000.00	109,895,609.85	181,444,518.78			291,340,128.63	82.47	82.47				募集资金及自筹
越南顺化制罐项目	260,000,000.00	24,412,251.97	165,638,988.41			190,051,240.38	73.1	73.1				募集资金及自筹
其他生产线改造项目		7,622,779.40	6,387,124.76	2,905,776.96		11,104,127.20						自筹
其他零星工程		18,675,822.19	11,912,310.38	4,522,405.43		26,065,727.14						自筹
合计		173,181,361.79	398,864,658.09	27,190,766.55		544,855,253.33	/	/			/	/

ERP 项目因需求增加，导致投资额超预算，目前正在办理预算追加手续。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

无

### 20、工程物资

适用 不适用

### 21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理零星固定资产	7,288.89	7,023.89

合计	7,288.89	7,023.89
----	----------	----------

其他说明：

无

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	194,650,202.51			8,103,128.01	202,753,330.52
2. 本期增加 金额	842,521.14			580,631.06	1,423,152.20
(1) 购置	60,032.64			503,042.13	563,074.77
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
(4) 汇率变 动	782,488.50			77,588.93	860,077.43
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	195,492,723.65			8,683,759.07	204,176,482.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,112,716.68			4,433,045.79	23,545,762.47
2. 本期增加 金额	1,831,635.99			393,786.00	2,225,421.99
(1) 计提	2,180,309.79			381,639.34	2,561,949.13
(2) 汇率变 动	-348,673.80			12,146.66	-336,527.14
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,944,352.67			4,826,831.79	25,771,184.46
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	174,548,370.98			3,856,927.28	178,405,298.26
2. 期初账面 价值	175,537,485.83			3,670,082.22	179,207,568.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公设备	514,413.30		449,165.99		65,247.31
财务保险费	294,908.44		176,945.10		117,963.34
合计	809,321.74		626,111.09		183,210.65

其他说明:

无

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	17,441,529.15	3,420,787.26	24,119,580.52	4,976,762.88

内部交易未实现利润	3,910,515.22	977,628.80	11,339,648.56	2,834,912.14
可抵扣亏损			6,012,470.95	1,653,429.51
预计负债	19,926,703.16	4,068,903.98	22,762,228.23	4,777,785.24
预提费用	58,899,110.82	9,777,874.43	54,593,262.95	8,701,412.47
递延收益	19,089,616.62	3,448,052.96	19,392,647.28	4,848,161.82
合计	119,267,474.97	21,693,247.43	138,219,838.49	27,792,464.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,684,790.22	10,329,435.67
可抵扣亏损	40,455,169.07	33,803,410.58
合计	49,139,959.29	44,132,846.25

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	6,867,422.73	12,909,555.65	
2018年	3,834,368.57	3,834,368.57	
2019年	4,579,625.17	4,579,625.17	
2020年	12,378,391.39	12,479,861.19	
2021年	12,795,361.21		
合计	40,455,169.07	33,803,410.58	/

其他说明:

无

## 29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购及工程款	76,440,580.74	86,598,018.12
合计	76,440,580.74	86,598,018.12

其他说明:

无

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,523,155,117.70	1,769,311,407.65
合计	1,523,155,117.70	1,769,311,407.65

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

无

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,817,647.80	57,208,882.18
银行承兑汇票	332,514,758.52	239,881,095.72
合计	433,332,406.32	297,089,977.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	638,672,362.16	461,955,717.15
其他应付款项	22,273,112.86	11,630,218.22
合计	660,945,475.02	473,585,935.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,743,571.38	34,171,693.63
其他预收款项		153,252.45
合计	66,743,571.38	34,324,946.08

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,006,607.92	103,991,994.14	102,076,198.46	9,922,403.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,146,361.65	12,715,228.60	12,209,444.54	1,652,145.71
三、辞退福利		68,755.91	68,755.91	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,152,969.57	116,775,978.65	114,354,398.91	11,574,549.31

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,781,510.54	80,820,442.33	81,644,175.22	1,957,777.65
二、职工福利费		6,742,650.08	6,742,650.08	
三、社会保险费	1,220,804.26	7,215,676.15	5,942,401.72	2,494,078.69
其中: 医疗保险费	3,575.15	4,308,303.37	4,313,281.61	-1,403.09
工伤保险费	94.28	368,058.18	367,584.33	568.13
生育保险费	17.8	384,803.97	384,476.09	345.68
属地社会保险	-324	594	270	
其他保险费	1,217,441.03	2,153,916.63	876,789.69	2,494,567.97
四、住房公积金	14,260.88	6,273,403.68	6,260,346.68	27,317.88
五、工会经费和职工教育经费	3,989,362.24	2,530,966.80	1,080,624.66	5,439,704.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	670	408,855.10	406,000.10	3,525.00

合计	8,006,607.92	103,991,994.14	102,076,198.46	9,922,403.60
----	--------------	----------------	----------------	--------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,420.32	9,913,719.83	9,902,426.23	12,713.92
2、失业保险费	143.19	602,636.44	601,831.68	947.95
3、企业年金缴费	1,144,798.14	2,198,872.33	1,705,186.63	1,638,483.84
合计	1,146,361.65	12,715,228.60	12,209,444.54	1,652,145.71

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司除按所属各子分公司所在地政府规定缴纳标准缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,913,440.15	5,337,567.04
消费税		
营业税		193,268.23
企业所得税	5,234,175.29	9,104,200.89
个人所得税	4,192,597.78	1,524,453.25
城市维护建设税	446,845.27	259,555.83
房产税	1,496,548.35	2,142,530.09
土地使用税	501,950.81	743,368.48
其他	2,963,827.87	3,563,468.39
合计	23,749,385.52	22,868,412.20

其他说明：

无

**38、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	413,786.49	294,674.35
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,486,617.12	3,226,286.75
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,900,403.61	3,520,961.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**39、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
少数股东股利	352,861.62	592,821.38
合计	352,861.62	592,821.38

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金与保证金	4,411,093.40	7,304,998.33
应付工程及设备款	114,409,240.66	79,993,190.65
应付往来款	10,720,354.47	33,737.77
其他代收代付款项	13,665,501.51	17,409,689.89
合计	143,206,190.04	104,741,616.64

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶天工上海十三冶建设有限公司	11,800,000.00	工程款未到结算期
阿克苏诺贝尔(中国)有限公司	2,860,441.14	长期合作保证金
合计	14,660,441.14	/

其他说明

无

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	62,701,598.41	56,404,539.91



1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		2,760,032.80
合计	62,701,598.41	59,164,572.71

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	402,568,888.88	
产品质量保证等	8,275,875.75	23,406,068.74
其他	11,071,375.40	
合计	421,916,140.03	23,406,068.74

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 宝钢包装 SCP001	100	2016 年 4 月 22 日	270	400,000,000.00			2,568,888.88			402,568,888.88
合计	/	/	/	400,000,000.00			2,568,888.88			402,568,888.88

其他说明：

本公司于 2016 年 4 月 21 日通过银行间市场清算所股份有限公司发行 2016 年度第一期短期融资券，产品简称为 16 宝钢包装 SCP001，短期融资券代码为 F011699651。共发行总额为人民币肆亿元整，发行票面利率为 3.40%，发行起始日为 2016 年 04 月 22 日，到期日为 2017 年 01 月 17 日，采用到期一次还本付息方式偿付本金及利息。

#### 44、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	352,615,734.42	226,020,912.06
减：一年内到期的长期借款	-62,701,598.41	-56,404,539.91
合计	289,914,136.01	169,616,372.15

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

**45、应付债券**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付收购意大利印铁股权转让款	2,760,032.80	2,868,875.00
减：一年内到期部分	2,760,032.80	
合计		2,868,875.00

其他说明：

无

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	63,532,895.24		1,931,806.68	61,601,088.56	
合计	63,532,895.24		1,931,806.68	61,601,088.56	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
河北制罐 财政补贴 (注1)	26,461,847.76		700,352.70		25,761,495.06	与资产相关
武汉制罐	9,426,577.21		104,599.02		9,321,978.19	与资产相关

财政补贴 (注 2)						
2011 年国家重点产业振兴技术改进资金(注 3)	2,917,696.54		213,490.02		2,704,206.52	与资产相关
2012 年国家重点产业振兴技术改进资金(注 4)	17,158,400.20		714,933.30		16,443,466.90	与资产相关
河南制罐财政补贴(注 5)	1,933,333.33		19,999.98		1,913,333.35	与资产相关
河南制罐筹建及生产费线补贴(注 5)	5,115,040.20		178,431.66		4,936,608.54	与资产/收益相关
包装行业高新技术研发资金(注 6)	520,000.00				520,000.00	与收益相关
合计	63,532,895.24		1,931,806.68		61,601,088.56	/

## 其他说明:

注 1: 根据 2008 年 2 月本公司之子公司河北宝钢制罐北方有限公司向河北省遵化市政府申请并经批复的报告, 遵化市政府向该公司拨付 4,000 万元专项资金, 其中 2,000 万元用于该公司的土地购置, 2,000 万元用于该公司的厂房基础设施建设。

注 2: 根据武汉经济技术开发区管理委员会、武汉宝钢华中贸易有限公司和上海宝钢印铁有限公司(本公司前身)三方于 2010 年签订的“关于钢材加工配送基地、制罐项目土地使用权转、受让原则协议”, 本公司获取企业发展基金 1,045.99 万元。

注 3: 2012 年 1 月 20 日, 根据上海市经济和信息化委员会以及上海市财政局对于《上海市重点技术改造专项资金管理办法》, 对于本市列入年度市级重点技术改造项目, 给予贷款贴息或项目资助。本公司之子公司上海宝钢制盖有限公司所开发的 202 新型易开盖项目, 分别于 2012 年收到 146 万元市级的政府补助和 2014 年收到 280.98 万元区级的政府补助, 用于该项目设备投资。

注 4: 根据上海市经济和信息化委员会以及上海市财政局对于《上海市重点技术改造专项资金管理办法》, 对于本市列入年度市级重点技术改造项目, 给予贷款贴息或项目资助。本公司之子公司上海宝翼制罐有限公司 2015 年收到市级 1,416.80 万元的政府补助, 用于项目设备投资。

注 5: 2014 年, 根据本公司与卫辉市人民政府签订的“金属包装容器及制品连续化生产线项目投资协议书”和卫辉市人民政府出具的“下拨资金使用说明书”, 本公司之子公司河南宝钢制罐有限公司收到卫辉市产业集聚区管理委员会办公室汇入款项 1,700 万元, 其中 200 万元用于补偿购建生产用地支出, 1,500 万元用于补偿河南宝钢制罐有限公司筹建期间的开办费用支出以及生产线支出。

注 6: 根据 2008、2010 年的财政部关于申报包装行业高新技术研发资金项目的通知文件, 本公司共获取 115 万元的补助资金用于“防伪彩印铁研发及产业化”项目, 目前该项目正在执行中。

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	833,333,300.00						833,333,300.00

其他说明：

无

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	752,597,211.96			752,597,211.96
其他				
合计	752,597,211.96			752,597,211.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

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	-6,678,719.87	16,343,125.96			13,116,303.75	3,226,822.21	6,437,583.88
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-6,678,719.87	16,343,125.96			13,116,303.75	3,226,822.21	6,437,583.88
其他综合收益合计	-6,678,719.87	16,343,125.96			13,116,303.75	3,226,822.21	6,437,583.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 56、专项储备

适用 不适用

## 57、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,352,028.26			43,352,028.26
任意盈余公积				
储备基金	2,223,773.84			2,223,773.84
企业发展基金	1,004,843.35			1,004,843.35
其他				
合计	46,580,645.45			46,580,645.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 58、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	379,961,800.13	337,233,501.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	379,961,800.13	337,233,501.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,584,480.01	51,514,365.49
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	26,666,665.60	38,586,977.92
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	343,710,654.52	350,160,888.76

## 59、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,704,243,544.09	1,498,807,633.42	1,703,193,715.14	1,422,053,293.56
其他业务	3,993,985.25	2,129,626.30	1,025,362.03	566,949.12
合计	1,708,237,529.34	1,500,937,259.72	1,704,219,077.17	1,422,620,242.68

## 60、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	109,142.21	82,915.46
城市维护建设税	2,429,623.47	3,573,761.42
教育费附加	2,024,938.18	2,500,353.28
其他	1,433,828.77	1,667,457.26
合计	5,997,532.63	7,824,487.42

其他说明：

无

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	66,813,924.77	66,797,287.76
职工薪酬	7,404,760.38	7,367,621.10
质量异议赔偿及折让	-13,776,855.95	-7,275,801.01
差旅及通勤费	1,911,285.33	1,641,709.34
公共关系费	2,174,516.88	1,321,738.92
出口费用	914,513.40	281,209.12
办公费	141,022.48	124,048.33
折旧及摊销	27,462.85	29,906.28
劳动保护费	15,330.22	15,654.48
其他	14,350,245.65	23,448,288.13
合计	79,976,206.01	93,751,662.45

其他说明：

无

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,791,485.66	24,506,321.96
研究开发经费	31,067,165.66	22,616,389.05
公共关系费	1,776,004.83	3,998,771.11
税费	6,051,020.90	5,677,395.79
折旧及摊销	3,685,413.51	3,052,434.46
差旅及通勤费	1,004,578.97	1,335,459.54
公务用车费	2,359,807.98	2,393,881.76
开办费	2,302,200.49	1,735,027.22
后勤服务费	1,915,401.60	1,381,235.59
办公费	720,165.41	649,226.46
其他	12,125,288.19	8,000,453.31
合计	89,798,533.20	75,346,596.25

其他说明：

无

**63、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,355,123.94	51,590,207.97
减：利息收入	-563,501.50	-1,588,703.43
减：利息资本化金额		-1,062,473.22
汇兑损益	-1,386,499.58	3,316,527.69
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,385,986.75	3,924,442.22
合计	40,791,109.61	56,180,001.23

其他说明：

无

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	936,888.01	-611,152.71
二、存货跌价损失	2,103,274.86	785,411.24
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,040,162.87	174,258.53

其他说明：

无

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期		



损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	3,712,682.07	
合计	3,712,682.07	

其他说明：

无

#### 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	157,938.56	25,578.39	157,938.56
其中：固定资产处置利得	157,938.56	25,578.39	157,938.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,678,862.12	20,307,307.51	2,678,862.12
其他	3,303,374.51	927,841.22	3,303,374.51
合计	6,140,175.19	21,260,727.12	6,140,175.19

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
印铁项目研发补助资金		12,564,753.57	与收益相关
河南制罐筹建及生产费线补贴	178,431.66	1,856,849.76	与资产/收益相关
河南制罐财政补贴	19,999.98	20,000.00	与资产相关
河北制罐财政补贴	700,352.70	700,352.70	与资产相关
包装行业高新技术研		500,000.00	与收益相关

发资金			
2011 年国家重点产业 振兴技术改进资金	213,490.02	213,490.02	与资产相关
武汉制罐财政补贴	104,599.02	104,599.02	与资产相关
2012 年国家重点产业 振兴技术改进资金	714,933.30	2,603,999.94	与资产相关
其他补贴	747,055.44	1,743,262.50	与收益相关
合计	2,678,862.12	20,307,307.51	/

其他说明：

无

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	17,637.35	133,605.42	17,637.35
其中：固定资产处置 损失	17,637.35	133,605.42	17,637.35
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他	640,758.95	102,615.63	640,758.95
合计	658,396.30	236,221.05	658,396.30

其他说明：

无

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,290,291.55	17,232,968.90
递延所得税费用	4,445,787.12	-680,025.26
合计	7,736,078.67	16,552,943.64

## 70、其他综合收益

详见附注七，55

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财政补贴	757,900.00	1,743,262.50
利息收入	1,378,107.19	1,030,705.33
其他	19,997,321.80	4,068,984.04
合计	22,133,328.99	6,842,951.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	29,449,351.49	46,100,283.46
其他	21,347,946.54	1,749,935.04
合计	50,797,298.03	47,850,218.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		15,261,022.70
合计		15,261,022.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,708,768.91	2,475,007.83
合计	12,708,768.91	2,475,007.83

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	101,574,238.57	1,579,188.11
合计	101,574,238.57	1,579,188.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发行股票债券支付的手续费, 咨询费等	371, 200. 00	4, 251, 544. 18
其他	47, 700, 355. 60	
合计	48, 071, 555. 60	4, 251, 544. 18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

## 72、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-10, 844, 892. 41	52, 793, 391. 04
加: 资产减值准备	3, 040, 162. 87	174, 258. 53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96, 279, 143. 21	96, 148, 888. 29
无形资产摊销	2, 466, 547. 31	2, 097, 335. 38
长期待摊费用摊销	843, 101. 47	189, 627. 73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-140, 301. 21	108, 027. 03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	38, 787, 101. 81	56, 381, 521. 10
投资损失(收益以“-”号填列)	-3, 712, 682. 07	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6, 099, 216. 63	-680, 025. 26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-108, 915, 416. 38	36, 633, 436. 08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-170, 355, 201. 42	-194, 660, 812. 53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	337, 073, 855. 51	127, 764, 508. 08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190, 620, 635. 32	176, 950, 155. 47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	151, 721, 442. 48	943, 497, 809. 04
减: 现金的期初余额	235, 500, 726. 28	326, 187, 848. 23
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	-83, 779, 283. 80	617, 309, 960. 81

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,721,442.48	235,500,726.28
其中：库存现金	181,802.72	41,326.80
可随时用于支付的银行存款	151,539,639.76	235,459,399.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,721,442.48	235,500,726.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,065,036.00	2,512,910.16

其他说明：

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。

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,065,036	银行承兑汇票保证金等
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,065,036	/

其他说明：

本公司所有权受到限制的货币资金 2,065,036.00 元，均为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票、履约保函、信用证等所存入的保证金存款等。

## 74、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	13,748,450.63	6.6312	91,168,725.84
欧元	871,003.37	7.375	6,423,649.82
港币	6.27	0.85467	5.36
越南盾	13,285,456,586.21	0.00029	3,852,782.41
应收账款			
其中: 美元	7,533,844.93	6.6312	49,958,432.47
欧元	9,074,581.46	7.375	66,925,038.27
港币			
越南盾	144,312,021,137.93	0.00029	41,850,486.13
其他应收款			
美元	522,555.30	6.6312	3,465,168.71
欧元	57.97	7.375	427.53
越南盾	633,141,413.79	0.00029	183,611.01
其他流动资产			
欧元	57,060.36	7.375	420,820.16
越南盾	152,548,799,034.48	0.00029	44,239,151.72
短期借款			
欧元	10,483,505.56	7.375	77,315,853.50
越南盾	427,589,784,931.03	0.00029	124,001,037.63
应付账款			
美元	6,753,378.65	6.6312	44,783,004.52
欧元	7,872,745.13	7.375	58,061,495.32
越南盾	406,179,093,283.11	0.00029	117,791,937.05
英镑	2,626.42	8.9212	23,430.86
应付职工薪酬			
欧元	599,930.03	7.375	4,424,483.97
越南盾	2,085,324,655.17	0.00029	604,744.15
应付利息			
欧元	57,537.70	7.375	424,340.54
其他应付款			
欧元	604.55	7.375	4,458.56
越南盾	19,834,657,034.48	0.00029	5,752,050.54
一年内到期的非流动负债			
越南盾	137,848,432,310.35	0.00029	39,976,045.37
长期借款			
越南盾	240,784,528,448.28	0.00029	69,827,513.25

其他说明:

无

## (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

①本公司控股子公司越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司其主要生产与经营均在越南，所采用的记账本位币为越南盾；

②本公司全资子公司完美包装工业有限公司其主要经营业务在中国香港，其采用的记账本位币为欧元；

③本公司控股孙公司 Baometal S. r. l.（或称“意大利印铁”）其主要生产与经营业务在意大利，其采用的记账本位币为欧元；

#### 75、套期

适用 不适用

#### 76、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

西藏宝钢包装有限责任公司为本公司的全资子公司成都宝钢制罐有限公司于 2016 年 6 月出资设立的子公司，持股比例为 100.00%。该公司注册号为 540091100007516，本公司于 2016 年 6 月开始将该公司纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

无



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
上海宝翼制罐有限公司	上海	上海	制造业	95.5		同一控制下合并
上海宝钢制盖有限公司	上海	上海	制造业	75		同一控制下合并
河北宝钢制罐北方有限公司	河北	河北	制造业	100		同一控制下合并
佛山宝钢制罐有限公司	广东	广东	制造业	100		同一控制下合并
武汉宝钢制罐有限公司	湖北	湖北	制造业	100		设立
成都宝钢制罐有限公司	四川	四川	制造业	100		同一控制下合并
武汉宝钢印铁有限公司	湖北	湖北	制造业	100		设立
越南宝钢制罐有限公司	越南	越南	制造业	70		同一控制下合并
河南宝钢制罐有限公司	河南	河南	制造业	100		设立
完美包装工业有限公司	香港	香港	贸易及投资	100		设立
Baometal S. r. l.	意大利	意大利	制造业	70		非同一控制下合并
越南宝钢制罐(顺化)有限公司	越南	越南	制造业	100		设立
西藏宝钢包装有限责任公司	西藏	西藏	制造业	100		设立

其他说明:

1: Baometal S. r. l. (或称“意大利印铁”) 为本公司全资子公司完美包装工业有限公司的子公司, 持股比例为 70%。

2: 西藏宝钢包装有限责任公司为本公司全资子公司成都宝钢制罐有限公司的子公司, 持股比例为 100%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宝翼制罐有限公司	4.5	-417,430.90		13,378,301.47
上海宝钢制盖有限公司	25	-2,279,844.68		22,734,274.36
越南宝钢制罐有限公司	30	1,825,444.70		61,550,991.30
Baometal S. r. l.	30	-388,581.52		41,004,097.58

其他说明:

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宝翼制罐有限公司	220,741,650.48	322,062,370.62	542,804,021.10	229,064,965.92	16,443,466.90	245,508,432.82	294,661,807.07	294,992,227.43	589,654,034.50	265,923,803.90	17,158,400.20	283,082,204.10
上海宝钢制盖有限公司	274,374,494.55	183,645,898.61	458,020,393.16	364,379,089.20	2,704,206.52	367,083,295.72	241,668,621.26	189,226,315.85	430,894,937.11	327,920,764.41	2,917,696.54	330,838,460.95
越南宝钢制罐有限公司	197,295,255.49	261,179,303.27	458,474,558.76	233,207,550.10	20,097,037.65	253,304,587.75	121,021,745.83	258,487,705.32	379,509,451.15	152,150,935.47	34,316,372.15	186,467,307.62
Baometal S. r. l.	103,968,051.10	91,598,807.58	195,566,858.68	58,886,533.41		58,886,533.41	115,909,389.91	90,286,588.02	206,195,977.93	72,933,443.16		72,933,443.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宝翼制罐有限公司	230,910,496.07	-9,276,242.12	-9,276,242.12	35,397,012.55	361,356,117.02	11,537,532.62	11,537,532.62	45,458,557.92

上海宝钢制盖有限公司	227,813,293.22	-9,119,378.72	-9,119,378.72	65,563,875.45	350,970,360.17	4,511,298.97	4,511,298.97	70,850,196.60
越南宝钢制罐有限公司	142,936,233.82	6,084,815.65	12,127,827.48	-9,829,707.08	112,848,933.45	2,771,275.12	-1,218,069.53	35,237,181.15
Baometal S. r. l.	86,752,261.36	-1,295,271.71	3,417,790.50	-4,777,514.86	67,883,771.25	-3,997,902.34	-16,715,803.93	-6,464,271.95

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制。

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供了财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持。

其他说明：  
无

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、 其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、越南盾有关，除本公司的几个下属子（孙）公司以美元、欧元、港币、越南盾进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币、越南盾余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2016 年 6 月 30 日				
	美元	欧元	港币	越南盾	英镑
现金及现金等价物	13,748,450.63	871,003.37	6.27	13,285,456,586.21	
应收账款	7,533,844.93	9,074,581.46		144,312,021,137.93	
其他应收款	522,555.30	57.97		633,141,413.79	
其他流动资产		57,060.36		152,548,799,034.48	
金融资产总额	21,804,850.86	10,002,703.16	6.27	310,779,418,172.41	-
短期借款		10,483,505.56		427,589,784,931.03	
应付账款	6,753,378.65	7,872,745.13		406,179,093,283.11	2,626.42
应付职工薪酬		599,930.03		2,085,324,655.17	
应付利息		57,537.70			
其他应付款		604.55		19,834,657,034.48	

一年内到期的非流动负债				137,848,432,310.35	
长期借款				240,784,528,448.28	
金融负债总额	6,753,378.65	19,014,322.97		1,234,321,820,662.42	2,626.42
金融资产-金融负债	15,051,472.21	-9,011,619.81	6.27	-923,542,402,490.01	-2,626.42
汇率	6.6312	7.3750	0.85467	0.00029	8.9212
折合人民币	99,809,322.52	-66,460,696.08	5.36	-267,827,296.72	-23,430.82

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日				
	美元	欧元	港币	越南盾	日元
现金及现金等价物	8,018,179.99	2,063,172.87	6.40	10,527,421,687.10	
应收账款	4,794,330.01	9,405,412.85		181,120,112,509.00	
其他应收款	1,413,111.17	636,798.72		3,162,553,501.00	
其他流动资产				45,188,293,510.00	
金融资产总额	14,225,621.17	12,105,384.44	6.40	239,998,381,207.10	
短期借款	15,778,264.68	1,410,324.62		252,857,893,675.00	
应付账款	9,593,485.06	6,075,922.85		96,451,052,807.00	2,583,392.23
应付职工薪酬		450,452.59		56,072,617.00	
应付利息				1,029,020,091.00	
其他应付款	1,197,478.66	1,760,563.39		25,338,993,435.00	
一年内到期的非流动负债	1,310,659.79			165,668,801,648.00	
长期借款				118,703,700,755.00	
金融负债总额	27,879,888.19	9,697,263.45		660,105,535,028.00	2,583,392.23
金融资产-金融负债	-13,654,267.02	2,408,120.99	6.40	-420,107,153,820.90	-2,583,392.23
汇率	6.4936	7.0952	0.7891	0.0002900	0.053875
折合人民币	-88,665,348.32	17,086,100.05	5.05	-121,831,074.61	-139,180.26

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	4,990,466.13	4,528,734.03	-4,494,340.43	-4,232,448.68
美元	对人民币贬值 5%	-4,990,466.13	-4,528,734.03	4,494,340.43	4,232,448.68
欧元	对人民币升值 5%	3,213,205.81	3,213,166.81	854,305.00	519,533.43

项目	汇率变动	2016年6月30日		2015年12月31日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币贬值 5%	-3,213,205.81	-3,213,166.81	-854,305.00	-519,533.43
港币	对人民币升值 5%	0.27	0.26	0.25	0.24
港币	对人民币贬值 5%	-0.27	-0.26	-0.25	-0.24
越南盾	对人民币升值 5%	-3,595,252.88	-2,889,789.41	-6,091,553.74	-4,287,472.56
越南盾	对人民币贬值 5%	3,595,252.88	2,889,789.41	6,091,553.74	4,287,472.56
日元	对人民币升值 5%			-6,959.01	-6,645.85
日元	对人民币贬值 5%			6,959.01	6,645.85
英镑	对人民币升值 5%	-1,171.55	-883.93		
英镑	对人民币贬值 5%	1,171.55	883.93		

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2016年6月30日		2015年12月31日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	1,029,458.90	922,742.38	-3,102,715.33	-3,083,713.24
	减少 5%	-1,029,458.90	-922,742.38	3,102,715.33	3,083,713.24
长期借款	增加 5%	129,108.04	126,927.10	-388,728.73	-372,813.33
	减少 5%	-129,108.04	-126,927.10	388,728.73	372,813.33
短期融资券	增加 5%	164,735.63	164,735.63	-1,052,256.94	-1,052,256.94
	减少 5%	-164,735.63	-164,735.63	1,052,256.94	1,052,256.94
一年内到期的非流动负债	增加 5%	39,339.46	31,676.22	-88,400.87	-61,880.61
	减少 5%	-39,339.46	-31,676.22	88,400.87	61,880.61

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量，截至 2016 年 6 月 30 日，未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。

## 2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (1) 本公司信用期的金融资产的账龄分析

项目	信用期内	信用期外			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	826,222,046.79	29,347,300.03			2,110,006.63
其他应收款	33,534,193.65	7,622,100.88	36,372.36		42,858.10

注：根据本公司制订的坏账政策，对信用期内的应收账款、押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收山东德州中基食品公司等公司款项共计 2,110,006.63 元，由于经多次催收未果，本公司已全额计提坏账准备。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行授信（包括综合授信、流动资金借款、项目融资等）作为主要资金来源。2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度折合人民币为 564,699.46 万元(2015 年 12 月 31 日：人民币 460,959 万元)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	3 个月以内	3-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	5,292,219.08	22,175,374.43				27,467,593.51
应收账款	672,213,376.04	185,465,977.41				857,679,353.45
其他应收款	8,981,750.13	32,253,774.86				41,235,524.99
其他流动资产	325,892,009.29	55,240,337.14				381,132,346.43
短期借款	511,704,080.07	1,011,451,037.63				1,523,155,117.70
应付票据	376,052,113.04	57,280,293.28				433,332,406.32
应付账款	587,423,273.84	73,522,201.18				660,945,475.02
应付职工薪酬	10,824,801.13	749,748.18				11,574,549.31
应付利息	2,900,403.61					2,900,403.61
其他应付款	69,172,693.17	74,033,496.87				143,206,190.04
其他流动负债	11,173,882.70	410,742,257.33				421,916,140.03
一年内到期的流动负债	54,976,045.37	7,725,553.04				62,701,598.41
长期借款			64,297,037.65	32,000,000.00	193,617,098.36	289,914,136.01

## (二) 金融资产转移

于 2016 年 6 月 30 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

### 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

### 十二、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宝钢金属有限公司	上海	制造业、贸易	405,499 万元	56.44	56.44

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是宝钢集团有限公司

其他说明：

无

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注九、在子公司中的权益。



**3、 本企业合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝钢股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢金属有限公司其他子公司	参股股东
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢发展有限公司	集团兄弟公司
华宝投资有限公司	集团兄弟公司
华宝证券有限责任公司	集团兄弟公司
上海申宝汽车服务有限公司	集团兄弟公司
上海宝颀食品饮料有限公司	其他

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司董事原担任上海宝颀食品饮料有限公司的执行董事，已于 2015 年末辞去该职务，在其离职后 12 个月内，本公司将该公司判断为本公司关联方。

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钢集团有限公司	接受劳务	15,818.00	
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	采购商品	123,523,174.13	125,641,623.93
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	接受劳务	143,016.47	184,637.61
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	接受劳务	770,000.00	441,000.00
宝钢金属有限公司及其子公司	接受劳务	186,176.41	
上海申宝汽车服务有限公司	采购商品	260,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	销售产品	30,208,697.29	21,722,213.63
上海宝颀食品饮料有限公司	销售产品	3,095,050.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海宝颢食品饮料有限公司	房屋建筑物及机器设备	824,215.06	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宝钢金属有限公司及其子公司	车辆租赁	277,297.44	288,392.31
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	房屋租赁	154,386.00	154,386.00

关联租赁情况说明  
无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	315.70	326.88

(8). 其他关联交易

2015年9月26日，本公司以闲置募集资金7,000万元购买华宝证券有限责任公司发行的华宝证券聚宝8号收益凭证，产品类型：保证收益型；预期年化收益率5.8%；产品期限：2015年9月29日-2016年7月27日。截至2016年6月30日止，该笔理财产品正常履行中，余额为73,102,933.80元（含收益）。

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	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	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	2,131,052.55		2,741,391.13	
应收账款	上海宝颍食品饮料有限公司	6,884,548.17		5,034,069.53	
预付款项	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	114,510,306.24		57,088,126.18	
预付款项	宝钢金属有限公司及其子公司			7,172,002.84	
其他应收款	华宝信托有限责任公司	2,480.00		237,007.45	
其他应收款	上海宝颍食品饮料有限公司	393,728.31		565,227.40	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	197,508.60	15,000.00
应付账款	宝钢金属有限公司及其子公司	37,264.96	210,915.11
应付账款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司		29,972,404.90
应付票据	宝山钢铁股份有限公司及其子公司		57,208,882.18
预收款项	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	348,198.30	348,198.30
预收款项	宝钢金属有限公司及其子公司	301,790.77	301,790.77
其他应付款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	777,830.19	1,532,301.89
其他应付款	上海申宝汽车服务有限公司	126,900.00	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,217,934.63	8,015,761.08
1年以上2年以内（含2年）	5,593,344.88	6,007,594.88
2年以上3年以内（含3年）	2,919,594.88	5,564,094.88
3年以上	38,000.00	185,981.20
合 计	20,768,874.39	19,773,432.04

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

企业年金计划是指本公司公司和计划参加人按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。2016 年内本公司公司企业年金计划无重大变化。

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为印铁事务部和两片罐事务部。这些报告分部是以本公司的主要产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为彩印铁及两片罐。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	印铁业务	二片罐业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	536,421,623.53	1,167,821,920.56		1,704,243,544.09
主营业务成本	452,747,766.42	1,046,059,867.00		1,498,807,633.42
资产总额	860,369,968.84	4,965,918,890.22		5,826,288,859.06
负债总额	607,200,705.74	3,097,761,092.79		3,704,961,798.53

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

无

## (4). 其他说明:

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,582,355.22	100	818,816.47	0.29	285,763,538.75	189,272,757.85	100	15,363.86	0.01	189,257,393.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	286,582,355.22	/	818,816.47	/	285,763,538.75	189,272,757.85	/	15,363.86	/	189,257,393.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	243,639,050.76	818,816.47	0.34%
合计	243,639,050.76	818,816.47	0.34%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 803,452.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,973,553.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 782,800.21 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	11,750,006.80	100			11,750,006.80	5,722,235.69	100			5,722,235.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,750,006.80	/		/	11,750,006.80	5,722,235.69	/		/	5,722,235.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,652,453.85		
合计	4,652,453.85		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：



无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	735,020.65	582,174.10
押金及保证金	722,679.97	2,506,702.31
应收往来款	6,860,315.07	2,578,885.13
其他应收款项	3,431,991.11	54,474.15
合计	11,750,006.80	5,722,235.69

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
对子公司投资	2,061,439,939.97		2,061,439,939.97	1,921,420,734.97		1,921,420,734.97

对联营、合营企业投资				
合计	2,061,439,939.97	2,061,439,939.97	1,921,420,734.97	1,921,420,734.97

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都宝钢制罐有限公司	203,282,362.71			203,282,362.71		
佛山宝钢制罐有限公司	320,703,871.28			320,703,871.28		
河北宝钢制罐北方有限公司	212,065,571.40			212,065,571.40		
上海宝翼制罐有限公司	205,615,234.62			205,615,234.62		
武汉宝钢制罐有限公司	128,742,500.00			128,742,500.00		
武汉宝钢印铁罐有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
上海宝钢制盖有限公司	79,648,554.05			79,648,554.05		
越南宝钢制罐有限公司	140,813,478.91			140,813,478.91		
河南宝钢制罐有限公司	195,820,000.00			195,820,000.00		
完美包装工业有限公司	108,336,937.00			108,336,937.00		
哈尔滨宝钢制罐有限公司	131,014,300.00	38,815,700.00		169,830,000.00		
越南宝钢制罐（顺化）有限公司	115,377,925.00	101,203,505.00		216,581,430.00		
合计	1,921,420,734.97	140,019,205.00		2,061,439,939.97		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,177,838.67	871,631,789.99	327,135,547.86	278,076,740.01
其他业务	7,869,324.84	3,466,102.82	3,482,876.85	2,814,591.51
合计	960,047,163.51	875,097,892.81	330,618,424.71	280,891,331.52

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	3,712,682.07	
合计	3,712,682.07	

**6、其他**

无

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	140,301.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,678,862.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	3,712,682.07	
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	2,662,615.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,214,774.02	
少数股东权益影响额	-78,804.40	
合计	7,900,882.54	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	-0.48	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.02	-0.02

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：贾砚林

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 18 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容