



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.com

宁波喜悦包装科技股份有限公司

审计报告



审计报告

中汇会审[2016]3936号

宁波喜悦包装科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁波喜悦包装科技股份有限公司(以下简称喜悦包装公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司资产负债表,2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是喜悦包装公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，喜悦包装公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了喜悦包装公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州



中国注册会计师：

董顶立



中国注册会计师：

黄继佳



报告日期：2016年8月5日



浙江中汇会计师事务所
注册会计师

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1	8,580,000.73	19,267,418.83	8,221,479.03
衍生金融资产				
应收票据	2	2,090,000.00		360,000.00
应收账款	3	39,609,131.63	25,006,971.13	25,403,719.97
预付款项	4	1,869,467.74	1,148,275.02	3,758,993.89
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	1,211,995.00	4,844,420.50	12,044,634.61
存货	6	28,694,498.85	22,557,439.50	26,707,716.40
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	7	11,608.75	77,200.24	42,255.43
流动资产合计		82,066,702.70	72,901,725.22	76,538,799.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	8	26,514,446.32	26,975,763.62	17,565,282.46
在建工程	9	4,401,000.00		10,651,305.80
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	10	3,412,210.45	3,458,497.03	3,565,600.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11	311,776.45	141,883.13	98,209.04
递延所得税资产	12	6,200,893.20	5,491,682.47	4,667,083.85
其他非流动资产	14	941,910.00	3,901,165.00	657,509.50
非流动资产合计		41,782,236.42	39,968,991.25	37,204,990.75
资产总计		123,848,939.12	112,870,716.47	113,743,790.08

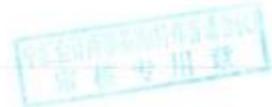
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)



会合01表-2

编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	15	52,500,000.00	54,950,000.00	60,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	16	13,565,361.92	13,243,815.68	13,745,286.33
预收款项	17	1,226,881.29	2,603,713.78	1,515,383.23
应付职工薪酬	18	1,797,494.10	2,223,508.10	2,946,398.00
应交税费	19	1,675,844.70	1,913,740.23	3,803,419.29
应付利息	20	79,664.93	100,594.85	116,962.27
应付股利	21		1,941,582.61	32,535.44
其他应付款	22	8,235,032.29	21,890,192.00	8,954,721.73
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				4,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		79,080,279.23	98,867,147.25	95,814,706.29
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		79,080,279.23	98,867,147.25	95,814,706.29
所有者权益：				
股本	23	26,050,000.00	9,380,000.00	6,234,497.07
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	24	15,119,357.92	1,980,000.00	3,760,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	25		2,781,299.61	1,448,339.02
未分配利润	26	3,599,301.97	-137,730.39	-3,036,879.32
归属于母公司所有者权益合计		44,768,659.89	14,003,569.22	8,405,956.77
少数股东权益				9,523,127.02
所有者权益合计		44,768,659.89	14,003,569.22	17,929,083.79
负债和所有者权益总计		123,848,939.12	112,870,716.47	113,743,790.08

法定代表人：

马朝

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

陈



合并利润表

仅供内部使用
财务专用章

会合02表
编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	90,689,633.88	162,969,979.83	139,573,359.43
减：营业成本	1	67,725,063.58	121,969,766.52	106,536,704.65
营业税金及附加	2	621,251.90	869,081.27	598,268.46
销售费用	3	2,958,273.83	4,794,949.70	3,847,589.05
管理费用	4	9,774,399.08	15,399,226.85	11,551,428.86
财务费用	5	1,441,783.80	3,808,831.70	4,162,004.53
资产减值损失	6	2,921,158.75	3,081,648.96	1,018,038.20
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)	7		-75,547.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,247,702.94	12,970,927.69	11,859,325.68
加：营业外收入	8	116,779.68	209,900.00	119,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	9	85,760.77	296,277.74	436,490.29
其中：非流动资产处置净损失		6,043.20	3,381.29	196,617.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,278,721.85	12,884,549.95	11,541,835.39
减：所得税费用	10	1,391,308.32	4,047,268.53	3,435,262.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,887,413.53	8,837,281.42	8,106,573.12
归属于母公司股东的净利润		3,887,413.53	8,842,858.95	8,106,571.60
少数股东损益			-5,577.53	1.52
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		3,887,413.53	8,837,281.42	8,106,573.12
归属于母公司股东的综合收益总额		3,887,413.53	8,842,858.95	8,106,571.60
归属于少数股东的综合收益总额			-5,577.53	1.52
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.41		
(二) 稀释每股收益		0.41		

报告期发生同一控制下企业合并，2016年1-6月、2015年度、2014年度包含的被合并方在合并前实现的净利润分别为：-2,615.58元、-3,972,918.62元和-2,149,358.19元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表



编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司

会合03表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		87,467,832.73	192,539,687.13	162,372,348.95
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,733,825.44	651,362.76	731,292.67
经营活动现金流入小计		89,201,658.17	193,191,049.89	163,103,641.62
购买商品、接受劳务支付的现金		79,794,078.04	125,237,707.74	96,682,372.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,344,277.78	11,746,002.08	9,107,298.66
支付的各项税费		9,344,975.50	16,644,674.32	8,320,977.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,234,372.42	16,012,763.29	9,944,923.99
经营活动现金流出小计		103,717,703.74	169,641,147.43	124,055,572.52
经营活动产生的现金流量净额		-14,516,045.57	23,549,902.46	39,048,069.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,216.11	85,155.24
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	3	2,410,000.00	31,467,963.48	22,820,000.00
投资活动现金流入小计		2,410,000.00	31,470,179.59	22,905,155.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,434,201.58	6,363,503.44	9,134,406.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,878,866.33		
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,250,000.00	8,093,678.77	35,470,679.77
投资活动现金流出小计		7,563,067.91	14,457,182.21	44,605,085.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,153,067.91	17,012,997.38	-21,699,930.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		28,505,000.00	1,365,502.83	
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		58,600,000.00	103,528,434.60	178,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	40,321,000.00	22,900,892.66	10,519,990.01
筹资活动现金流入小计		127,426,000.00	127,794,830.19	188,669,990.01
偿还债务支付的现金		61,050,000.00	113,278,434.60	176,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,369,371.03	6,496,003.02	4,130,902.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6	53,999,884.71	37,301,335.75	26,712,309.30
筹资活动现金流出小计		118,419,255.74	157,075,773.37	207,693,212.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,006,744.26	-29,280,943.18	-19,023,222.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,048.88	7,983.14	85.94
五、现金及现金等价物净增加额		-10,687,418.10	11,289,939.80	-1,674,997.51
加：期初现金及现金等价物余额		19,267,418.83	7,977,479.03	9,652,476.54
六、期末现金及现金等价物余额		8,580,000.73	19,267,418.83	7,977,479.03

法定代表人：

马志军

主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

洪



合并所有者权益变动表

2016年1-6月

会计报表-1
金额单位：人民币元

项 目	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	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	9,380,000.00							3,781,290.61	129,731.17	13,291,030.78	
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
其他											
五、本期期初余额	9,380,000.00			1,980,000.00				3,781,290.61	-267,461.56	14,003,669.22	
六、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,670,000.00			13,139,357.92				-2,781,290.61	3,737,032.36	30,765,090.67	
(一) 综合收益总额									3,807,413.53	3,807,413.53	
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00			10,207,877.14						26,877,877.14	
1. 股东投入的资本	16,670,000.00			11,835,000.00						28,505,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-1,627,322.86						-1,627,322.86	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
七、本期期末余额	26,050,000.00			15,119,357.92				-2,781,290.61	3,599,301.97	44,788,659.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元



项 目	归属于母公司所有者权益						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	
		优先股	永续债				
一、上期期末余额	1	6,234,497.07					6,234,497.07
二、会计政策变更	2						
三、前期差错更正	3						
四、同一控制下企业合并	4			3,750,000.00			3,750,000.00
五、其他	5					-9,775,238.33	-9,775,238.33
六、本期期初余额	6	6,234,497.07		3,750,000.00			10,000,000.00
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	3,145,502.93		-1,780,000.00		2,899,148.93	4,264,741.96
(一) 综合收益总额	8					8,842,858.95	8,842,858.95
(二) 所有者投入和减少资本	9	3,145,502.93		-1,780,000.00			1,365,502.93
1. 股东投入的资本	10	1,365,502.93					1,365,502.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	11						
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12						
4. 其他	13	1,780,000.00		-1,780,000.00			
(三) 利润分配	14						
1. 提取盈余公积	15						
2. 对所有者分配的分配	16						
3. 其他	17						
(四) 所有者权益内部结转	18						
1. 资本公积转增资本	19						
2. 盈余公积转增资本	20						
3. 盈余公积弥补亏损	21						
4. 其他	22						
(五) 专项储备	23						
1. 本期提取	24						
2. 本期使用	25						
(六) 其他	26						
五、本期期末余额	27	9,380,000.00		1,970,000.00		-137,739.39	11,212,260.61

法定代表人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

行次	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润		少数股东权益
	优先股	普通股	永续债	其他								
1	6,234,497.07										13,688,390.81	
2												
3												
4	3,760,000.00										-3,805,880.14	
5												
6	6,234,497.07										9,823,125.59	
7												
8											9,822,510.67	
9											8,106,573.12	
10											8,106,573.12	
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27	6,234,497.07										17,429,063.79	

会计机构负责人： 洪

主管会计工作负责人： 洪

法定代表人： 洪



附件04第-3
金额单位：人民币元



浙江中嘉包装科技股份有限公司
浙江中嘉包装科技股份有限公司

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,369,545.59	19,232,854.32	5,763,642.95
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		2,090,000.00		360,000.00
应收账款	1	39,419,540.17	25,006,971.13	22,637,948.34
预付款项		1,869,467.74	1,148,275.02	3,535,943.78
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	1,249,995.00	4,831,985.00	36,666,485.82
存货		28,694,498.85	22,557,439.50	25,246,234.17
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			65,591.49	
流动资产合计		81,693,047.35	72,843,116.46	94,210,255.06
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	2,226,938.01		
投资性房地产				
固定资产		26,512,496.64	26,973,813.94	15,124,975.11
在建工程		4,401,000.00		447,025.60
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		3,412,210.45	3,458,497.03	14,529.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		311,776.45	141,883.13	66,265.83
递延所得税资产		6,215,489.32	5,512,332.47	2,023,698.14
其他非流动资产		941,910.00	3,901,165.00	657,509.50
非流动资产合计		44,021,820.87	39,987,691.57	18,334,004.09
资产总计		125,714,868.22	112,830,808.03	112,544,259.15

法定代表人：

马志华

主管会计工作负责人：

马

会计机构负责人：

洪



母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：宁波喜包包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		52,500,000.00	54,950,000.00	47,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		13,565,361.92	13,243,815.68	12,775,279.66
预收款项		1,226,881.29	2,603,713.78	952,049.90
应付职工薪酬		1,752,967.80	2,223,508.10	2,779,279.00
应交税费		1,671,580.08	1,913,720.23	3,756,516.92
应付利息		79,664.93	100,594.85	91,368.94
应付股利			1,941,582.61	32,535.44
其他应付款		9,900,122.29	23,542,192.00	27,499,662.52
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				4,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		80,696,578.31	100,519,127.25	99,586,692.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		80,696,578.31	100,519,127.25	99,586,692.38
所有者权益：				
股本		26,050,000.00	9,380,000.00	6,234,497.07
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,766,680.78		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				1,448,339.02
未分配利润		4,201,609.13	2,931,680.78	5,274,730.68
所有者权益合计		45,018,289.91	12,311,680.78	12,957,566.77
负债和所有者权益总计		125,714,868.22	112,830,808.03	112,544,259.15

法定代表人：马方

主管会计工作负责人：洪

会计机构负责人：洪



母公司利润表

会企02表

编制单位：宁波玩具包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业收入	1	90,689,633.88	158,803,242.66	132,510,288.62
减：营业成本	1	67,725,063.58	118,073,921.22	100,491,487.12
营业税金及附加		621,251.90	822,132.74	532,843.96
销售费用		2,958,273.83	4,715,519.41	3,537,725.26
管理费用		9,564,174.30	14,217,793.62	10,295,467.13
财务费用		1,440,010.77	3,003,965.49	3,462,068.95
资产减值损失		2,812,627.40	-1,920,269.97	224,129.30
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)	2		-75,182.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,568,232.10	19,814,997.43	13,966,566.90
加：营业外收入		116,500.00	159,900.00	119,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		85,760.77	283,007.73	428,200.73
其中：非流动资产处置损失		6,043.20		195,942.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,598,971.33	19,691,889.70	13,657,366.17
减：所得税费用		1,397,362.20	5,351,934.63	3,611,239.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,201,609.13	14,339,955.07	10,046,126.67
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(综合亏损总额以“-”号填列)		4,201,609.13	14,339,955.07	10,046,126.67
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 基本每股收益				

法定代表人：

马方良

主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

洪



母公司现金流量表



会企03表

编制单位：宁波喜悦包装科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		87,467,832.73	186,814,159.87	152,878,231.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,733,225.79	180,795.46	187,813.02
经营活动现金流入小计		89,201,058.52	186,994,955.33	153,066,044.03
购买商品、接受劳务支付的现金		79,794,078.04	122,931,661.95	90,814,371.06
支付给职工以及为职工支付的现金		5,162,754.08	10,366,749.69	7,874,904.95
支付的各项税费		9,344,851.50	16,062,820.12	7,616,835.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,203,239.42	15,644,798.58	9,227,161.20
经营活动现金流出小计		103,504,923.04	165,006,030.34	115,533,272.76
经营活动产生的现金流量净额		-14,303,864.52	21,988,924.99	37,532,771.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				81,380.00
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		2,410,000.00	58,721,751.21	97,244,000.00
投资活动现金流入小计		2,410,000.00	58,721,751.21	97,325,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,434,201.58	6,363,503.44	5,614,450.79
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,226,938.01		
支付其他与投资活动有关的现金		2,290,000.00	44,462,919.45	102,418,950.00
投资活动现金流出小计		7,951,139.59	50,826,422.89	108,033,400.79
投资活动产生的现金流量净额		-5,541,139.59	7,895,328.32	-10,708,020.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		28,505,000.00	1,365,502.93	
取得借款收到的现金		58,600,000.00	90,528,434.60	157,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,321,000.00	22,881,052.20	9,939,990.01
筹资活动现金流入小计		127,426,000.00	114,774,989.73	167,089,990.01
偿还债务支付的现金		61,050,000.00	100,278,434.60	163,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,369,371.03	5,690,158.39	3,447,811.18
支付其他与筹资活动有关的现金		53,999,884.71	24,985,421.82	26,412,309.30
筹资活动现金流出小计		118,419,255.74	130,954,014.81	193,710,120.48
筹资活动产生的现金流量净额		9,006,744.26	-16,179,025.08	-26,620,130.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-25,048.88	7,983.14	85.94
五、现金及现金等价物净增加额				
		-10,863,308.73	13,713,211.37	204,705.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,232,854.32	5,519,642.95	5,314,937.00
六、期末现金及现金等价物余额				
		8,369,545.59	19,232,854.32	5,519,642.95

法定代表人：

马志华

主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

洪

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月



金额单位：人民币元

项 目	行次	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	普通股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	9,386,000.00										2,931,680.78	12,317,680.78
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	9,386,000.00											12,317,680.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	16,670,000.00					14,766,680.78					1,259,928.25	18,706,609.13
(一) 综合收益总额	7											4,201,609.13	4,201,609.13
(二) 所有者投入和减少资本	8	16,670,000.00					11,835,000.00						28,505,000.00
1. 股东投入的资本	9	16,670,000.00					11,835,000.00						28,505,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14												
2. 对所有者分配	15												
3. 其他	16												
(四) 所有者权益内部结转	17						2,931,680.78					-2,931,680.78	
1. 资本公积转增资本	18						2,931,680.78						
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(五) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
(六) 其他	25												
四、本期期末余额	26	26,056,000.00					14,766,680.78					4,201,609.13	45,024,289.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位:人民币元

项目	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							
一、上期期末余额	6,234,497.07							1,448,339.02	5,274,730.68	12,957,566.77
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	6,234,497.07							1,448,339.02	5,274,730.68	12,957,566.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,145,502.93							-1,448,339.02	-2,343,049.90	-445,885.99
(一)综合收益总额									14,339,935.07	14,339,935.07
(二)所有者投入和减少资本	1,365,502.93									1,365,502.93
1. 股东投入的资本	1,365,502.93									1,365,502.93
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									-5,943,710.02	-4,610,749.43
1. 提取盈余公积								1,332,960.59	-1,332,960.59	
2. 对所有者分配									-4,610,749.43	-4,610,749.43
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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	1,790,000.00							-2,781,299.61	-10,739,294.95	-11,740,594.56
四、本期期末余额	9,380,000.00							2,931,069.79	2,931,069.79	12,311,040.79

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





母公司所有者权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

行次	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							
1	6,234,497.07								517,504.19	-3,840,581.16	2,911,440.10
2											
3											
4											
5	6,234,497.07								517,504.19	-3,840,581.16	2,911,440.10
6									930,834.83	9,115,291.84	10,046,126.67
7										10,046,126.67	10,046,126.67
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18									930,834.83	-930,834.83	
19									930,834.83	-930,834.83	
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26	6,234,497.07								1,448,339.02	5,274,730.68	12,957,566.77



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波喜悦包装科技股份有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

一、公司基本情况

宁波喜悦包装科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波喜悦塑料包装品有限公司(以下简称喜悦包装品公司)的基础上整体变更设立,喜悦包装品有限公司原名喜悦(宁波)塑料包装品有限公司(以下简称喜悦公司),前身系奥必思(宁波)塑料包装品有限公司(以下简称奥必思公司),系由 Orbis Corporation 和罗志强共同投资组建的有限责任公司(中外合资),于2005年2月3日取得宁波市工商行政管理局核发的企合浙甬总字 008969 号企业法人营业执照。公司注册地:浙江省慈溪市桥头镇烟墩村。法定代表人:罗志强。

奥必思公司成立时注册资本美元 760,000.00 元,由股东分期出资,出资方式为货币资金,出资期限为自工商营业执照核发之日起三个月内缴纳出资额的 15%,余额在 2005 年 12 月 31 日前全部缴清。其中:第一次出资由罗志强于 2005 年 1 月 27 日出资美元 342,000.00 元(折合人民币 2,830,563.00 元),占注册资本的 45%,该出资经慈溪弘正会计师事务所有限公司审验,并于 2005 年 1 月 27 日出具慈弘会验字(2005)第 46 号验资报告。第二次出资由 Orbis Corporation 分别于 2005 年 2 月 18 日,2005 年 7 月 27 日,2005 年 7 月 29 日出资美元 100,000.00 元(折合人民币 827,650.00 元),美元 170,000.00 元(折合人民币 1,378,683.00 元),美元 52,300.00 元(折合人民币 424,048.40 元),合计出资美元 322,300.00 元(折合人民币 2,630,381.40 元),占注册资本的 42%,该出资经慈溪弘正会计师事务所有限公司审验,并于 2005 年 11 月 10 日出具慈弘会验字(2005)第 447 号验资报告。第三次出资由 Orbis Corporation 于 2005 年 11 月 15 日出资美元 95,700.00 元(折合人民币 773,552.67 元),占注册资本的 13%,该出资经慈溪弘正会计师事务所有限公司审验,并于 2005 年 11 月 17 日出具慈弘会验字(2005)第 682 号验资报告。

截止 2005 年 11 月 15 日,奥必思公司全体股东缴纳的注册资本为美元 760,000.00 元,其中:罗志强出资美元 342,000.00 元,占注册资本的 45%;Orbis Corporation 出资美元 418,000.00 元,占注册资本的 55%。

根据 2010 年 8 月 23 日的股权转让协议,股东 Orbis Corporation 将其持有的奥必思公司 55%的股权转让给喜悦香港投资有限公司,变更后奥必思公司注册资本为美元 760,000.00 元,

其中：罗志强出资美元 342,000.00 元，占注册资本的 45%；喜悦香港投资有限公司出资美元 418,000.00 元，占注册资本的 55%。上述变更于 2010 年 10 月 15 日完成工商变更手续，同日，奥必思公司法定代表人由 RANDALL JAY PHELPS 变更为罗志强，企业类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司（台港澳与境内合资）。

2010 年 10 月 18 日奥必思公司营业执照注册号由企合浙甬总字第 008969 号变更为 330200400051161。

2010 年 11 月 3 日，奥必思公司更名为喜悦（宁波）塑料包装品有限公司。

根据 2015 年 5 月 25 日的股权转让协议和股东会决议，股东喜悦香港投资有限公司将其持有的喜悦公司 50%股权转让给罗胤豪，另将其持有的 5%股权转让给罗志强。变更后注册资本币种由美元变为人民币，原注册资本由美元 760,000.00 元变更为人民币 6,234,497.07 元，其中：罗志强出资人民币 3,117,248.54 元，占注册资本的 50%；罗胤豪出资人民币 3,117,248.53 元，占注册资本的 50%。该出资经慈溪弘正会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 12 月 1 日出具慈弘会验字（2015）第 34 号验资报告。同时，喜悦公司增加注册资本人民币 1,365,502.93 元，新增注册资本由罗志强和罗胤豪以货币资金认缴，其中，罗志强认缴人民币 682,751.46 元，罗胤豪认缴人民币 682,751.47 元，增资后喜悦公司注册资本为人民币 7,600,000.00 元，其中：罗志强出资人民币 3,800,000.00 元，占注册资本的 50%；罗胤豪出资人民币 3,800,000.00 元，占注册资本的 50%。本次增资经慈溪弘正会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 12 月 8 日出具慈弘会验字（2015）第 45 号验资报告。上述变更于 2015 年 8 月 12 日完成工商变更手续，同日，喜悦公司企业类型由有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为私营有限责任公司（自然人控股或私营性质企业控股），喜悦公司更名为宁波喜悦塑料包装品有限公司。

根据喜悦包装品公司 2015 年 10 月 31 日的股东会决议，全体股东一致同意吸收合并慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司。合并前，喜悦包装品公司注册资本为人民币 7,600,000.00 元，其中：罗志强出资人民币 3,800,000.00 元，占注册资本的 50%，罗胤豪出资人民币 3,800,000.00 元，占注册资本的 50%；慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司注册资本为 1,780,000.00 元，其中：罗志强出资人民币 890,000.00 元，占注册资本的 50%，罗胤豪出资人民币 890,000.00 元，占注册资本的 50%。合并后，喜悦包装品公司存续，慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司注销，喜悦包装品公司注册资本变更为人民币 9,380,000.00 元，其中：罗志强出资人民币 4,690,000.00 元，占注册资本的 50%；罗胤豪出资人民币 4,690,000.00 元，占注册资本的 50%。上述变更及注销于 2015 年 12 月 25 日完成工商变更手续。

根据喜悦包装品公司股东会决议和《关于整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》以

及拟设立的股份有限公司章程的规定，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将宁波喜悦塑料包装品有限公司整体变更为宁波喜悦包装科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的本公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产 12,311,680.78 元(其中：实收资本 9,380,000.00 元，未分配利润 2,931,680.78 元)按 1.3125459:1 的折股比例折合公司股份 9,380,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 9,380,000.00 元，超过折股部分的净资产 2,931,680.78 元计入资本公积。此次整体变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 5 月 12 日出具中汇会验[2016]3146 号验资报告。公司已于 2016 年 6 月 8 日就上述事项办妥工商变更手续。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 16,670,000.00 元，新增注册资本分别由罗志强和罗胤豪以货币资金 25,005,000.00 元认缴，相应形成资本溢价 8,335,000.00 元计入资本公积。其中，罗志强认缴人民币 12,502,500.00 元，8,335,000.00 元作为新增注册资本，4,167,500.00 元计入公司资本公积；罗胤豪认缴人民币 12,502,500.00 元，8,335,000.00 元作为新增注册资本，4,167,500.00 元计入公司资本公积。增资后公司注册资本为人民币 26,050,000.00 元，其中，罗志强出资人民币 13,025,000.00 元，占注册资本的 50%；罗胤豪出资人民币 13,025,000.00 元，占注册资本的 50%。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 6 月 28 日出具中汇会验[2016]3601 号验资报告。公司已于 2016 年 6 月 28 日就上述事项办妥工商变更手续。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 26,050,000.00 元，其中，罗志强出资人民币 13,025,000.00 元，占注册资本的 50%；罗胤豪出资人民币 13,025,000.00 元，占注册资本的 50%。

本公司属橡胶和塑料制品业。经营范围为：塑料包装制品的研究、开发；开发和生产厚壁热压成型塑料衬垫和其他厚壁热压成型塑料可回收包装产品；家电维修、维修；金属制品、五金配件制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。主要产品为塑料包装。

公司拥有三家全资子公司为宁波美途贸易有限公司、上海途之美物流设备有限公司和宁波传烽供应链管理有限公司。

本财务报告已于 2016 年 8 月 5 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认

和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(四) 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计

估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允

价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

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。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额占比 10%以上的应收账款；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	余额 100 万以上根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；余额 100 万以下将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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; 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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在个别财务报表中，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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资

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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪

酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

具体内外销收入确认政策如下：

(1) 内销：由于发货后并不能作为收入确认依据，公司以对方客户验收对账作为收入确认时点。

(2) 外销：以产品报关出口且货物在装运港被装上指定船时确认。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、

与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，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，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。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、本期合并财务报表范围

报告期公司纳入合并财务报表范围的子公司包括宁波美途贸易有限公司、上海途之美物流设备有限公司和宁波传烽供应链管理有限公司，详见本附注“六、在其他主体中的权益”披露。

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016年3月，本公司设立宁波传烽供应链管理有限公司。该公司于2016年3月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币988.00万元，其中本公司认缴人民币988.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年6月30日，宁波传烽供应链管理有限公司的净资产为-20,152.50元，成立日至2016年6月30日的净利润为-20,152.50元。

(二) 非同一控制下企业合并

2016年1-6月

(1) 2016年1-6月发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海途之美物流设备有限公司	2016年3月30日	599,615.15	100.00%	货币资金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海途之美物流设备有限公司	2016年3月31日	[注1]	0.00	-275,351.25

[注1] 根据本公司股东会决议及本公司与周挺和罗建校签订的《股权转让协议》及补充协议书，本公司以359,769.09元受让周挺持有的上海途之美物流设备有限公司60%股权，以239,846.06元受让罗建校持有的上海途之美物流设备有限公司40%股权。上海途之美物流设备有限公司于当月30日办妥工商变更登记手续，本公司在2016年3月30日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2016年3月31日确定为购买日，自2016年3月31日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海途之美物流设备有限公司
--现金	599,615.15
合并成本合计	599,615.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	599,615.15
商誉	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海途之美物流设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	348,071.68	348,071.68
应收款项	300,777.31	300,777.31
减：应付职工薪酬	45,431.30	45,431.30
应交税费	3,802.54	3,802.54
净资产	599,615.15	599,615.15
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	599,615.15	599,615.15

(三) 同一控制下企业合并

2016年1-6月

(1) 2016年1-6月发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宁波美途贸易有限公司	100%	[注1]	2016年3月1日	[注1]

(续上表)

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波美途贸易有限公司	罗胤豪与罗志强	0.00	-2,615.58	2014年收入0.00元, 2015年收入163,931.63元, 2016年1-6月收入0.00元。	2014年净利润-126,844.89元, 2015年净利润235,425.03元, 2016年1-6月净利润-20,682.73元。

[注1]根据本公司股东会决议及宁波美途贸易有限公司股东会决议，本公司与罗胤豪和罗志强签订的《股权转让协议书》及补充协议书，本公司以1,139,126.00元受让罗胤豪持有的宁波美途贸易有限公司70%股权，以488,196.86元受让罗志强持有的宁波美途贸易有限公司30%股权。由于本公司和宁波美途贸易有限公司同受罗胤豪和罗志强最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜宁波美途贸易有限公司已于2016年3月1日办妥工商变更登记手续，故将2016年3月1日确定为合并日。2016年1-6月，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 合并成本

合并成本	宁波美途贸易有限公司
--现金	1,627,322.86

(3) 被合并方的资产、负债

	宁波美途贸易有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	32,520.51	34,564.51
其他应收款	1,581,835.50	1,581,835.50
其他流动资产	11,608.75	11,608.75
固定资产	1,378.10	1,949.68
减：应交税费	20.00	20.00
净资产	1,627,322.86	1,629,938.44
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	1,627,322.86	1,629,938.44

(四) 吸收合并

根据喜悦包装品公司 2015 年 10 月 31 日的股东会决议，全体股东一致同意吸收合并慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司。合并后，喜悦包装品公司存续，慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司注销，上述变更及注销于 2015 年 12 月 25 日完成工商变更手续，为便于核算，将 2015 年 12 月 31 日作为吸收合并日。

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
2015年度：				
	货币资金	1,161,725.78	短期借款	13,000,000.00
	应收账款	1,766,690.23	应付账款	697,783.44
	其他应收款	4,682,212.14	其他应付款	25,331,454.46
	固定资产	11,942,237.23		
	无形资产	3,458,497.03		
	递延所得税资产	3,968,701.82		

(五) 处置子公司

2015 年度

因其他原因减少子公司的情况说明

浙江振甬实业有限公司由于业务停滞，已于2015年9月6日办妥注销手续，故自该公司注销时起不再将其纳入合并财务报表范围。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
宁波美途贸易有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	有限责任公司	批发和零售业	100.00	
上海途之美物流设备有限公司	上海市	上海市	有限责任公司	批发和零售业	100.00	
宁波传烽供应链管理有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	有限责任公司	批发和零售业	100.00	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宁波美途贸易有限公司	100.00	同一控制下合并	1,980,000.00	1,627,322.86	
上海途之美物流设备有限公司	100.00	非同一控制下合并	1,800,000.00	599,615.15	
宁波传烽供应链管理有限公司	100.00	设立	9,880,000.00	0.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宁波美途贸易有限公司	是		
上海途之美物流设备有限公司	是		
宁波传烽供应链管理有限公司	是		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年6月30日，本期系指2016年1月1日-2016年6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			36,330.27			81,068.21
银行存款						
人民币			8,541,432.50			19,186,350.62
美元	337.49	6.6312	2,237.96			
小计			<u>8,543,670.46</u>			<u>19,186,350.62</u>
合 计			<u>8,580,000.73</u>			<u>19,267,418.83</u>

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,090,000.00	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的票据 1,981,897.75 元，到期日为 2016 年 7 月 21 日至 2016 年 12 月 1 日。

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提 坏账准备	42,095,279.46	99.54	2,486,147.83	5.91	26,569,082.80	99.27	1,562,111.67	5.88
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备	194,537.44	0.46	194,537.44	100.00	194,537.44	0.73	194,537.44	100.00
合计	<u>42,289,816.90</u>	<u>100.00</u>	<u>2,680,685.27</u>	<u>6.34</u>	<u>26,763,620.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,756,649.11</u>	<u>6.56</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,043,245.08	97.50	2,052,162.26	25,830,252.27	97.22	1,291,512.62
1-2 年	464,439.06	1.10	46,443.90	469,284.19	1.77	46,928.42
2-3 年	400,107.32	0.95	200,053.67	91,751.42	0.35	45,875.71
3 年以上	187,488.00	0.45	187,488.00	177,794.92	0.66	177,794.92
小 计	<u>42,095,279.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,486,147.83</u>	<u>26,569,082.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,111.67</u>

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
宁波金叶印佳文具有限公司	99,646.21	99,646.21	100.00	无法收回
宁波一舟插件有限公司	33,310.53	33,310.53	100.00	无法收回
宁波亚灵电子电器有限公司	6,400.38	6,400.38	100.00	无法收回
宁波远光机械制造有限公司	55,180.32	55,180.32	100.00	无法收回
小 计	<u>194,537.44</u>	<u>194,537.44</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 上海大众祥云运输管理有限公司	非关联方	7,086,902.94	1 年以内	16.76
2. 上海皮尔博格有色零部件有限公司	非关联方	3,446,465.00	1 年以内	8.15
3. 浙江万向精工有限公司	非关联方	2,544,961.50	1 年以内	6.02
4. 一汽-大众汽车有限公司	非关联方	1,709,469.56	1 年以内	4.04
5. 德西福格汽车配件（平湖）有限公司	非关联方	1,325,329.20	1 年以内	3.13
小 计		<u>16,113,128.20</u>		<u>38.10</u>

(5) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
宁波尚基吸塑包装有限公司	关联方	147,946.27	0.35

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,797,508.17	96.15%	1,037,516.46	90.35%
1-2 年	12,159.57	0.65%	50,958.56	4.44%
2-3 年	59,800.00	3.20%	59,800.00	5.21%
合 计	<u>1,869,467.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,148,275.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州恒碳动力科技有限公司	非关联方	622,205.13	1 年以内	预付货款
WI SALES GMBH	非关联方	339,202.13	1 年以内	预付货款
中国平安财产保险股份有限公司宁波分公司	非关联方	230,261.89	1 年以内	预付费用
宁波艺富进出口有限公司	非关联方	183,800.00	1 年以内	预付货款
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	172,746.03	1 年以内	预付费用
小 计		<u>1,548,215.18</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,068,365.74	63.95	15,068,365.74	100.00	15,068,365.74	59.94	15,068,365.74	100.00
按组合计提坏账准备	8,495,800.00	36.05	7,283,805.00	85.73	10,069,390.00	40.06	5,224,969.50	51.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>23,564,165.74</u>	<u>100.00</u>	<u>22,352,170.74</u>	<u>94.86</u>	<u>25,137,755.74</u>	<u>100.00</u>	<u>20,293,335.24</u>	<u>80.73</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
慈溪市合创塑料制品有限公司	12,282,709.28	12,282,709.28	100.00	无法收回
宁波万国国际旅行社有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	无法收回
慈溪市立兴毛绒厂（普通合伙）	1,015,656.46	1,015,656.46	100.00	无法收回
小 计	<u>15,068,365.74</u>	<u>15,068,365.74</u>	<u>100.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	175,500.00	2.07	8,775.00	1,799,390.00	17.87	89,969.50

1-2年	50,300.00	0.59	5,030.00			
2-3年	2,000,000.00	23.54	1,000,000.00	6,270,000.00	62.27	3,135,000.00
3年以上	6,270,000.00	73.80	6,270,000.00	2,000,000.00	19.86	2,000,000.00
小计	<u>8,495,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,283,805.00</u>	<u>10,069,390.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,224,969.50</u>

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
慈溪市合创塑料制品有限公司	12,282,709.28	银行借款代偿款
慈溪市健盛金属制品有限公司	6,000,000.00	暂借款
小计	<u>18,282,709.28</u>	

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 慈溪市合创塑料制品有限公司	非关联方	12,282,709.28	2-3年	52.12
2. 慈溪市健盛金属制品有限公司	非关联方	6,000,000.00	3年以上	25.46
3. 宁波万国国际旅行社有限公司	非关联方	1,770,000.00	2-3年	7.51
4. 宁波铭洁塑业有限公司	非关联方	1,270,000.00	2-3年 1,000,000.00元, 3年以上 270,000.00元	5.39
5. 慈溪市立兴毛绒厂(普通合伙)	非关联方	1,015,656.46	1-2年 15,656.46元, 2-3年 1,000,000.00元	4.31
小计		<u>22,338,365.74</u>		<u>94.79</u>

(6) 期末无应收关联方款项情况。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	9,015,194.64		9,015,194.64	3,507,797.33		3,507,797.33
在产品	497,230.41		497,230.41	761,119.16		761,119.16
库存商品	7,464,868.09		7,464,868.09	9,956,400.58		9,956,400.58

发出商品	2,351,663.28	2,351,663.28	3,996,167.42	3,996,167.42
委托加工物资	9,365,542.43	9,365,542.43	4,335,955.01	4,335,955.01
合 计	<u>28,694,498.85</u>	<u>28,694,498.85</u>	<u>22,557,439.50</u>	<u>22,557,439.50</u>

[注] 期末存货中无用于债务担保。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	11,608.75	11,608.75
预缴企业所得税		65,591.49
合 计	<u>11,608.75</u>	<u>77,200.24</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	14,908,774.73						14,908,774.73
机器设备	20,638,642.37	1,587,501.88			120,900.00		22,105,244.25
运输工具	8,008,661.44	41,880.34					8,050,541.78
电子及其他设备	1,159,864.37	145,638.46					1,305,502.83
合 计	<u>44,715,942.91</u>	<u>1,775,020.68</u>			<u>120,900.00</u>		<u>46,370,063.59</u>
2) 累计折旧							
		计提					
房屋及建筑物	2,299,843.65	349,394.76					2,649,238.41
机器设备	9,725,024.73	1,165,099.39			114,856.80		10,775,267.32
运输工具	4,935,529.10	608,916.36					5,544,445.46

电子及其他设备	779,781.81	106,884.27		886,666.08
合计	<u>17,740,179.29</u>	<u>2,230,294.78</u>	<u>114,856.80</u>	<u>19,855,617.27</u>
3) 账面价值				
房屋及建筑物	12,608,931.08			12,259,536.32
机器设备	10,913,617.64			11,329,976.93
运输工具	3,073,132.34			2,506,096.32
电子及其他设备	380,082.56			418,836.75
合计	<u>26,975,763.62</u>			<u>26,514,446.32</u>

[注] 本期折旧额 2,230,294.78 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,813,109.18 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	407,255.52	25,791.36		381,464.16

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	958,300.00	632,078.78	正在办理

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一 2 之说明。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	4,401,000.00		4,401,000.00			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金来源
厂房工程		4,401,000.00			4,401,000.00	自筹

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	4,628,659.10						4,628,659.10
软件	72,649.57						72,649.57
合计	<u>4,701,308.67</u>						<u>4,701,308.67</u>
2) 累计摊销							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,170,162.07	46,286.58					1,216,448.65
软件	72,649.57						72,649.57
合计	<u>1,242,811.64</u>	<u>46,286.58</u>					<u>1,289,098.22</u>
3) 期末价值							
土地使用权	3,458,497.03						3,412,210.45
软件							
合 计	<u>3,458,497.03</u>						<u>3,412,210.45</u>

[注]本期摊销额 46,286.58 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注“十一 2”之说明。

(4) 期末无未办妥权证的无形资产。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	141,883.13	217,435.90	47,542.58		311,776.45

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	6,194,175.70	24,776,702.75	5,491,682.47	21,966,729.85
未弥补亏损的所得税影响	6,717.50	26,870.00		
合 计	<u>6,200,893.20</u>	<u>24,803,572.75</u>	<u>5,491,682.47</u>	<u>21,966,729.85</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	256,153.26	83,254.50
可抵扣亏损	1,111,917.03	205,653.57
合 计	<u>1,368,070.29</u>	<u>288,908.07</u>

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016	58,015.34	18,504.73
2017	21,509.18	58,015.34
2018	215,081.13	21,509.18
2019	632,463.25	40,274.37
2020	184,848.13	67,349.95
小 计	<u>1,111,917.03</u>	<u>205,653.57</u>

13. 资产减值准备明细

明细情况

项 目	期初数	本期计提	合并转入	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	22,049,984.35	2,921,158.75	61,712.91			25,032,856.01

14. 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
长期资产预付款	941,910.00	3,901,165.00

15. 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	44,450,000.00
保证借款	17,500,000.00	10,500,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	
合计	<u>52,500,000.00</u>	<u>54,950,000.00</u>

16. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,369,799.92	13,075,403.68
1-2年	61,546.00	34,396.00
2-3年	24,016.00	24,016.00
3年以上	110,000.00	110,000.00
合计	<u>13,565,361.92</u>	<u>13,243,815.68</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

单位名称	期末数	期初数
宁波氧森饮品有限公司	11,412.00	11,412.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	773,847.98	2,214,380.45
1-2年	453,033.31	389,333.33
合计	<u>1,226,881.29</u>	<u>2,603,713.78</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期合并增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	2,223,508.10	4,692,451.08	45,431.30	5,163,896.38	1,797,494.10
其中：工资、奖金、津 贴和补贴	2,158,508.10	4,302,842.88	45,431.30	4,790,288.18	1,716,494.10
职工福利费		180,328.60		180,328.60	
医疗保险费		96,733.30		96,733.30	
工伤保险费		17,495.70		17,495.70	
生育保险费		8,227.20		8,227.20	
住房公积金		4,470.00		4,470.00	
工会经费	65,000.00	81,000.00		65,000.00	81,000.00
职工教育经费		1,353.40		1,353.40	
二、离职后福利		180,665.80		180,665.80	
其中：基本养老保险费		162,039.50		162,039.50	
失业保险费		18,626.30		18,626.30	
合 计	<u>2,223,508.10</u>	<u>4,873,116.88</u>	<u>45,431.30</u>	<u>5,344,562.18</u>	<u>1,797,494.10</u>

[注]应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

19. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	690,504.20	1,046,350.16
城市维护建设税	35,673.07	52,346.04
企业所得税	879,895.65	721,859.20
印花税	4,803.65	5,892.96
教育费附加	21,403.84	31,407.63
地方教育附加	14,269.23	20,938.41
水利建设专项资金	10,625.17	18,809.88
代扣代缴个人所得税	16,802.89	12,715.95
残疾人保障金	1,867.00	3,420.00
合 计	<u>1,675,844.70</u>	<u>1,913,740.23</u>

20. 应付利息

明细项目

项目	期末数	期初数
短期借款	79,664.93	100,594.85

21. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
喜悦香港投资有限公司		1,941,582.61

22. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
暂借款	8,235,032.29	21,877,007.00
其他		13,185.00
合计	<u>8,235,032.29</u>	<u>21,890,192.00</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
罗志强	8,233,191.83	21,875,166.54
毛鹏珍	1,840.46	1,840.46
小计	<u>8,235,032.29</u>	<u>21,877,007.00</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
罗志强	8,233,191.83	暂借款

23. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
罗志强	13,025,000.00	4,690,000.00	2,830,563.00
罗胤豪	13,025,000.00	4,690,000.00	

喜悦香港投资有限公司			3,403,934.07
合 计	<u>26,050,000.00</u>	<u>9,380,000.00</u>	<u>6,234,497.07</u>

(2) 报告期股权变动情况详见本财务报表附注一之说明。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	15,119,357.92	1,980,000.00	3,760,000.00

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

2014 年度

1) 本期期初调整增加资本公积 1,980,000.00 元系如本财务报表附注“五、合并范围的变更”之说明，公司 2016 年 3 月 1 日同一控制下合并宁波美途贸易有限公司，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据，故将宁波美途贸易有限公司 2014 年初所有者权益扣除留存收益后的余额 1,980,000.00 元调整增加 2014 年期初资本公积 1,980,000.00 元。

2) 本期期初调整增加资本公积 1,780,000.00 元系本公司 2015 年末吸收合并慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司，故将慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司 2014 年初所有者权益扣除留存收益后的余额 1,780,000.00 元调整增加 2014 年期初资本公积 1,780,000.00 元。

2015 年度

本期减少数 1,780,000.00 元系本公司 2015 年 12 月末吸收合并慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司，故冲回 2015 年期初资本公积 1,780,000.00 元。

2016 年 1-6 月

1) 本期增加数 2,931,680.78 元系公司 2016 年 6 月整体变更股份有限公司净资产折股资本溢价 2,931,680.78 元。

2) 本期增加数 8,335,000.00 元系根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 16,670,000.00 元，本次增资价格为 1.50 元/股，增资溢价 8,335,000.00 元计入公司资本公积。

3) 本期增加数 3,500,000.00 元全部系股东货币资金投入。

4) 本期增加数 352,677.14 元系 2016 年 3 月同一控制下合并宁波美途贸易有限公司时将宁波美途贸易有限公司在合并前实现的留存收益中归属于公司部分-352,677.14 元自资本公积转

入未分配利润，故增加资本公积 352,677.14 元。

5) 本期减少数 1,980,000.00 元系本公司 2016 年 3 月同一控制下合并宁波美途贸易有限公司，故冲回 2016 年期初资本公积 1,980,000.00 元。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
储备基金			965,559.34
企业发展基金			482,779.68
法定盈余公积		2,781,299.61	
合 计		<u>2,781,299.61</u>	<u>1,448,339.02</u>

(3) 盈余公积增减变动原因及依据说明

2014 年度

根据公司法 and 公司章程规定，按 2014 年母公司弥补亏损后净利润的 10%提取储备基金 620,556.55 元，按 2014 年母公司弥补亏损后净利润的 5%提取企业发展基金 310,278.28 元。

2015 年度

本期公司由台港澳与境内合资企业转为内资企业，根据公司法 and 公司章程规定，按 2015 年母公司净利润的 10%提取法定盈余 1,332,960.59 元，同时将储备基金与企业发展基金转入法定盈余公积。

2016 年 1-6 月

本期减少数 2,781,299.61 元系公司 2016 年 6 月整体变更股份有限公司净资产折股所致。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	129,731.17	6,738,359.01	-2,586,735.95
加：年初未分配利润调整	-267,461.56	-9,775,238.33	-7,625,880.14
调整后本年年初余额	-137,730.39	-3,036,879.32	-10,212,616.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,887,413.53	8,842,858.95	8,106,571.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-2,615.58	-3,972,918.62	-2,149,358.19

减：提取法定盈余公积		1,332,960.59	930,834.83
净资产折股	150,381.17		
应付普通股股利		4,610,749.43	
期末未分配利润	<u>3,599,301.97</u>	<u>-137,730.39</u>	<u>-3,036,879.32</u>

(2) 利润分配情况说明

2014 年度

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-7,625,880.14 元，其中：慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司纳入合并影响年初未分配利润-7,249,838.44 元，宁波美途贸易有限公司纳入合并影响年初未分配利润-376,041.70 元。

2015 年度

(1) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-9,775,238.33 元，其中：慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司纳入合并影响年初未分配利润-9,272,351.74 元，宁波美途贸易有限公司纳入合并影响年初未分配利润-502,886.59 元。

(2) 根据 2015 年 5 月 25 日公司 2015 年度利润分配方案的决议，将公司可供分配的利润 4,610,749.43 元按股权比例进行分配。

2016 年 1-6 月

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-267,461.56 元，系宁波美途贸易有限公司纳入合并影响年初未分配利润-267,461.56 元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1) 营业收入			
主营业务收入	89,025,157.18	161,333,679.56	137,433,899.39
其他业务收入	1,664,476.70	1,636,300.27	2,139,460.04
合 计	<u>90,689,633.88</u>	<u>162,969,979.83</u>	<u>139,573,359.43</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	66,775,283.62	120,656,221.76	105,370,198.82
其他业务成本	949,779.96	1,313,544.76	1,166,505.83
合 计	<u>67,725,063.58</u>	<u>121,969,766.52</u>	<u>106,536,704.65</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
制造业	89,025,157.18	66,775,283.62	161,333,679.56	120,656,221.76	137,433,899.39	105,370,198.82

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
塑料包装品	88,769,783.16	66,529,010.64	157,297,615.89	116,507,436.29	130,524,097.83	99,256,981.29
薄壁吸塑产品	255,374.02	246,272.98	4,036,063.67	4,148,785.47	6,909,801.56	6,113,217.53
小计	<u>89,025,157.18</u>	<u>66,775,283.62</u>	<u>161,333,679.56</u>	<u>120,656,221.76</u>	<u>137,433,899.39</u>	<u>105,370,198.82</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	89,025,157.18	66,775,283.62	161,245,790.80	120,653,225.77	137,336,134.26	105,364,040.86
外销			87,888.76	2,995.99	97,765.13	6,157.96
小计	<u>89,025,157.18</u>	<u>66,775,283.62</u>	<u>161,333,679.56</u>	<u>120,656,221.76</u>	<u>137,433,899.39</u>	<u>105,370,198.82</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大众汽车自动变速器(天津)有限公司	12,947,620.00	14.28
上海大众祥云运输管理有限公司	8,406,198.50	9.27
舍弗勒(中国)有限公司	5,543,889.54	6.11
一汽-大众汽车有限公司	3,338,340.32	3.68
上海皮尔博格有色零部件有限公司	2,945,696.58	3.25
小计	<u>33,181,744.95</u>	<u>36.59</u>

注：2016年1-6月份本公司对大众汽车自动变速器(天津)有限公司12,947,620.00元的营业收入，包含本公司对其关联方大众汽车自动变速器(大连)有限公司19,920.00元的营业收入和大众汽车变速器(上海)有限公司299,263.00元的营业收入。

2) 2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大众祥云运输管理有限公司	35,666,335.98	21.89
大众汽车自动变速器(天津)有限公司	10,263,771.38	6.30
上海大众汽车有限公司	7,839,566.21	4.81
上海皮尔博格有色零部件有限公司	7,640,982.91	4.69
一汽-大众汽车有限公司	5,405,752.13	3.32
小 计	<u>66,816,408.62</u>	<u>41.01</u>

注：2015年度本公司对大众汽车自动变速器(天津)有限公司10,263,771.38元的营业收入，包含本公司对其关联方大众汽车自动变速器(大连)有限公司1,798,900.00元的营业收入和大众汽车变速器(上海)有限公司700,767.38元的营业收入。

3) 2014年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
舍弗勒(中国)有限公司	8,285,937.83	5.94
上海皮尔博格有色零部件有限公司	8,081,143.91	5.79
上海大众祥云运输管理有限公司	6,854,929.00	4.91
一汽-大众汽车有限公司	6,713,428.20	4.81
大陆汽车系统(天津)有限公司	5,301,504.00	3.80
小 计	<u>35,236,942.93</u>	<u>25.25</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税		12,600.00	31,525.00
城市维护建设税	310,625.95	428,240.65	283,371.73
教育费附加	186,375.57	256,944.38	170,023.04
地方教育附加	124,250.38	171,296.24	113,348.69
合 计	<u>621,251.90</u>	<u>869,081.27</u>	<u>598,268.46</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	406,117.50	567,977.28	466,481.14
差旅费	542,680.20	1,050,827.00	768,103.90
运杂装卸费	1,577,310.26	2,547,406.05	1,884,350.96
修理及物料耗费	362,358.48	534,592.12	441,589.72
其 他	69,807.39	94,147.25	287,063.33
合 计	<u>2,958,273.83</u>	<u>4,794,949.70</u>	<u>3,847,589.05</u>

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,252,900.12	1,978,671.05	1,542,542.79
折旧费	545,505.43	1,092,197.97	1,138,570.77
办公费	753,109.45	1,465,125.98	1,023,690.07
业务招待费	2,161,358.52	2,442,490.80	1,488,409.70
费用性税金	177,534.08	315,629.25	274,400.21
长期资产摊销	81,749.40	209,542.02	199,920.85
研发费	3,694,633.02	6,835,730.96	5,609,817.76
咨询费	921,920.99	924,354.28	
其 他	185,688.07	135,484.54	274,076.71
合 计	<u>9,774,399.08</u>	<u>15,399,226.85</u>	<u>11,551,428.86</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,406,858.50	3,777,933.34	4,137,594.60
减：利息收入	11,045.76	12,648.56	10,817.52
汇兑损益	25,048.88	-7,983.14	-85.94
手续费	20,922.18	51,530.06	35,313.39
合 计	<u>1,441,783.80</u>	<u>3,808,831.70</u>	<u>4,162,004.53</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,921,158.75	3,081,648.96	1,018,038.20

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他投资收益		-75,547.14	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	116,500.00	209,900.00	119,000.00
其他	279.68		
合 计	<u>116,779.68</u>	<u>209,900.00</u>	<u>119,000.00</u>

(2) 政府补助说明

1) 2016 年 1-6 月收到政府补助 116,500.00 元。其中：

①根据慈溪市财政局、慈溪市经济和信息化局联合下发慈财[2016]160 号文件《关于下达 2015 年度第一批管理咨询等工业奖补资金的通知》，公司 2016 年收到慈溪市财政局补贴款 116,500.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入 2016 年 1-6 月营业外收入。

2) 2015 年收到政府补助 209,900.00 元。其中：

①根据宁波名牌产品认定委员会下发的甬名认办函[2014]1 号《关于做好 2014 年宁波名牌申报推荐工作的通知》，公司 2015 年收到慈溪市财政局宁波名牌产品奖励金 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入 2015 年营业外收入。

②根据慈溪市财政局和慈溪市科学技术局下发的慈科[2014]60 号《关于印发慈溪市促进产业转型升级科技扶持政策实施细则的通知》，公司 2015 年收到慈溪市财政局专利奖励 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入 2015 年营业外收入。

③根据中共桥头镇委员会和桥头镇人民政府下发的桥党[2014]1 号《镇政府关于加快经济社会发展的若干意见》，公司 2015 年收到慈溪市桥头镇人民政府工业经济奖励 49,900.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入 2015 年营业外收入。

④根据慈溪市经济和信息化局下发的慈经信能[2014]241号《关于做好2014年度淘汰提升项目补助申报工作的通知》，公司2015年收到慈溪市财政局2015年节能淘汰第二批奖励金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入2015年营业外收入。

⑤根据中共桥头镇委员会和桥头镇人民政府下发的桥党[2014]1号《镇政府关于加快经济社会发展的若干意见》，慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司2015年收到慈溪市桥头镇人民政府鼓励“空间换地”奖励款20,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入2015年营业外收入。

⑥根据宁波市环境保护局、宁波市财政局和宁波市贸易局联合下发的甬环发[2014]10号《关于印发宁波市鼓励黄标车提前淘汰政府奖励补贴资金使用管理办法的通知》，慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司2015年收到黄标车提前淘汰补贴16,000.00元，计提黄标车提前淘汰补贴14,000.00元，共计30,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入2015年营业外收入。

3)2014年收到政府补助119,000.00元。其中：

根据慈溪市人民政府办公室下发的慈政办发[2013]162号《慈溪市人民政府办公室关于鼓励工业转型升级若干政策的补充意见》，公司本期收到慈溪市财政局经济发展资金汇入的第一批科技奖金50,000.00元，第二批科技奖金69,000.00元，共计119,000.00元，系与收益相关的政府补助，均已计入2014年营业外收入。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	6,043.20	3,381.29	196,617.66
其中：固定资产处置损失	6,043.20	3,381.29	196,617.66
对外捐赠		50,000.00	100,000.00
水利建设基金	79,717.57	163,658.40	139,872.63
其他		79,238.05	
合计	<u>85,760.77</u>	<u>296,277.74</u>	<u>436,490.29</u>

10. 所得税费用

明细情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	2,100,519.05	4,871,867.14	3,667,271.82

递延所得税调整	-709,210.73	-824,598.61	-232,009.55
合计	<u>1,391,308.32</u>	<u>4,047,268.53</u>	<u>3,435,262.27</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	11,045.76	12,648.56	10,817.52
政府补助	116,500.00	195,900.00	119,000.00
收到的经营性往来款	1,606,000.00	442,814.20	601,475.15
其他	279.68		
合计	<u>1,733,825.44</u>	<u>651,362.76</u>	<u>731,292.67</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
期间费用	9,065,687.42	14,208,135.24	9,723,265.75
支付的经营性往来款	168,685.00	1,675,390.00	121,658.24
营业外支出		129,238.05	100,000.00
合计	<u>9,234,372.42</u>	<u>16,012,763.29</u>	<u>9,944,923.99</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到的投资性往来款	2,410,000.00	31,467,963.48	22,820,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
支付的投资性往来款	2,250,000.00	8,018,496.05	35,470,679.77
投资损益		75,182.72	
合计	<u>2,250,000.00</u>	<u>8,093,678.77</u>	<u>35,470,679.77</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
筹资性往来款	40,321,000.00	22,656,892.66	10,519,990.01
信用证保证金		244,000.00	
合 计	<u>40,321,000.00</u>	<u>22,900,892.66</u>	<u>10,519,990.01</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
信用证保证金			244,000.00
筹资性往来款	53,999,884.71	27,783,421.82	26,468,309.30
归还振甬注销投资款		9,517,913.93	
合 计	<u>53,999,884.71</u>	<u>37,301,335.75</u>	<u>26,712,309.30</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,887,413.53	8,837,281.42	8,106,573.12
加: 资产减值准备	2,921,158.75	3,081,648.96	1,018,038.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,230,294.78	4,192,296.18	3,304,793.59
无形资产摊销	46,286.58	107,103.07	107,103.07
长期待摊费用摊销	47,542.58	119,104.91	109,483.74
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)	6,043.20	3,381.29	196,617.66
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)	1,431,907.38	3,769,950.20	4,137,508.66
投资损失(收益以“-”号填列)		75,547.14	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-709,210.73	-824,598.61	-232,009.55
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)	-6,137,059.35	4,150,276.90	8,551,596.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,458,807.67	2,061,088.07	8,415,265.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,781,614.62	-2,023,177.06	5,333,098.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-14,516,045.57	23,549,902.46	39,048,069.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,580,000.73	19,267,418.83	7,977,479.03
减: 现金的期初余额	19,267,418.83	7,977,479.03	9,652,476.54
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	-10,687,418.10	11,289,939.80	-1,674,997.51

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,226,938.01		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,226,938.01		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	380,592.19		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,846,345.82		
4. 取得子公司的净资产	2,226,938.01		
流动资产	2,274,813.75		
非流动资产	1,378.10		
流动负债	49,253.84		
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	8,580,000.73	19,267,418.83	7,977,479.03
其中：库存现金	36,330.27	81,068.21	122,493.48
可随时用于支付的银行存款	8,543,670.46	19,186,350.62	7,854,985.55
可随时用于支付的其他货币资金			
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	8,580,000.73	19,267,418.83	7,977,479.03

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014 年度现金流量表中现金期末数为 7,977,479.03 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,221,479.03 元，差额 244,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 244,000.00 元。

(四) 合并所有者权益变动表主要项目注释

同一控制下企业合并产生的追溯调整事项见本附注七（一）25、27 之说明。

(五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	711,642.18	贷款抵押
无形资产	2,473,054.10	贷款抵押
合 计	<u>3,184,696.28</u>	

(六) 外币货币性项目

外币货币性项目

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	337.49	6.6312	2,237.96
其中：美元	337.49	6.6312	2,237.96

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	41,732,789.24	99.54	2,313,249.07	5.54	26,569,082.80	99.27	1,562,111.67	5.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	194,537.44	0.46	194,537.44	100.00	194,537.44	0.73	194,537.44	100.00
合 计	<u>41,927,326.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,507,786.51</u>	<u>5.98</u>	<u>26,763,620.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,756,649.11</u>	<u>6.56</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,024,697.63	98.30	2,051,234.89	25,830,252.27	97.22	1,291,512.62
1-2 年	464,439.06	1.11	46,443.90	469,284.19	1.77	46,928.42
2-3 年	56,164.55	0.14	28,082.28	91,751.42	0.35	45,875.71

3年以上	187,488.00	0.45	187,488.00	177,794.92	0.66	177,794.92
小计	<u>41,732,789.24</u>	<u>100.00</u>	<u>2,313,249.07</u>	<u>26,569,082.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,111.67</u>

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
宁波金叶印佳文具有限公司	99,646.21	99,646.21	100.00	无法收回
宁波一舟插件有限公司	33,310.53	33,310.53	100.00	无法收回
宁波亚灵电子电器有限公司	6,400.38	6,400.38	100.00	无法收回
宁波远光机械制造有限公司	55,180.32	55,180.32	100.00	无法收回
小计	<u>194,537.44</u>	<u>194,537.44</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 上海大众祥云运输管理有限公司	非关联方	7,086,902.94	1年以内	16.90
2. 上海皮尔博格有色零部件有限公司	非关联方	3,446,465.00	1年以内	8.22
3. 浙江万向精工有限公司	非关联方	2,544,961.50	1年以内	6.07
4. 一汽-大众汽车有限公司	非关联方	1,709,469.56	1年以内	4.08
5. 德西福格汽车配件(平湖)有限公司	非关联方	1,325,329.20	1年以内	3.16
小计		<u>16,113,128.20</u>		<u>38.43</u>

(5) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波尚基吸塑包装有限公司	关联方	147,946.27	0.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,068,365.74	63.84	15,068,365.74	100.00	15,068,365.74	59.97	15,068,365.74	100.00
按组合计提坏账准备	8,535,800.00	36.16	7,285,805.00	85.36	10,056,300.00	40.03	5,224,315.00	51.95

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

合计 23,604,165.74 100.00 22,354,170.74 94.70 25,124,665.74 100.00 20,292,680.74 80.77

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
慈溪市合创塑料制品有限公司	12,282,709.28	12,282,709.28	100.00	无法收回
宁波万国国际旅行社有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	无法收回
慈溪市立兴毛绒厂(普通合伙)	1,015,656.46	1,015,656.46	100.00	无法收回
小计	<u>15,068,365.74</u>	<u>15,068,365.74</u>	<u>100.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	215,500.00	2.52	10,775.00	1,786,300.00	17.76	89,315.00
1-2年	50,300.00	0.59	5,030.00			
2-3年	2,000,000.00	23.43	1,000,000.00	6,270,000.00	62.35	3,135,000.00
3年以上	6,270,000.00	73.46	6,270,000.00	2,000,000.00	19.89	2,000,000.00
小计	<u>8,535,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,285,805.00</u>	<u>10,056,300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,224,315.00</u>

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
慈溪市合创塑料制品有限公司	12,282,709.28	银行借款代偿款
慈溪市健盛金属制品有限公司	6,000,000.00	暂借款
小 计	<u>18,282,709.28</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 慈溪市合创塑料制品有限公司	非关联方	12,282,709.28	2-3 年	52.04
2. 慈溪市健盛金属制品有限公司	非关联方	6,000,000.00	3 年以上	25.42
3. 宁波万国国际旅行社有限公司	非关联方	1,770,000.00	2-3 年	7.50
4. 宁波铭洁塑业有限公司	非关联方	1,270,000.00	2-3 年 1,000,000.00 元, 3 年以上 270,000.00 元	5.38
5. 慈溪市立兴毛绒厂 (普通合伙)	非关联方	1,015,656.46	1-2 年 15,656.46 元, 2-3 年 1,000,000.00 元	4.30
小 计		<u>22,338,365.74</u>		<u>94.64</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
宁波传烽供应链管理有限公司	子公司	40,000.00	0.17

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波美途贸易有限公司	成本法	1,627,322.86		1,627,322.86	1,627,322.86
上海途之美物流设备有限公司	成本法	599,615.15		599,615.15	599,615.15
宁波传烽供应链管理有限公司	成本法				
合 计		<u>2,226,938.01</u>		<u>2,226,938.01</u>	<u>2,226,938.01</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波美途贸易有限公司	100.00	100.00				
上海途之美物流设备有限公司	100.00	100.00				
宁波传烽供应链管理有限公司	100.00	100.00				

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业收入			
其中:主营业务收入	89,025,157.18	157,297,615.89	130,524,097.83
其他业务收入	1,664,476.70	1,505,626.77	1,986,190.79
合 计	<u>90,689,633.88</u>	<u>158,803,242.66</u>	<u>132,510,288.62</u>
营业成本			
其中:主营业务成本	66,775,283.62	116,760,376.46	99,324,981.29
其他业务成本	949,779.96	1,313,544.76	1,166,505.83
合 计	<u>67,725,063.58</u>	<u>118,073,921.22</u>	<u>100,491,487.12</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
塑料包装品	88,769,783.16	66,529,010.64	157,297,615.89	116,760,376.46	130,524,097.83	99,324,981.29
薄壁吸塑产品	255,374.02	246,272.98				
小 计	<u>89,025,157.18</u>	<u>66,775,283.62</u>	<u>157,297,615.89</u>	<u>116,760,376.46</u>	<u>130,524,097.83</u>	<u>99,324,981.29</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	89,025,157.18	66,775,283.62	157,209,727.13	116,757,380.47	130,426,332.70	99,318,823.33
外销			87,888.76	2,995.99	97,765.13	6,157.96
小 计	<u>89,025,157.18</u>	<u>66,775,283.62</u>	<u>157,297,615.89</u>	<u>116,760,376.46</u>	<u>130,524,097.83</u>	<u>99,324,981.29</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大众汽车自动变速器（天津）有限公司	12,947,620.00	14.28
上海大众祥云运输管理有限公司	8,406,198.50	9.27
舍弗勒(中国)有限公司	5,543,889.54	6.11
一汽-大众汽车有限公司	3,338,340.32	3.68
上海皮尔博格有色零部件有限公司	2,945,696.58	3.25
小 计	<u>33,181,744.95</u>	<u>36.59</u>

注：2016年1-6月份本公司对大众汽车自动变速器（天津）有限公司12,947,620.00元的营业收入，包含本公司对其关联方大众汽车自动变速器（大连）有限公司19,920.00元的营业收入和大众汽车变速器（上海）有限公司299,263.00元的营业收入。

2)2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大众祥云运输管理有限公司	35,666,335.98	22.46
大众汽车自动变速器（天津）有限公司	10,263,771.38	6.46
上海大众汽车有限公司	7,839,566.21	4.94
上海皮尔博格有色零部件有限公司	7,640,982.91	4.81
一汽-大众汽车有限公司	5,405,752.13	3.40
小 计	<u>66,816,408.62</u>	<u>42.07</u>

注：2015年度本公司对大众汽车自动变速器（天津）有限公司10,263,771.38元的营业收入，包含本公司对其关联方大众汽车自动变速器（大连）有限公司1,798,900.00元的营业收入和大众汽车变速器（上海）有限公司700,767.38元的营业收入。

3)2014年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
舍弗勒(中国)有限公司	8,285,937.83	6.25
上海皮尔博格有色零部件有限公司	8,081,143.91	6.10
上海大众祥云运输管理有限公司	6,854,929.00	5.17
一汽-大众汽车有限公司	6,713,428.20	5.07
大陆汽车系统（天津）有限公司	5,301,504.00	4.00
小 计	<u>35,236,942.93</u>	<u>26.59</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他投资收益		-75,182.72	

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,201,609.13	14,339,955.07	10,046,126.67
加: 资产减值准备	2,812,627.40	-1,920,269.97	224,129.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,230,294.78	3,497,492.94	2,958,656.41
无形资产摊销	46,286.58	14,529.91	14,529.91
长期待摊费用摊销	47,542.58	102,438.95	92,817.78
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)	6,043.20		195,942.50
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)	1,431,907.38	2,965,560.01	3,437,379.33
投资损失(收益以“-”号填列)		75,182.72	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-703,156.85	480,067.49	-56,032.32
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)	-6,137,059.35	3,453,731.75	7,981,454.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,458,807.67	538,009.74	7,008,982.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,781,151.70	-1,557,773.62	5,628,784.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-14,303,864.52	21,988,924.99	37,532,771.27
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,369,545.59	19,232,854.32	5,519,642.95
减: 现金的期初余额	19,232,854.32	5,519,642.95	5,314,937.00
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	-10,863,308.73	13,713,211.37	204,705.95

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014 年度现金流量表中现金期末数为 5,519,642.95 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,763,642.95 元，差额 244,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 244,000.00 元。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1、本公司的实际控制人为罗志强和罗胤豪。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波美途贸易有限公司	子公司	有限责任公司	宁波	罗志强	零售批发业
上海途之美物流设备有限公司	子公司	有限责任公司	上海	周明旭	零售批发业
宁波传烽供应链管理有限公司	子公司	有限责任公司	宁波	罗建校	零售批发业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
宁波美途贸易有限公司	198 万元	100.00	100.00	91330201554525896J
上海途之美物流设备有限公司	180 万元	100.00	100.00	913101175601709724
宁波传烽供应链管理有限公司	988 万元	100.00	100.00	31330206MA281KDN9N

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
罗建校	关键管理人员	
毛鹏珍	与实际控制人关系密切的人	
毛亚庆	与实际控制人关系密切的人	
何佳莹	与实际控制人关系密切的人	
宁波碧水包装股份有限公司	受实际控制人关系密切的人控制的公司	91330200753283287W
宁波尚基吸塑包装有限公司	受实际控制人关系密切的人控制的公司	913302826712075206

宁波氧森饮品有限公司	受实际控制人控制的公司	91330211764504241D
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	受实际控制人控制的公司[注]	

[注] 由于本公司吸收合并慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司，该公司于 2015 年 12 月 25 日注销。

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年		2014 年	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
宁波氧森饮品有限公司	纯净水	协议价					4,782.91	100.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年		2014 年	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
宁波尚基吸塑包装有限公司	塑料包装产品及材料	协议价	468,330.15	0.53				
上海途之美物流设备有限公司	塑料包装品	协议价			139,897.44	0.09	2,217,219.66	1.61

2. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
罗志强、毛鹏珍、罗胤豪	本公司	3,500,000.00	2015/11/27	2016/11/24	否
罗胤豪、何佳莹、罗志强、毛鹏珍	本公司	10,000,000.00	2016/3/11	2017/3/10	否[注 1]
罗胤豪、何佳莹、罗志强、毛鹏珍	本公司	5,000,000.00	2016/6/29	2017/6/21	否

[注 1] 该项借款由罗胤豪、何佳莹、罗志强和毛鹏珍提供保证担保，并由罗志强、毛鹏珍、罗胤豪另以其房产提供抵押担保。

3. 关联方资金拆借

2014年度公司存在与关联自然人和关联企业资金往来的情形：

公司	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入					
本公司	罗志强	43,718,499.81	9,939,990.01	26,168,309.30	27,490,180.52

慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	毛鹏珍		580,000.00	300,000.00	280,000.00
宁波美途贸易有限公司	毛亚庆	2,500,000.00			2,500,000.00
小计		46,218,499.81	10,519,990.01	26,468,309.30	30,270,180.52
拆出					
本公司	宁波碧水包装股份有限公司		7,000,000.00	5,900,000.00	1,100,000.00
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	罗志强	-259,567.98	23,470,679.77	10,700,000.00	12,511,111.79
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	宁波碧水包装股份有限公司	4,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	4,000,000.00
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	宁波氧森饮品有限公司	400,000.00			400,000.00
宁波美途贸易有限公司	罗志强	6,835,000.00	1,500,000.00	1,520,000.00	6,815,000.00
宁波美途贸易有限公司	宁波碧水包装股份有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
浙江振甬实业有限公司	罗志强	2,000,000.00			2,000,000.00
小计		14,175,432.02	35,470,679.77	22,820,000.00	26,826,111.79

2015年度公司存在与关联自然人和关联企业资金往来的情形：

公司	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入					
本公司	罗志强	27,490,180.52	22,637,052.20	24,985,421.82	25,141,810.90
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	毛鹏珍	280,000.00	19,840.46	298,000.00	1,840.46
宁波美途贸易有限公司	毛亚庆	2,500,000.00		2,500,000.00	
小计		30,270,180.52	22,656,892.66	27,783,421.82	25,143,651.36
拆出					
本公司	宁波碧水包装股份有限公司	1,100,000.00	3,000,000.00	4,100,000.00	
本公司	罗胤豪		737,736.73	627,736.73	110,000.00
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	罗志强	12,511,111.79	1,226,759.32	12,123,226.75	1,614,644.36
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	宁波碧水包装股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
慈溪市美嫁衣吸塑包装有限公司	宁波氧森饮品有限公司	400,000.00		400,000.00	
宁波美途贸易有限公司	罗志强	6,815,000.00	3,054,000.00	8,217,000.00	1,652,000.00
浙江振甬实业有限公司	罗志强	2,000,000.00		2,000,000.00	
小计		26,826,111.79	8,018,496.05	31,467,963.48	3,376,644.36

2016年1-6月公司存在与关联自然人和关联企业资金往来的情形：

公司	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入					
本公司	罗志强	25,141,810.90	40,321,000.00	55,664,974.71	9,797,836.19
本公司	毛鹏珍	1,840.46			1,840.46
小计		25,143,651.36	40,321,000.00	55,664,974.71	9,799,676.65
拆出					
本公司	罗志强	1,614,644.36		50,000.00	1,564,644.36
本公司	罗胤豪	110,000.00	1,750,000.00	1,860,000.00	
本公司	宁波碧水包装股份有限公司		500,000.00	500,000.00	
宁波美途贸易有限公司	罗志强	1,652,000.00		1,652,000.00	
小计		3,376,644.36	2,250,000.00	4,062,000.00	1,564,644.36

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款						
宁波尚基吸塑包装有限公司	147,946.27	7,397.31				
(2) 其他应收款						
宁波碧水包装股份有限公司					5,100,000.00	
罗胤豪			110,000.00	5,500.00		
宁波氧森饮品有限公司					400,000.00	20,000.00

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款						
宁波氧森饮品有限公司	11,412.00		11,412.00		11,412.00	
(2) 预收款项						
上海途之美物流设备有限公司					671,093.00	

(3)其他应付款						
罗志强	8,233,191.83		21,875,166.54		6,164,068.73	
毛鹏珍	1,840.46		1,840.46		280,000.00	
毛亚庆					2,500,000.00	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关键管理人员人数	14	14	13
在本公司领取报酬人数	13	13	12
报酬总额(万元)	63.00	115.90	103.00

十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2016年6月30日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
宁波美途贸易有限公司	本公司	浙商银行宁波慈溪支行	5,000,000.00	2017/6/21	

十一、承诺事项

其他重大财务承诺事项

1. 本公司无合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

截止2016年6月30日,合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况:

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司慈溪观城支行	房屋建筑物:慈房权证2004字第012114号;土地使用权:慈国用2002字第120138号,慈国用2010第121008号	485.27	318.47	340.00	2016/08/05
					300.00	2016/10/10
					400.00	2016/10/12
					400.00	2016/10/14
					500.00	2016/12/01
					560.00	2017/02/27
小计			485.27	318.47	2,500.00	

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

经营租出

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本财务报表附注七(一)8之说明。

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	381,464.16	391,134.24

十四、补充资料

(一)非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,043.20		-195,942.50
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(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	116,500.00	159,900.00	119,000.00
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合并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	-2,615.59	-3,972,918.62	-2,149,358.19
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		-75,182.72	
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	279.68	-123,832.00	-100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	108,120.89	-4,012,033.34	-2,326,300.69
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	27,684.12	8,679.32	-44,235.63
非经常性损益净额	80,436.77	-4,020,712.66	-2,282,065.07

（二）净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010）的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.16	87.23	186.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.70	77.14	129.22

（2）计算过程

1) 加权平均净资产收益率

项目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,887,413.53	8,842,858.95	8,106,571.60

归属于公司普通股股东的期初净资产	2	14,003,569.22	8,405,956.77	299,385.17
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	3	28,505,000.00	1,365,502.93	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	4			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	5		4,610,749.43	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		7	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	7	-1,627,322.86		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	8	4		
报告期月份数	9	6	12	12
加权平均净资产	10[注]	14,862,394.08	10,137,782.41	4,352,670.97
加权平均净资产收益率	11=1/10	26.16%	87.23%	186.24%

[注]10=2+1*0.5+3*4/9-5*6/9±7*8/9

2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,887,413.53	8,842,858.95	8,106,571.60
同一控制下被合并方合并前实现的净利润	2	-2,615.59	-3,972,918.62	-2,149,358.19
剔除同一控制下被合并方合并前净利润后归属于普通股股东的净利润	3=1-2	3,890,029.12	12,815,777.57	10,255,929.79
非经常性损益	4	80,436.77	-4,020,712.66	-2,282,065.07
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=1-4	3,806,976.76	12,863,571.61	10,388,636.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	6	12,311,680.78	12,957,566.77	2,911,440.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	28,505,000.00	1,365,502.93	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9		4,610,749.43	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10		7	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11		-10,739,294.95	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12			
报告期月份数	13	6	12	12
加权平均净资产	14[注2]	14,256,695.34	16,675,851.72	8,039,405.00
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	15=5/14	26.70%	77.14%	129.22%

[注2]14=6+3*0.5+7*8/13-9*10/13+11*12/13

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)	
	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	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.41

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,887,413.53
非经常性损益	2	80,436.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,806,976.76
期初股份总数	4	9,380,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	16,670,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	9,380,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.41

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

[注2] 本公司于2016年6月由有限责任公司整体变更为股份有限公司,在计算2016年1-6月每股收益时,视同自2016年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数9,380,000.00股;2014-2015年度本公司为有限责任公司,故不计算列示每股收益。

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

序号	项目	2016-6-30	2015-12-31	增加幅度	说明
1	货币资金	8,580,000.73	19,267,418.83	-55.47%	系由于整体经济大环境的原因,客户付款较上期有所滞后
2	应收账款	42,289,816.90	26,763,620.24	58.01%	系由于整体经济大环境的原因,客户付款较上期有所滞后
3	预付款项	1,869,467.74	1,148,275.02	62.81%	系本期预付新增供货商杭州恒碳动力科技有限公司货款较多所致
4	其他非流动资产	941,910.00	3,901,165.00	-75.86%	系上期预付设备款本期部分已转固,预付工程款本期转入在建工程
5	预收款项	1,226,881.29	2,603,713.78	-52.88%	系本期货款多以应收结算,预收减少
6	应付股利		1,941,582.61	-100.00%	系本期已支付2015年计提的股利
7	其他应付款	8,235,032.29	21,890,192.00	-62.38%	系本期往来款项大部分已归还
8	股本	26,050,000.00	9,380,000.00	177.72%	系本期股东增资所致

序号	项目	2015-12-31	2014-12-31	增加幅度	说明
1	货币资金	19,267,418.83	8,221,479.03	134.35%	系2015年产品销量好且回款情况好
2	预付款项	1,148,275.02	3,758,993.89	-69.45%	系2014年预付MITRAS MATERIALS的货款较多。
3	固定资产	44,715,942.91	31,219,516.17	43.23%	系2015年房屋建筑物及通用设备增加。
4	其他非流动资产	3,901,165.00	657,509.50	493.32%	系2015年增加200多万的预付工程款所致。
5	预收款项	2,603,713.78	1,515,383.23	71.82%	系2015年预收较多货款所致。
6	应交税费	1,913,740.23	3,803,419.29	-49.68%	系2015年缴纳企业所得税所致。
7	应付股利	1,941,582.61	32,535.44	5867.59%	系2015年计提股利后尚未支付。
8	实收资本	9,380,000.00	6,234,497.07	50.45%	系2015年增资所致。

2. 利润表项目

序号	项目	2015年度	2014年度	增加幅度	说明
1	营业收入	162,969,979.83	139,573,359.43	16.76%	系2015年市场行情较好,销量增加。
2	营业成本	121,969,766.52	106,536,704.65	14.49%	系2015年收入增加,成本也随之增长。
3	销售费用	4,226,972.42	3,381,107.91	25.02%	由于销售增加,2015年运输费也随之增加。
4	管理费用	15,967,204.13	12,017,910.00	32.86%	主要为2015年业务招待费、咨询费和研发费增加。
5	资产减值损失	3,081,648.96	1,018,038.20	202.70%	系2015年其他应收款账龄增加,坏账计提较多。

宁波喜悦包装科技股份有限公司

2016年8月5日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

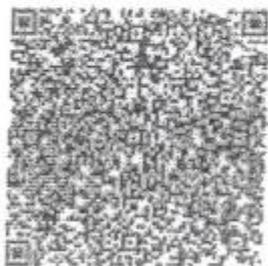
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2016]398号报告使用

登记机关



2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

证书序号: NO. 025934

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2016年9月29日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币1040万元

批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日

