

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司
2015年1月1日至2017年4月30日
财务报表审计报告



目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1、2015年12月31日、2016年12月31日、
2017年4月30日合并及母公司资产负债表
 - 2、2015年度、2016年度、2017年1-4月合并
及母公司利润表
 - 3、2015年度、2016年度、2017年1-4月合并
及母公司现金流量表
 - 4、2015年度、2016年度、2017年1-4月合并
及母公司所有者权益变动表
 - 5、2015年1月1日至2017年4月30日财务
报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字(2017)第146222号

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的台州市祥珑食品容器科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年4月30日合并及母公司资产负债表,2015年度、2016年度、2017年1-4月合并及母公司利润表、2015年度、2016年度、2017年1-4月合并及母公司现金流量表、2015年度、2016年度、2017年1-4月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贵公司管理层的责任,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，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国·北京中国注册会计师：



二〇一七年七月五日





合并资产负债表

编制单位：台州市祥锐食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	4,688,025.73	1,604,579.96	2,022,035.85
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	2,089,217.29	1,853,948.60	491,566.52
预付款项	五、3	417,804.32	335,434.08	146,094.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,497,007.43	367,630.00	48,500.00
买入返售金融资产				
存货	五、5	1,488,951.19	349,313.63	232,151.66
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	五、6	569,309.10	51,958.21	
流动资产合计		10,750,315.06	4,562,864.48	2,940,348.88
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	16,842,732.60	15,024,765.55	3,810,942.15
在建工程	五、8	2,725,003.38	1,425,042.74	8,998,870.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	20,650.86	22,152.74	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	784,110.03	350,000.00	490,000.00
递延所得税资产	五、11	22,535.82	10,306.29	4,175.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,395,032.69	16,832,267.32	13,303,987.92
资产总计		31,145,347.75	21,395,131.80	16,244,336.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意



合并资产负债表 (续)

编制单位: 台州市祥琰食品容器科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注五	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、13	5,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、14	1,639,755.92	1,437,000.00	400,000.00
应付账款	五、15	5,076,093.39	5,990,792.85	8,199,686.71
预收款项	五、16	245,419.62	686,742.09	275,020.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、17	400,253.50	48,790.68	14,503.27
应交税费	五、18	75,628.22	21,590.37	25,216.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、19	437,039.21	4,901,511.50	1,799,321.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		12,974,189.86	17,686,427.49	13,513,747.60
非流动负债				
长期借款	五、20	226,662.87	248,412.32	
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	五、21		23,684.21	118,421.05
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		226,662.87	272,096.53	118,421.05
负债合计		13,200,852.73	17,958,524.02	13,632,168.65
所有者权益:				
股本	五、22	15,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、23	1,421,431.75		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	2,706.23	43,660.78	
一般风险准备				
未分配利润	五、25	24,356.04	392,947.00	-387,831.85
归属于母公司所有者权益合计		16,448,494.02	3,436,607.78	2,612,168.15
少数股东权益		1,496,001.00		
所有者权益合计		17,944,495.02	3,436,607.78	2,612,168.15
负债和所有者权益总计		31,145,347.75	21,395,131.80	16,244,336.80

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

叶如意

叶如意



合并利润表

编制单位：台州市祥现食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		4,117,982.41	13,308,805.66	3,222,821.01
其中：营业收入	五、26	4,117,982.41	13,308,805.66	3,222,821.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,354,314.89	13,124,396.70	3,355,122.58
其中：营业成本	五、26	3,179,456.10	10,629,890.31	2,586,782.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、27	15,264.42	54,720.72	9,225.87
销售费用	五、28	119,981.08	242,210.46	44,101.81
管理费用	五、29	987,253.01	1,905,722.69	675,045.82
财务费用	五、30	69,121.64	239,846.99	34,318.42
资产减值损失	五、31	-16,761.36	52,005.53	5,647.94
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-236,332.48	184,408.96	-132,301.57
加：营业外收入	五、32	23,684.21	698,298.84	31,578.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、33	13.56	20.44	2,444.56
其中：非流动资产处置损失				2,358.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-212,661.83	882,687.36	-103,167.18
减：所得税费用	五、34	2,514.20	58,247.73	-648.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
归属于母公司所有者的净利润		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
少数股东损益				
六、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. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.27	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.27	-0.03

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶如意 主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意



合并现金流量表

编制单位：台州市祥晟食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015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		4,850,578.75	14,572,657.09	3,911,603.77
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	507,434.59	910,164.03	232,151.82
经营活动现金流入小计		5,358,013.34	15,482,821.12	4,143,755.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,910,742.97	11,333,471.32	2,374,347.58
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		632,834.44	1,469,294.65	355,552.55
支付的各项税费		124,038.23	561,119.42	32,325.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	1,102,911.82	1,164,839.07	318,651.08
经营活动现金流出小计		4,770,527.46	14,528,724.46	3,080,876.68
经营活动产生的现金流量净额		587,485.88	954,096.66	1,062,878.91
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				50.03
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	五、35（3）	590,350.00	1,227,000.00	
投资活动现金流入小计		590,350.00	1,227,000.00	50.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,327,836.42	6,519,525.01	3,195,140.84
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,512,682.06		
支付其他与投资活动有关的现金	五、35（4）	505,500.00	1,556,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计		7,346,018.48	8,075,525.01	3,245,140.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,755,668.48	-6,848,525.01	-3,245,090.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		13,200,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（5）	2,960,780.31	12,365,206.85	1,519,775.48
筹资活动现金流入小计		17,260,780.31	16,965,206.85	4,319,775.48
偿还债务支付的现金		600,000.00	2,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,898.00	238,266.48	19,516.27
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	五、35（6）	7,439,631.90	8,968,467.91	323,013.42
筹资活动现金流出小计		8,110,529.90	12,006,734.39	342,529.69
筹资活动产生的现金流量净额		9,150,250.41	4,958,472.46	3,977,245.79
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		2,982,067.81	-935,955.89	1,795,033.89
加：期初现金及现金等价物余额		886,079.96	1,822,035.85	27,001.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,868,147.77	886,079.96	1,822,035.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意

合并所有者权益变动表

2017年1-4月

单位：元 币种：人民币



编制单位：台州市祥源食品容器科技股份有限公司

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
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	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	3,000,000.00								43,660.78		392,947.00		3,436,607.78	
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	3,000,000.00								43,660.78		392,947.00		3,436,607.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				1,421,431.75				-40,954.55		-368,590.96		14,507,887.24	
（一）综合收益总额											-215,176.03		1,280,824.97	
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				1,200,000.00				2,706.23		24,356.04		13,227,062.27	
1. 股东投入普通股	12,000,000.00				1,200,000.00								13,200,000.00	
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									2,706.23		24,356.04		27,062.27	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转					221,431.75				-43,660.78		-177,770.97			
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. 未分配利润转增资本（或股本）					221,431.75				-43,660.78		-177,770.97			
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他									2,706.23		24,356.04		1,496,001.00	
四、本期末余额	15,000,000.00				1,421,431.75				2,706.23		24,356.04		17,944,495.02	

后附财务报表附注为财务报表其他组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度													单位：元 币种：人民币	
归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债										其他	
一、上年期末余额	3,000,000.00									-387,831.85		2,612,168.15		
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	3,000,000.00									-387,831.85		2,612,168.15		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								43,660.78		780,778.85		824,439.63		
（一）综合收益总额										824,439.63		824,439.63		
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
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								43,660.78		-43,660.78				
1. 提取盈余公积								43,660.78		-43,660.78				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他								43,660.78		392,947.00		3,436,607.78		
四、本期末余额	3,000,000.00							43,660.78		392,947.00		3,436,607.78		

编制单位：台州市祥瑞食品容器科技股份有限公司



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意

单位：元 币种：人民币

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 台州市祥盛食品容器科技股份有限公司



2015年度													
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	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	3,000,000.00											-285,312.86	2,714,687.14
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	3,000,000.00											-285,312.86	2,714,687.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-102,518.99	-102,518.99
（一）综合收益总额												-102,518.99	-102,518.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 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	3,000,000.00											-387,831.85	2,612,168.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人: 叶如意

会计机构负责人: 叶如意

母公司资产负债表

编制单位：台州市祥茂食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,670,707.79	1,604,579.96	2,022,035.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	1,394,302.66	1,853,948.60	491,566.52
预付款项		819,140.24	335,434.08	146,094.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	285,325.50	367,630.00	48,500.00
存货		660,383.08	349,313.63	232,151.66
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		569,309.10	51,958.21	
流动资产合计		8,399,168.37	4,562,864.48	2,940,348.88
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	十一、3	1,530,000.00		
投资性房地产				
固定资产		14,759,208.39	15,024,765.55	3,810,942.15
在建工程		2,725,003.38	1,425,042.74	8,998,870.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		20,650.86	22,152.74	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		784,110.03	350,000.00	490,000.00
递延所得税资产		7,792.09	10,306.29	4,175.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		19,826,764.75	16,832,267.32	13,303,987.92
资产总计		28,225,933.12	21,395,131.80	16,244,336.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意



母公司资产负债表（续）

编制单位：台州市祥琰食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		1,639,755.92	1,437,000.00	400,000.00
应付账款		3,992,949.38	5,990,792.85	8,199,686.71
预收款项		245,419.62	686,742.09	275,020.01
应付职工薪酬		160,224.92	48,790.68	14,503.27
应交税费		2,449.45	21,590.37	25,216.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款		437,039.21	4,901,511.50	1,799,321.34
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		11,577,838.50	17,686,427.49	13,513,747.60
非流动负债：				
长期借款		226,662.87	248,412.32	
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			23,684.21	118,421.05
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		226,662.87	272,096.53	118,421.05
负债合计		11,804,501.37	17,958,524.02	13,632,168.65
所有者权益：				
股本		15,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,421,431.75		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			43,660.78	
一般风险准备				
未分配利润			392,947.00	-387,831.85
所有者权益合计		16,421,431.75	3,436,607.78	2,612,168.15
负债和所有者权益总计		28,225,933.12	21,395,131.80	16,244,336.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意



母公司利润表

编制单位：台州市祥瑞食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	十一、4	4,117,982.41	13,308,805.66	3,222,821.01
减：营业成本	十一、4	3,179,456.10	10,629,890.31	2,586,782.72
营业税金及附加		15,264.42	54,720.72	9,225.87
销售费用		119,981.08	242,210.46	44,101.81
管理费用		987,253.01	1,905,722.69	675,045.82
财务费用		69,121.64	239,846.99	34,318.42
资产减值损失		-16,761.36	52,005.53	5,647.94
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-236,332.48	184,408.96	-132,301.57
加：营业外收入		23,684.21	698,298.84	31,578.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		13.56	20.44	2,444.56
其中：非流动资产处置损失				2,358.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-212,661.83	882,687.36	-103,167.18
减：所得税费用		2,514.20	58,247.73	-648.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
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				
六、综合收益总额		-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.27	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.27	-0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意



母公司现金流量表

编制单位：台州市祥瑞食品容器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015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		4,850,578.75	14,572,657.09	3,911,603.77
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		507,434.59	910,164.03	232,151.82
经营活动现金流入小计		5,358,013.34	15,482,821.12	4,143,755.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,910,742.97	11,333,471.32	2,374,347.58
支付给职工以及为职工支付的现金		632,834.44	1,469,294.65	355,552.55
支付的各项税费		124,038.23	561,119.42	32,325.47
支付的其他与经营活动有关的现金		1,102,911.82	1,164,839.07	318,651.08
经营活动现金流出小计		4,770,527.46	14,528,724.46	3,080,876.68
经营活动产生的现金流量净额		587,485.88	954,096.66	1,062,878.91
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				50.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		590,350.00	1,227,000.00	
投资活动现金流入小计		590,350.00	1,227,000.00	50.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,327,836.42	6,519,525.01	3,195,140.84
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,530,000.00	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		505,500.00	1,556,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计		7,363,336.42	8,075,525.01	3,245,140.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,772,986.42	-6,848,525.01	-3,245,090.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		13,200,000.00	-	-
借款所收到的现金		1,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,960,780.31	12,365,206.85	1,519,775.48
筹资活动现金流入小计		17,260,780.31	16,965,206.85	4,319,775.48
偿还债务所支付的现金		600,000.00	2,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		70,898.00	238,266.48	19,516.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,439,631.90	8,968,467.91	323,013.42
筹资活动现金流出小计		8,110,529.90	12,006,734.39	342,529.69
筹资活动产生的现金流量净额		9,150,250.41	4,958,472.46	3,977,245.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		2,964,749.87	-935,955.89	1,795,033.89
加：期初现金及现金等价物余额		886,079.96	1,822,035.85	27,001.96
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,850,829.83	886,079.96	1,822,035.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

叶如意

会计机构负责人：

叶如意

母公司所有者权益变动表

2017年1-4月												单位：元	币种：人民币
项	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	所有者权益合计		
		优先股	永续债									其他	
一、上年期末余额	3,000,000.00							43,660.78		392,947.00	3,436,607.78		
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	3,000,000.00							43,660.78		392,947.00	3,436,607.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00			1,421,431.75				-43,660.78		-392,947.00	12,984,823.97		
（一）综合收益总额										-215,176.03	-215,176.03		
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00			1,200,000.00							13,200,000.00		
1. 股东投入普通股	12,000,000.00										12,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				1,200,000.00							1,200,000.00		
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转				221,431.75				-43,660.78		-177,770.97			
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 其他				221,431.75				-43,660.78		-177,770.97			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	15,000,000.00			1,421,431.75							16,421,431.75		

会计机构负责人：叶如意

主管会计工作负责人：叶如意

法定代表人：[Signature]
后附财务报表附注、财务报表的组成部分。

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：台州市祥晟食品容器科技股份有限公司

项 目	2016年度						
	股本	其他权益工具 优先股	永续股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	3,000,000.00						
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	3,000,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
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. 未分配利润转增资本（或股本）							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	3,000,000.00						
所有者权益合计							
未分配利润							
一般风险准备							
盈余公积							
专项储备							
其他综合收益							
减：库存股							
资本公积							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶如意

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：台州市祥琰食品容器科技股份有限公司

项	2015年度						
	股本	优先股	永续股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	3,000,000.00						
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	3,000,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
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. 未分配利润转增资本（或股本）							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	3,000,000.00						
未分配利润							
所有者权益合计							

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2017年4月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是台州市祥珑容器科技有限公司,系由浙江荣远科技有限公司、台州市祥珑包装科技有限公司共同出资组建,于2014年01月10日由台州市黄岩区市场监督管理局批准设立,公司统一社会信用代码为91331003090975759Q,注册资本为人民币3,000,000.00元。公司设立验资已经台州鑫泰会计师事务所(普通合伙)审验,并出具了“台鑫泰会验字【2014】第0015号”《验资报告》。设立时的股东及股权结构如下:

序号	股东	认缴出资	实缴出资	实缴比例(%)
1	台州市祥珑包装科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00
2	浙江荣远科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	40.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

2015年5月14日,根据公司股东会决议,同意台州市祥珑包装科技有限公司将自己持有公司60.00%的股权按原价全部转让给陈华卿;浙江荣远科技有限公司将自己持有公司26.40%的股权转让给陈华卿,剩余13.60%的股权转让给冯辉。股权转让后公司的股东及股权结构如下:

序号	股东	认缴出资	实缴出资	实缴比例(%)
1	陈华卿	2,592,000.00	2,592,000.00	86.40
2	冯辉	408,000.00	408,000.00	13.60
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

2016年06月04日,经公司股东会决议,同意公司名称由台州市祥珑罐头容器科技有限公司变更为台州市祥珑容器科技有限公司。

2017年4月24日,公司召开股东会并作出以下决议:①同意股东陈华卿将

其持有公司 86.40%的股份全部转让给台州祥珑投资管理有限公司（原公司名称为台州市祥珑包装科技有限公司）；②同意增加注册资本 12,000,000.00 元。此次增资及转让事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验，并出具了“永拓鄂验字（2017）第 03007 号”《验资报告》。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	实缴比例（%）
1	台州祥珑投资管理有限公司	7,575,000.00	7,575,000.00	50.50
2	浙江三鑫投资有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	15.00
3	台州市威信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	10.00
4	冯辉	1,320,000.00	1,320,000.00	8.80
5	李安	1,200,000.00	1,200,000.00	8.00
6	褚孔娟	675,000.00	675,000.00	4.50
7	陈彩珠	480,000.00	480,000.00	3.20
合计		15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

2017 年 5 月 21 日，公司召开股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至 2017 年 4 月 30 日的净资产 16,421,431.75 元折合股本总数 15,000,000 股，每股面值 1.00 元，股本 15,000,000 元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2017）第 210061 号验资报告验证。公司于 2017 年 6 月 21 日办理了工商变更手续，本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	实缴比例（%）
1	台州祥珑投资管理有限公司	7,575,000.00	7,575,000.00	50.50
2	浙江三鑫投资有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	15.00
3	台州市威信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	10.00
4	冯辉	1,320,000.00	1,320,000.00	8.80
5	李安	1,200,000.00	1,200,000.00	8.00
6	褚孔娟	675,000.00	675,000.00	4.50

序号	股东	认缴出资	实缴出资	实缴比例 (%)
7	陈彩珠	480,000.00	480,000.00	3.20
合计		15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

截止2017年4月30日,本公司注册资本(实收资本)为人民币15,000,000.00元,法定代表人为陈华卿,企业统一社会信用代码为91331003090975759Q,经营地址为台州市黄岩区罐头食品工业园区。

2、公司经营范围

公司营业范围:塑料包装容器、塑料制品、模具、塑料加工专用设备研发、制造、销售,技术进出口与货物进出口。

经营期限:长期。

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 合并财务报表范围

本年纳入合并范围的子公司共1户:烟台祥珑塑料包装科技有限公司,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 合并财务报表范围变化情况

详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

依据2017年5月21日公司股东会决议,公司以2017年4月30日经审计的净资产进行整体股改,股份公司于2017年6月21日成立,本次财务报表编制依据股份公司口径调整了股改基准日2017年4月30日合并资产负债表及母公司资产负债表相关项目,其调整前后变化如下:

报表科目	合并资产负债表项目		母公司资产负债表项目	
	股改前审定金额	调整后金额	股改前审定金额	调整后金额
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
资本公积	1,200,000.00	1,421,431.75	1,200,000.00	1,421,431.75
盈余公积	46,367.01	2,706.23	43,660.78	
未分配利润	202,127.01	24,356.04	177,770.97	
归属于母公司所有者权益合计	16,448,494.02	16,448,494.02	16,421,431.75	16,421,431.75

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量

的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本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。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务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;将子公司或业务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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买

方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司或业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类:共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利,并承担与该安排相关负债的合营安排;合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制,一项安排就可以被认定为合营安排,并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化,合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估:一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权;二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中,合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中

时)，不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时,公允价值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。

B、持有至到期投资

确认依据:指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法:取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量,采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言),则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资,但下列情况除外:出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据:指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法:取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本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转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债

或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

②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。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

①持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失,具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产: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。

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

①单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额100万元以上的应收账款、100万元以上的其他应收款项确

定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项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：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
合并范围内往来组合	合并范围内单位间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中采用个别计价法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
合并范围内往来组合	除破产清算的按预计不可收回金额计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的计提坏账准备。

(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	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款

项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货发出的计价方法：

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为生产设备、运输工具、办公设备。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧方式	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	直线法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公电子设备	直线法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计,则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计,则计入固定资产账面价值,其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出,计入固定资产账面价值,增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额;增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分,直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算,并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,采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时,该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额,一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出,比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

15、在建工程

本公司在建工程包括兴建中的设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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,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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会

计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

(1) 收入确认的一般原则

- 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；相关的经济利益很可能流入企业；
- ④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实

现。

(2) 具体原则

销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发运给客户或客户自提，公司取得经客户签收的收货凭据时确认收入。

23、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额

等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	17%

税 种	计税依据	税率
	分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
地方水利建设基金	按销售收入计征	0.1%、0.07%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% 20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司	20%、25%	注（1）
台州市祥瑞容器科技有限公司	25%、15%	注（2）

注（1）：烟台祥瑞塑料包装科技有限公司 2015 年度、2016 年度由税务机关核定应纳税所得额，按 20%税率缴纳所得税；2017 年改为查账征收，税率为 25%；

注（2）：本公司 2015 年度所得税税率为 25%，2016 年度、2017 年 1-4 月所得税税率为 15%。

2、税收优惠

（1）根据《浙江省财政厅、浙江省地方税务局关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》【浙财综第 18 号】，自 2016 年 4 月 1 日起，地方水利建设基金征收费率由 0.1%下调至 0.07%；根据《浙江省地方税务局关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》【浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号】，自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

（2）2016 年 11 月 21 日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201633001200，有效期三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示:

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	14,595.68	29,433.36	7,358.02
银行存款	3,853,552.09	856,646.60	1,814,677.83
其他货币资金	819,877.96	718,500.00	200,000.00
合计	4,688,025.73	1,604,579.96	2,022,035.85

注: 其他货币资金系公司为开具银行承兑汇票存入银行的票据保证金, 在编制现金流量表时已从期末现金中扣除。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,153,832.26	100.00	64,614.97	3.00	2,089,217.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,153,832.26		64,614.97		2,089,217.29

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,911,287.22	100.00	57,338.62	3.00	1,853,948.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,911,287.22		57,338.62		1,853,948.60

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,769.61	100.00	15,203.09	3.00	491,566.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	506,769.61		15,203.09		491,566.52

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	2,153,832.26	64,614.97	3.00
合计	2,153,832.26	64,614.97	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	1,911,287.22	57,338.62	3.00
合计	1,911,287.22	57,338.62	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	506,769.61	15,203.09	3.00
合计	506,769.61	15,203.09	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	1,035,923.78	1 年以内	48.10	31,077.71
潍坊匠造调味品有限公司	非关联方	771,784.60	1 年以内	35.83	23,153.54

单位名称	与本公司 关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 金额
青岛日辰食品股份有限公司	非关联方	89,241.60	1 年以内	4.14	2,677.25
浙江广益食品有限公司	非关联方	73,821.60	1 年以内	3.43	2,214.65
济南宜和食品有限公司	非关联方	72,864.00	1 年以内	3.38	2,185.92
合计		2,043,635.58		94.88	61,309.07

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 金额
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	804,870.78	1 年以内	42.11	24,146.12
潍坊盛安食品有限公司	非关联方	613,424.77	1 年以内	32.09	18,402.74
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	161,849.69	1 年以内	8.47	4,855.49
浙江丰岛食品有限公司	非关联方	115,473.38	1 年以内	6.04	3,464.20
北京安德鲁水果食品有限公司	非关联方	91,121.04	1 年以内	4.77	2,733.63
合计		1,786,739.66		93.48	53,602.18

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 金额
浙江丰岛食品有限公司	非关联方	208,036.30	1 年以内	41.05	6,241.09
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	122,604.53	1 年以内	24.19	3,678.14
李锦记(新会)食品有限公司	非关联方	121,500.00	1 年以内	23.98	3,645.00
青岛日辰食品有限公司	非关联方	31,729.20	1 年以内	6.26	951.88
丹阳颐和食品有限公司	非关联方	13,137.60	1 年以内	2.59	394.13
合计		497,007.63		98.07	14,910.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	417,804.32	335,434.08	146,094.85
合计	417,804.32	335,434.08	146,094.85

(2) 预付款项前五名单位情况:

往来单位	与本公司 关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	性质或内 容	占预付款项 总额的比例%
浙江金贸通供应链管理有限公司	非关联方	165,950.00	1 年以内	货款	39.72
浙江黄岩锦茂物资有限公司	非关联方	107,500.00	1 年以内	货款	25.73
台州财通财务咨询有公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	咨询费	7.18
郑州海科熔体泵有限公司	非关联方	28,000.00	1 年以内	设备备件	6.70
丹阳威多利机电设备有限公司	非关联方	15,080.00	1 年以内	设备备件	3.61
合计		346,530.00			82.94

往来单位	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	性质或 内容	占预付款项 总额的比例%
浙江金贸通供应链管理有限公司	非关联方	118,202.00	1 年以内	货款	35.24
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司	关联方	100,000.00	1 年以内	货款	29.81
上海叶心贸易有限公司	非关联方	62,250.00	1 年以内	货款	18.56
万通(苏州)定量阀系统有限公司	非关联方	21,672.00	1 年以内	货款	6.46
丹阳威多利机电设备有限公司	非关联方	15,080.00	1 年以内	设备备 件	4.50
合计		317,204.00			94.57

往来单位	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	性质或 内容	占预付款项 总额的比例%
上海胜翔国际贸易有限公司	非关联方	64,750.00	1 年以内	货款	44.32
台州市路桥香云塑料有限公司	非关联方	30,900.00	1 年以内	货款	21.15
广州鹿山新材料股份有限公司	非关联方	21,500.00	1 年以内	货款	14.72
台州市华企立方信息技术有限公司	非关联方	10,800.00	1 年以内	咨询费	7.39
台州市黄岩中晨塑料厂	非关联方	7,560.00	1 年以内	货款	5.17
合计		135,510.00			92.75

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,543,306.63	100.00	46,299.20	3.00	1,497,007.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,543,306.63		46,299.20		1,497,007.43

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,000.00	100.00	11,370.00	3.00	367,630.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	379,000.00		11,370.00		367,630.00

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00	48,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,000.00		1,500.00		48,500.00

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,543,306.63	46,299.20	3.00
合计	1,543,306.63	46,299.20	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	379,000.00	11,370.00	3.00
合计	379,000.00	11,370.00	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,000.00	1,500.00	3.00
合计	50,000.00	1,500.00	

(4) 期末其他应收款按款项性质列示:

款项性质	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款	1,543,306.63	379,000.00	
非关联方借款			50,000.00
合计	1,543,306.63	379,000.00	50,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 4 月 30 日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
烟台鲁东塑业有限公司	关联方	借款	1,249,156.63	80.94	37,474.70
潘家菊	关联方	借款	294,150.00	19.06	8,824.50
合计			1,543,306.63	100.00	46,299.20

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
潘家菊	关联方	借款	329,000.00	86.81	9,870.00
冯辉	关联方	借款	50,000.00	13.19	1,500.00
合计			379,000.00	100.00	11,370.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备金额
解从杰	非关联方	借款	50,000.00	100.00	1,500.00
合计			50,000.00	100.00	1,500.00

5、存货

(1) 存货分类列示：

项目	2017 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	403,560.47		403,560.47
库存商品	1,072,464.10		1,072,464.10
委托加工物资	12,926.62		12,926.62
合计	1,488,951.19		1,488,951.19

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,191.64		183,191.64
库存商品	166,121.99		166,121.99
合计	349,313.63		349,313.63

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,956.91		112,956.91
库存商品	119,194.75		119,194.75
合计	232,151.66		232,151.66

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、其他流动资产

类别	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	51,958.21	51,958.21	
待抵扣增值税进项税	517,350.89		

类别	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	569,309.10	51,958.21	

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

2017年4月30日

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,123.41	15,416,788.87	550,305.98	15,991,218.26
2. 本期增加金额	19,537.69	2,463,456.91		2,482,994.60
(1) 购置	8,307.69	181,256.41		189,564.10
(2) 企业合并增加	11,230.00	2,282,200.50		2,293,430.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	43,661.10	17,880,245.78	550,305.98	18,474,212.86
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,369.06	932,979.14	28,104.51	966,452.71
2. 本期增加金额	6,347.56	623,827.27	34,852.72	665,027.55
(1) 计提	1,922.46	418,346.08	34,852.72	455,121.26
(2) 企业合并增加	4,425.10	205,481.19		209,906.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	11,716.62	1,556,806.41	62,957.23	1,631,480.26
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				

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,944.48	16,323,439.37	487,348.75	16,842,732.60
2. 期初账面价值	18,754.35	14,483,809.73	522,201.47	15,024,765.55

2016年12月31日

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,746.15	4,024,924.86		4,032,671.01
2. 本期增加金额	16,377.26	11,391,864.01	550,305.98	11,958,547.25
(1) 购置	16,377.26	64,145.30	550,305.98	630,828.54
(2) 在建工程转入		11,327,718.71		11,327,718.71
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	24,123.41	15,416,788.87	550,305.98	15,991,218.26
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,085.05	219,643.81		221,728.86
2. 本期增加金额	3,284.01	713,335.33	28,104.51	744,723.85
(1) 计提	3,284.01	713,335.33	28,104.51	744,723.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	5,369.06	932,979.14	28,104.51	966,452.71
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				

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	18,754.35	14,483,809.73	522,201.47	15,024,765.55
2. 期初账面价值	5,661.10	3,805,281.05		3,810,942.15

2015年12月31日

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,746.15	1,144,421.79		1,152,167.94
2. 本期增加金额	2,473.32	2,880,503.07		2,882,976.39
(1) 购置	2,473.32	662,923.07		665,396.39
(2) 在建工程转入		2,217,580.00		2,217,580.00
3. 本期减少金额	2,473.32			2,473.32
(1) 处置或报废	2,473.32			2,473.32
4. 期末余额	7,746.15	4,024,924.86		4,032,671.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	613.25	50,982.86		51,596.11
2. 本期增加金额	1,510.96	168,660.95		170,171.91
(1) 计提	1,510.96	168,660.95		170,171.91
3. 本期减少金额	39.16			39.16
(1) 处置或报废	39.16			39.16
4. 期末余额	2,085.05	219,643.81		221,728.86
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. 期末账面价值	5,661.10	3,805,281.05		3,810,942.15

项目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
2. 期初账面价值	7,132.90	1,093,438.93		1,100,571.83

(2) 期末固定资产中无抵押、担保或所有权受限的情形。

(3) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(4) 截止 2017 年 4 月 30 日无计提完折旧仍在使用的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

2017 年 4 月 30 日

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
多层高阻隔包装容器 32 工位生产设备 II 型	1,425,042.74	1,299,960.64			2,725,003.38
合计	1,425,042.74	1,299,960.64			2,725,003.38

2016 年 12 月 31 日

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
六层共挤吹瓶机	907,350.00	315,000.00	1,222,350.00		
多层高阻隔包装容器 32 工位生产设备 I 型	8,091,520.00	1,018,000.00	9,109,520.00		
单层吹塑机		995,848.71	995,848.71		
多层高阻隔包装容器 32 工位生产设备 II 型		1,425,042.74			1,425,042.74
合计	8,998,870.00	3,753,891.45	11,327,718.71		1,425,042.74

2015 年 12 月 31 日

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
五层共挤吹瓶机	1,088,090.00		1,088,090.00		
多层 4 工位吹瓶机	1,129,490.00		1,129,490.00		
六层共挤吹瓶机	907,350.00				907,350.00
多层高阻隔包装容器 32 工位生产设备 I 型	8,074,520.00	17,000.00			8,091,520.00
合计	11,199,450.00	17,000.00	2,217,580.00		8,998,870.00

(2) 报告期在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

2017 年 4 月 30 日

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,528.21	22,528.21
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	22,528.21	22,528.21
二、累计摊销		
1. 年初余额	375.47	375.47
2. 本年增加金额	1,501.88	1,501.88
(1) 计提	1,501.88	1,501.88
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,877.35	1,877.35
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	20,650.86	20,650.86
2. 年初账面价值	22,152.74	22,152.74

2016 年 12 月 31 日

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	22,528.21	22,528.21
(1) 购置	22,528.21	22,528.21
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	22,528.21	22,528.21
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	375.47	375.47
(1) 计提	375.47	375.47
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	375.47	375.47
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	22,152.74	22,152.74
2. 年初账面价值		

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 4 月 30 日
装修费	350,000.00	480,776.70	46,666.67	784,110.03
合计	350,000.00	480,776.70	46,666.67	784,110.03

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
装修费	490,000.00		140,000.00	350,000.00
合计	490,000.00		140,000.00	350,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费	630,000.00		140,000.00	490,000.00
合计	630,000.00		140,000.00	490,000.00

11、递延所得税资产

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	22,535.82	10,306.29	4,175.77
合计	22,535.82	10,306.29	4,175.77

12、资产减值准备

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 4 月 30 日
			转 回	转 销	
坏账准备	68,708.62	42,205.55			110,914.17
合计	68,708.62	42,205.55			110,914.17

注：2017 年 1-4 月坏账准备增加数与资产减值损失本期发生额的差异 58,966.91 元系资产负债表日非同一控制下企业合并的影响。

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	16,703.09	52,005.53			68,708.62
合计	16,703.09	52,005.53			68,708.62

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	11,055.15	5,647.94			16,703.09
合计	11,055.15	5,647.94			16,703.09

13、短期借款

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
担保借款	5,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00
合计	5,100,000.00	4,600,000.00	2,800,000.00

截止 2017 年 4 月 30 日未偿还的短期借款情况如下：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	借款类型	说明
浙江泰隆商业银行	1,100,000.00	2017.03.14-2018.03.10	流动资金贷款	注（1）
浙商银行	4,000,000.00	2016.12.28-2017.12.20	流动资金贷款	注（2）
合计	5,100,000.00			

注（1）：2017 年 03 月 14 日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“（330107170314）浙泰商银（流借）字第（0025040001）号”流动资金贷款合同，贷款金额为 110 万元人民币，贷款期限自 2017 年 03 月 14 日至 2018 年 03 月 10 日；该笔贷款由陈华卿、吴晓东提供最高额保证担保；

注（2）：2016 年 12 月 28 日，公司与浙商银行签订合同号为“（20943000）浙商银小借字（2016）第（00645）号”流动资金贷款合同，贷款金额为 400 万元人民币，贷款期限自 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 20 日；该笔贷款由陈华卿、潘家菊、冯辉、台州市小微企业信用保证基金运转中心提供最高额保证担保。

14、应付票据

种类	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,639,755.92	1,437,000.00	400,000.00
合 计	1,639,755.92	1,437,000.00	400,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	4,891,207.74	1,950,920.62	294,858.91
1至2年	9,390.00	194,885.65	7,904,827.80
2至3年	175,495.65	3,844,986.58	
合计	5,076,093.39	5,990,792.85	8,199,686.71

(2) 应付账款大额前五名:

往来单位	与本公司关系	2017年4月30日	账龄	性质或内容
浙江宏振机械模具集团有限公司	非关联方	1,837,606.84	1年以内	设备款
台州祥珑投资管理有限公司	关联方	966,900.31	1年以内	设备款
陈国聪	非关联方	480,776.70	1年以内	装修费
浙江荣远科技有限公司	非关联方	397,805.40	1年以内	电费
台州市黄岩双嘉模具厂(普通合伙)	非关联方	261,538.46	1年以内	设备款
合计		3,944,627.71		

往来单位	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	性质或内容
张跃	非关联方	2,665,786.58	2-3年	设备款
卢建敏	非关联方	1,165,384.62	1年以内	设备款
		35,000.00	2-3年	
章友富	非关联方	512,000.00	2-3年	设备款
台州市黄岩双嘉模具厂(普通合伙)	非关联方	402,215.38	1年以内	设备款
浙江荣远科技有限公司	非关联方	150,666.40	1年以内	电费
合计		4,931,052.98		

往来单位	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	性质或内容
张跃	非关联方	5,795,786.58	1-2年	设备款
唐建龙	非关联方	700,000.00	1-2年	装修费
章友富	非关联方	512,000.00	1-2年	设备款

往来单位	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	性质或内容
项朝红	非关联方	334,300.00	1-2 年	设备款
台州祥珑投资管理有限公司	关联方	51,841.22	1-2 年	设备款
合计		7,393,927.80		

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

账龄	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	245,419.62	655,176.89	275,020.01
1 至 2 年		31,565.20	
合计	245,419.62	686,742.09	275,020.01

(2) 报告期无预收关联方款项情况;

(3) 期末预收款项前五名客户情况:

往来单位	与本公司关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	性质或内容
浙江海正药业股份有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	货款
安丘福华食品有限公司	非关联方	51,588.60	1 年以内	货款
广东鲜活果汁生物科技有限公司	非关联方	35,600.00	1 年以内	货款
北京比格泰宠物食品有限责任公司	非关联方	20,500.00	1 年以内	货款
中新产业集团有限公司	非关联方	16,000.00	1 年以内	货款
合计		183,688.60		

往来单位	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	性质或内容
山东极合蒜农业发展有限公司	非关联方	147,931.96	1 年以内	货款
厦门家乐多食品科技有限公司	非关联方	130,044.70	1 年以内	货款
浙江海正药业股份有限公司	非关联方	91,950.00	1 年以内	货款
山东一品农产集团有限公司	非关联方	69,903.00	1 年以内	货款
江西聚宝厨食品有限公司	非关联方	53,500.00	1 年以内	货款
合计		493,329.66		

往来单位	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	性质或内容
山东一品农产集团有限公司	非关联方	120,625.20	1 年以内	货款
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	54,380.31	1 年以内	货款
中新产业集团有限公司	非关联方	38,889.00	1 年以内	货款
珠海一统实业有限公司	非关联方	28,480.30	1 年以内	货款
北京比格泰宠物食品有限责任公司	非关联方	12,300.00	1 年以内	货款
合计		254,674.81		

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	48,790.68	959,419.94	607,957.12	400,253.50
二、离职后福利-设定提存计划		24,877.32	24,877.32	
合计	48,790.68	984,297.26	632,834.44	400,253.50

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,322.28	1,469,558.16	1,432,089.76	48,790.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,180.99	34,023.90	37,204.89	
合计	14,503.27	1,503,582.06	1,469,294.65	48,790.68

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	901.40	353,591.88	343,171.00	11,322.28
二、离职后福利-设定提存计划	667.80	14,894.74	12,381.55	3,180.99
合计	1,569.20	368,486.62	355,552.55	14,503.27

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,560.00	908,002.94	554,309.44	400,253.50
二、职工福利费		36,700.42	36,700.42	
三、社会保险费	2,230.68	12,676.58	14,907.26	
其中: 医疗保险费	2,230.68	9,102.72	11,333.40	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
工伤保险费		2,746.34	2,746.34	
生育保险费		827.52	827.52	
四、工会经费		2,040.00	2,040.00	
合计	48,790.68	959,419.94	607,957.12	400,253.50

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,000.00	1,318,632.09	1,281,072.09	46,560.00
二、职工福利费		108,859.76	108,859.76	
三、社会保险费	2,322.28	25,836.31	25,927.91	2,230.68
其中：医疗保险费	1,548.16	20,256.98	19,574.46	2,230.68
工伤保险费	580.60	4,552.19	5,132.79	
生育保险费	193.52	1,027.14	1,220.66	
四、工会经费		3,290.00	3,290.00	
五、职工教育经费		12,940.00	12,940.00	
合计	11,322.28	1,469,558.16	1,432,089.76	48,790.68

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		330,027.20	321,027.20	9,000.00
二、职工福利费		15,027.00	15,027.00	
三、社会保险费	901.40	8,537.68	7,116.80	2,322.28
其中：医疗保险费	723.32	5,102.58	4,277.74	1,548.16
工伤保险费	133.56	2,730.56	2,283.52	580.60
生育保险费	44.52	704.54	555.54	193.52
合计	901.40	353,591.88	343,171.00	11,322.28

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
基本养老保险		23,170.56	23,170.56	
失业保险费		1,706.76	1,706.76	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
合计		24,877.32	24,877.32	

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	2,709.28	31,461.36	34,170.64	
失业保险费	471.71	2,562.54	3,034.25	
合计	3,180.99	34,023.90	37,204.89	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	623.28	12,929.42	10,843.42	2,709.28
失业保险费	44.52	1,965.32	1,538.13	471.71
合计	667.80	14,894.74	12,381.55	3,180.99

18、应交税费

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	64,587.07	11,833.91	20,704.38
城市建设维护税	4,521.09	3,569.44	1,449.31
教育费附加	1,918.71	1,529.76	621.13
地方教育费附加	1,291.74	1,019.84	414.09
企业所得税			763.79
印花税	214.30	780.78	158.39
个人所得税	19.45	1,344.64	63.38
水利建设基金	645.86		555.80
残疾人保障金	2,430.00	1,512.00	486.00
合计	75,628.22	21,590.37	25,216.27

19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示:

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	315,114.93	4,819,587.22	1,374,321.34
1至2年	121,924.28	81,924.28	425,000.00

账龄	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	437,039.21	4,901,511.50	1,799,321.34

(2) 其他应付款按款项性质列示:

款项性质	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款	243,614.54	4,726,687.22	1,717,397.06
保证金	193,424.67	185,624.28	81,924.28
合计	437,039.21	4,901,511.50	1,799,321.34

(3) 其他应付款金额较大的单位情况:

单位名称	与本公司关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
郑永兴	非关联方	110,000.00	1 年以内	25.17	借款
陈华卿	关联方	95,299.53	1 年以内	21.81	借款
浙江一达通企业服务有限公司	非关联方	61,924.28	1-2 年	14.17	保证金
丹东市莓食美客农业有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	9.15	保证金
台州祥珑投资管理有限公司	关联方	33,648.41	1 年以内	7.70	借款
合计		340,872.22		78.00	

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
陈华卿	关联方	4,515,887.22	1 年以内	92.13	借款
郑永兴	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.08	借款
浙江一达通企业服务有限公司	非关联方	61,924.28	1-2 年	1.26	保证金
丹东市莓食美客农业有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	0.82	保证金
山东鲁花生物科技有限公司	非关联方	20,000.00	1-2 年	0.41	保证金
合计		4,837,811.50		98.70	

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
台州祥珑投资管理有限公司	关联方	1,195,761.06	1 年以内	66.46	借款
章喻	非关联方	16,001.00	1 年以内	24.51	借款
		425,000.00	1 至 2 年		
陈华卿	关联方	80,635.00	1 年以内	4.48	借款

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
浙江一达通企业服务有限公司	非关联方	61,924.28	1 年以内	3.44	保证金
山东鲁花生物科技有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	1.11	保证金
合计		1,799,321.34		100.00	

20、长期借款

账龄	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	226,662.87	248,412.32	
合计	226,662.87	248,412.32	

注：长期借款系公司 2016 年 9 月购买的一辆梅赛德斯奔驰轿车贷款，贷款金额 27 万元，分 3 年偿还。

21、递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 4 月 30 日
政府补助	23,684.21		23,684.21	
合计	23,684.21		23,684.21	

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
政府补助	118,421.05		94,736.84	23,684.21
合计	118,421.05		94,736.84	23,684.21

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 12 月 31 日
政府补助		150,000.00	31,578.95	118,421.05
合计		150,000.00	31,578.95	118,421.05

涉及政府补助的项目：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 4 月 30 日	与资产相关/与收益相关
六层高阻隔包装容器研发项目	23,684.21		23,684.21			与收益相关
合计	23,684.21		23,684.21			

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
六层高阻隔 包装容器研 发项目	118,421.05		94,736.84		23,684.21	与收益相关
合计	118,421.05		94,736.84		23,684.21	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
六层高阻隔 包装容器研 发项目		150,000.00	31,578.95		118,421.05	与收益相关
合计		150,000.00	31,578.95		118,421.05	

注：根据台州市黄岩区科学技术局、财政局下发的《关于下达黄岩区 2015 年科技计划项目的通知》（黄科【2015】19 号），本公司于 2015 年 12 月收到“六层高阻隔包装容器研发项目”补助款 150,000.00 元，该补助确认为与收益相关的补助，该项目实际研发期间为 2015 年 9 月至 2017 年 3 月，本公司按照项目实际研发期间对该补助分摊确认收益。2015 年度确认营业外收入 31,578.95 元；2016 年度确认营业外收入 94,736.84 元；2017 年 1-4 月确认营业外收入 23,684.21 元。

22、实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）	2017 年 4 月 30 日
陈华卿	2,592,000.00	-2,592,000.00	
冯辉	408,000.00	912,000.00	1,320,000.00
台州祥珑投资管理有限公司		7,575,000.00	7,575,000.00
浙江三鑫投资有限公司		2,250,000.00	2,250,000.00
台州市威信投资管理合伙企业 （有限合伙）		1,500,000.00	1,500,000.00
李安		1,200,000.00	1,200,000.00
褚孔娟		675,000.00	675,000.00
陈彩珠		480,000.00	480,000.00
合计	3,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)	2016 年 12 月 31 日
陈华卿	2,592,000.00		2,592,000.00
冯辉	408,000.00		408,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)	2015 年 12 月 31 日
台州祥珑投资管理有限公司	1,800,000.00	-1,800,000.00	
浙江荣远科技有限公司	1,200,000.00	-1,200,000.00	
陈华卿		2,592,000.00	2,592,000.00
冯辉		408,000.00	408,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

23、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
股本溢价		1,421,431.75		1,421,431.75
合计		1,421,431.75		1,421,431.75

注：资本公积变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

24、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
法定盈余公积金	43,660.78		43,660.78	
其他		2,706.23		2,706.23
其中：非同一控制下企业合并的影响		2,706.23		2,706.23
合计	43,660.78	2,706.23	43,660.78	2,706.23

注：烟台祥珑塑料包装科技有限公司于 2017 年 4 月 30 日通过股权转让的方式成为本公司的子公司，属于非同一控制下的企业合并；在编制 2017 年 4 月 30 日报表时将烟台祥珑塑料包装科技有限公司纳入合并范围，因合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额确认当期损益结转至盈余公积 2,706.23 元；

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金		43,660.78		43,660.78
合计		43,660.78		43,660.78

25、未分配利润

项 目	金 额	备 注
2014 年 12 月 31 日余额	-285,312.86	
加：2015 年度净利润	-102,518.99	
2015 年 12 月 31 日余额	-387,831.85	
加：2016 年度净利润	824,439.63	
减：提取法定盈余公积	43,660.78	
2016 年 12 月 31 日余额	392,947.00	
加：2017 年 1-4 月净利润	-215,176.03	
加：其他	24,356.04	注※
减：股改转入资本公积	177,770.97	
2017 年 4 月 30 日余额	24,356.04	

注※：2017 年公司收购烟台祥珑 51%股权，对其形成控制，此项收购构成非同一控制下企业合并，因合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额确认为当期损益结转至未分配利润 24,356.04 元。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-4 月	
	收入	成本
主营业务收入	4,117,982.41	3,179,456.10
合计	4,117,982.41	3,179,456.10

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	13,248,258.65	10,629,890.31
其他业务收入	60,547.01	
合计	13,308,805.66	10,629,890.31

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,222,821.01	2,586,782.72
合计	3,222,821.01	2,586,782.72

(2) 主营业务（分产品类别）

产品名称	2017 年 1-4 月发生额	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	3,877,298.02	2,989,698.78
一般塑料包装产品	224,701.48	175,447.31
加工业务	15,982.91	14,310.01
合计	4,117,982.41	3,179,456.10

产品名称	2016 年度	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	11,125,552.55	8,860,208.33
一般塑料包装产品	2,122,706.10	1,769,681.98
合计	13,248,258.65	10,629,890.31

产品名称	2015 年度	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	2,718,750.13	2,179,915.75
一般塑料包装产品	435,346.91	350,830.44
加工业务	68,723.97	56,036.53
合计	3,222,821.01	2,586,782.72

(3) 主营业务（分地区）

区域分布	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
华北地区	222,232.20	1,254,404.85	137,475.04
华南地区	173,908.21	778,306.44	112,179.49

区域分布	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
华中地区	52,222.23	44,259.07	13,440.21
西南地区	69,969.96	425,739.23	161,737.70
华东地区	3,599,649.81	10,745,549.06	2,797,988.57
合计	4,117,982.41	13,248,258.65	3,222,821.01

(4) 前五名客户的营业收入情况:

2017 年 1-4 月

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	2,462,438.41	59.80
潍坊匠造调味品有限公司	非关联方	472,707.24	11.48
北京安德鲁水果食品有限公司	非关联方	182,462.97	4.43
山东极合蒜农业发展有限公司	非关联方	148,932.77	3.62
厦门家乐多食品科技有限公司	非关联方	111,149.32	2.70
合计		3,377,690.71	82.03

2016 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	7,180,733.59	53.95
北京安德鲁水果食品有限公司	非关联方	1,224,396.92	9.20
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	1,024,159.32	7.70
浙江广益食品有限公司	非关联方	862,071.09	6.48
潍坊盛安食品有限公司	非关联方	652,499.81	4.90
合计		10,943,860.73	82.23

2015 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江丰岛食品有限公司	非关联方	798,220.80	24.77
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	683,111.03	21.20
台州祥珑投资管理有限公司	关联方	658,905.98	20.45
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	314,626.23	9.76
重庆周君记火锅食品有限公司	非关联方	137,452.50	4.26

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计		2,592,316.55	80.44

27、税金及附加

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	3,744.53	26,001.26	3,501.78
教育费附加	1,604.80	11,143.39	1,500.76
水利建设基金		6,403.02	3,222.82
地方教育费附加	1,069.87	7,428.94	1,000.51
印花税	8,845.22	3,244.11	
车船使用税		500.00	
合计	15,264.42	54,720.72	9,225.87

28、销售费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
工资及奖金	44,100.00	106,100.00	24,518.00
运费	55,881.08	77,994.86	19,583.81
宣传费	20,000.00	58,115.60	
合计	119,981.08	242,210.46	44,101.81

29、管理费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
职工薪酬	187,420.32	362,233.52	99,670.53
研发费用	354,489.52	1,143,595.37	302,448.47
中介服务费	230,389.43	38,517.51	
租赁费	5,200.00	20,060.00	25,506.00
折旧摊销费	74,847.00	138,835.86	175,435.50
业务招待费	12,739.88	67,873.01	7,666.57
办公费	49,046.46	23,190.34	30,526.01
车辆使用费	43,310.11	54,468.59	
差旅费	3,051.00	40,435.50	14,217.30
其他	26,759.29	16,512.99	19,575.44
合计	987,253.01	1,905,722.69	675,045.82

30、财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	72,700.77	216,081.02	19,516.27
减：利息收入	3,589.61	6,464.03	227.54
手续费	10.48	230.00	29.69
担保费		30,000.00	15,000.00
合计	69,121.64	239,846.99	34,318.42

31、资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-16,761.36	52,005.53	5,647.94
合计	-16,761.36	52,005.53	5,647.94

32、营业外收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	23,684.21	694,736.84	31,578.95
其他		3,562.00	
合计	23,684.21	698,298.84	31,578.95

计入当期损益的政府补助：

补助项目名称	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	备注
六层高阻隔包装容器研发项目	23,684.21	94,736.84	31,578.95	与收益相关
中国创新创业奖金款		600,000.00		与收益相关
合计	23,684.21	694,736.84	31,578.95	

33、营业外支出

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计			2,358.02
其中：固定资产处置损失			2,358.02
其他	13.56	20.44	86.54
合计	13.56	20.44	2,444.56

34、所得税费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用		64,378.25	763.79
递延所得税费用	2,514.20	-6,130.52	-1,411.98
合计	2,514.20	58,247.73	-648.19

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	3,589.61	6,464.03	227.54
政府补助		600,000.00	150,000.00
经营性往来款	11,844.98	103,700.00	81,924.28
票据保证金	492,000.00	200,000.00	
合计	507,434.59	910,164.03	232,151.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
办公差旅费	25,878.07	63,625.84	44,743.31
业务招待费	12,739.88	67,873.01	7,666.57
宣传费	20,000.00	58,115.60	
运费	133,910.40	77,994.86	19,583.81
中介服务费	230,389.43	38,517.51	
租赁费	5,200.00	20,060.00	25,506.00
车辆使用费	17,090.72	54,468.59	
研发费用	64,325.36	47,716.04	
票据保证金	593,377.96	718,500.00	200,000.00
其他		17,967.62	21,151.39
合计	1,102,911.82	1,164,839.07	318,651.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
收到关联方还款	590,350.00	1,177,000.00	

收到非关联方还款		50,000.00	
合计	590,350.00	1,227,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
向关联方借出款项	505,500.00	1,556,000.00	
向非关联方借出款项			50,000.00
合计	505,500.00	1,556,000.00	50,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
向关联方借款	2,960,780.31	12,165,206.85	1,488,774.48
向非关联方借款		200,000.00	31,001.00
合计	2,960,780.31	12,365,206.85	1,519,775.48

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
偿还关联方借款	7,349,631.90	8,938,467.91	293,013.42
偿还非关联方借款	90,000.00		15,000.00
银行贷款担保费		30,000.00	15,000.00
合计	7,439,631.90	8,968,467.91	323,013.42

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-215,176.03	824,439.63	-102,518.99
加: 资产减值准备	-16,761.36	52,005.53	5,647.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,121.26	744,723.85	170,171.91
无形资产摊销	1,501.88	375.47	
长期待摊费用摊销	46,666.67	140,000.00	140,000.00
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)			2,384.13

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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）	72,700.77	216,081.02	19,516.27
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,514.20	-6,130.52	-1,411.98
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）※	-311,069.45	-117,161.97	327,020.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,844.36	-1,593,856.84	-282,523.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	561,832.30	693,620.49	784,592.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	587,485.88	954,096.66	1,062,878.91
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	3,868,147.77	886,079.96	1,822,035.85
减：现金的期初余额	886,079.96	1,822,035.85	27,001.96
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,982,067.81	-935,955.89	1,795,033.89

※2017 年存货减少与财务报表差异系非同一控制下企业合并产生。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	1,530,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,317.94
取得子公司支付的现金金额	1,512,682.06

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	14,595.68	29,433.36	7,358.02
可随时用于支付的银行存款	3,853,552.09	856,646.60	1,814,677.83
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	3,868,147.77	886,079.96	1,822,035.85
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	合并日	合并日的确定依据	合并日至期末被合并方的收入	合并日至期末被合并方的净利润
烟台祥珑塑料包装科技有限公司	2017 年 4 月 30 日	153 万元	51.00%	直接购买	2017 年 4 月 30 日	本公司于 2017 年 4 月 30 日已支付全部价款，且已经控制了烟台祥珑塑料包装科技有限公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。		

2、合并成本

合并成本	金额
现金	1,530,000.00

3、被购买方于合并日可辨认资产、负债

项目	合并日公允价值	合并日账面价值
资产：		
货币资金	17,317.94	17,317.94
应收账款	694,914.63	694,914.63
其他应收款	1,211,681.93	1,211,681.93
存货	828,568.11	828,568.11
固定资产	2,083,524.21	2,083,524.21
递延所得税资产	14,743.73	14,743.73

项目	合并日公允价值	合并日账面价值
负债:		
应付账款	1,083,144.01	1,083,144.01
预收款项	401,335.92	401,335.92
应付职工薪酬	240,028.58	240,028.58
应交税费	73,178.77	73,178.77
净资产	3,053,063.27	3,053,063.27
减:少数股东权益	1,496,001.00	1,496,001.00
归属于母公司的净资产	1,557,062.27	1,557,062.27

可辨认资产、负债公允价值的确定:烟台祥瑞塑料包装科技有限公司应收款项已依据会计准则要求计提坏账准备,固定资产能够满足公司正常生产经营需要,未发生减值迹象,公司将账面价值确认为公允价值。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	合并日
				直接	间接		
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司	烟台莱阳	烟台莱阳	塑料包装	51.00		直接购买	2017年4月30日

八、关联方及关联交易

1、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定,结合公司的实际情况,公司关联方如下:

(1) 存在控制关系的关联方

序号	姓名	关联关系
1	陈华卿、潘家菊	实际控制人
2	台州祥瑞投资管理有限公司	母公司

(2) 其他关联方

序号	名称	与本公司的关系
1	浙江三鑫投资有限公司	持股5%以上的股东
2	台州市威信投资管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上的股东

序号	名称	与本公司的关系
3	李安	持股 5%以上的股东
4	杭州中慕食品有限公司	实际控制人控制的企业
5	烟台鲁东塑业有限公司	持有公司控股子公司股份比例 5%以上的股东
6	长丰工艺厂	实际控制人持股公司
7	冯辉	股东
8	陈彩珠	股东、实际控制人的姐姐
9	褚孔娟	股东
10	潘家菊	实际控制人的妻子

2、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额(不含税)	占营业收入比例(%)
台州祥珑投资管理有限公司	销售商品	公允	15,207.82	0.11
合计			15,207.82	0.11

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额(不含税)	占营业收入比例(%)
台州祥珑投资管理有限公司	销售商品	公允	658,905.98	20.45
合计			658,905.98	20.45

②采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-4 月	
			金额(不含税)	占营业成本比例(%)
台州祥珑投资管理有限公司	采购货物	公允	66,828.86	2.10
合计			66,828.86	2.10

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2016 年度	
			金额（不含税）	占营业成本比例（%）
台州祥珑投资管理有限公司	采购货物	公允	524,644.15	4.94
合计			524,644.15	4.94

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2015 年度	
			金额（不含税）	占营业成本比例（%）
台州祥珑投资管理有限公司	采购货物	公允	185,681.57	7.18
合计			185,681.57	7.18

(2) 关联方资金拆借

① 资金拆出

关联方名称	2016年12月31日	本期借出	本期收回	2017年4月30日
潘家菊	329,000.00	470,000.00	504,850.00	294,150.00
冯辉	50,000.00	35,500.00	85,500.00	
合计	379,000.00	505,500.00	590,350.00	294,150.00

关联方名称	2015年12月31日	本期借出	本期收回	2016年12月31日
潘家菊		1,211,000.00	882,000.00	329,000.00
冯辉		345,000.00	295,000.00	50,000.00
合计		1,556,000.00	1,177,000.00	379,000.00

② 资金拆入

关联方名称	2016年12月31日	本期借入	本期偿还	2017年4月30日
台州祥珑投资管理有限公司		2,406,644.31	2,372,995.90	33,648.41
陈华卿	4,515,887.22	156,048.31	4,576,636.00	95,299.53
陈彩珠		400,000.00	400,000.00	
合计	4,515,887.22	2,962,692.62	7,349,631.90	128,947.94

关联方名称	2015年12月31日	本期借入	本期偿还	2016年12月31日
台州祥珑投资管理有限公司	1,195,761.06	7,528,206.85	8,723,967.91	
陈华卿	80,635.00	4,540,552.22	105,300.00	4,515,887.22
陈彩珠		120,000.00	120,000.00	
合计	1,276,396.06	12,188,759.07	8,949,267.91	4,515,887.22

关联方名称	2014年12月31日	本期借入	本期偿还	2015年12月31日
台州祥珑投资管理有限公司		1,195,761.06		1,195,761.06
陈华卿		158,648.42	78,013.42	80,635.00
冯辉		100,000.00	100,000.00	
陈彩珠		100,000.00	100,000.00	
潘家菊		15,000.00	15,000.00	
合计		1,569,409.48	293,013.42	1,276,396.06

(3) 向关联方采购资产情况

关联方	关联交易内容	交易价格是否公允	2016 年度
台州祥珑投资管理有限公司	旧生产设备	是	350,490.00

关联方	关联交易内容	交易价格是否公允	2015 年度
台州祥珑投资管理有限公司	旧生产设备	是	646,693.78

(4) 关联担保情况:

②报告期本公司不存在为关联方担保事项:

②报告期内关联方为本公司提供担保事项如下:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈华卿	3,000,000.00	2017.3.9	2019.3.9	否	注(1)
陈华卿、潘家菊、冯辉	4,000,000.00	2017.12.20	2019.12.20	否	注(2)
陈华卿	1,800,000.00	2015.9.16	2017.9.16	否	注(3)
台州祥珑投资管理有限公司	400,000.00	2016.6.19	2018.6.19	否	注(4)

注: (1) 2017 年 03 月 14 日, 公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为

“（330107170314）浙泰商银（流借）字第（0025040001）号”流动资金贷款合同，贷款金额为110万元人民币，贷款期限自2017年03月14日至2018年03月10日，陈华卿与吴晓东共同为该笔贷款提供保证担保，担保合同号为“（330107170309）浙泰商银（高保）字第（0025049999）号”；

（2）2016年12月28日，公司与浙商银行签订合同号为“（20943000）浙商银小借字（2016）第（00645）号”流动资金贷款合同，贷款金额为400万元人民币，贷款期限自2016年12月28日至2017年12月20日，陈华卿、潘家菊、冯辉、台州市小微企业信用保证基金运转中心共同为该笔贷款提供最高额保证担保，担保合同号为“台信保企函（2016）0920号”；

（3）2016年07月20日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“（330107160719）浙泰商银（流借）字第（0025040001）号”流动资金贷款合同，贷款金额为50万元人民币，贷款期限自2016年07月19日至2017年07月15日；2015年10月08日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“（330107151008）浙泰商银（流借）字第（0025040001）号”流动资金贷款合同，贷款金额为80万元人民币，贷款期限自2015年10月08日至2016年09月01日；陈华卿与吴晓东共同为以上两笔贷款提供最高额保证担保，担保合同号为“（330107150916）浙泰商银（高保）字第（0025040180）号”，截止2017年4月30日，以上两笔贷款已偿还；

（4）2016年06月23日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“（330107160619）浙泰商银（流借）字第（0025040001）号”流动资金贷款合同，贷款金额为10万元人民币，贷款期限自2016年06月19日至2017年06月01日，台州祥珑投资管理有限公司为该笔贷款提供最高额权利质押担保，合同号为“（330107160619）浙泰商银（高权质）字第（0025040001）号”，截止2017年4月30日，该笔贷款已偿还。

（5）向关联方购买股权情况

2017年4月，为解决关联方同业竞争，公司向关联方台州祥珑投资管理有限公司购买烟台祥珑塑料包装科技有限公司49%的股权，支付价款147万元；

（7）关联方应收应付款项

①应收款项

关联方	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
预付款项						
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司			100,000.00	26.81		
小计			100,000.00	26.81		
其他应收款						
潘家菊	294,150.00	19.06	329,000.00	86.81		
烟台鲁东塑业有限公司	1,249,156.63	80.94				
冯辉			50,000.00	13.19		
合计	1,543,306.63	100.00	379,000.00	100.00		

②应付款项

关联方	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应付账款						
台州祥瑞投资管理有限公司	966,900.31	19.05			51,841.22	0.63
小计	966,900.31	19.05			51,841.22	0.63
其他应付款						
陈华卿	95,299.53	21.81	4,515,887.22	92.13	80,635.00	4.48
台州祥瑞投资管理有限公司	33,648.41	7.70			1,195,761.06	66.46
合计	128,947.94	29.51	4,515,887.22	92.13	1,276,396.06	70.94

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

详见附注八-关联方及关联交易第 4 项关联担保情况。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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:

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,437,425.42	100.00	43,122.76	3.00	1,394,302.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,437,425.42		43,122.76		1,394,302.66

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,911,287.22	100.00	57,338.62	3.00	1,853,948.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,911,287.22		57,338.62		1,853,948.60

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,769.61	100.00	15,203.09	3.00	491,566.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	506,769.61		15,203.09		491,566.52

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	1,437,425.42	43,122.76	3.00
合计	1,437,425.42	43,122.76	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	1,911,287.22	57,338.62	3.00
合计	1,911,287.22	57,338.62	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	506,769.61	15,203.09	3.00
合计	506,769.61	15,203.09	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 4 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	1,035,923.78	1 年以内	72.07	31,077.71
潍坊匠造调味品有限公司	非关联方	235,123.36	1 年以内	16.36	7,053.70
浙江广益食品有限公司	非关联方	73,821.60	1 年以内	5.14	2,214.65
潍坊盛安食品有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	4.87	2,100.00
苏州灵裕食品有限公司	非关联方	20,545.43	1 年以内	1.43	616.36
合计		1,435,414.17		99.87	43,062.42

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	804,870.78	1 年以内	42.11	24,146.12
潍坊盛安食品有限公司	非关联方	613,424.77	1 年以内	32.09	18,402.74
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	161,849.69	1 年以内	8.47	4,855.49

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 金额
浙江丰岛食品有限公司	非关联方	115,473.38	1 年以内	6.04	3,464.20
北京安德鲁水果食品有 限公司	非关联方	91,121.04	1 年以内	4.77	2,733.63
合计		1,786,739.66		93.48	53,602.18

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 金额
浙江丰岛食品有限公司	非关联方	208,036.30	1 年以内	41.05	6,241.09
潍坊匠造食品有限公司	非关联方	122,604.53	1 年以内	24.19	3,678.14
李锦记(新会)食品有限公司	非关联方	121,500.00	1 年以内	23.98	3,645.00
青岛日辰食品有限公司	非关联方	31,729.20	1 年以内	6.26	951.88
丹阳颐和食品有限公司	非关联方	13,137.60	1 年以内	2.59	394.13
合计		497,007.63		98.07	14,910.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	294,150.00	100.00	8,824.50	3.00	285,325.50
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	294,150.00		8,824.50		285,325.50

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	379,000.00	100.00	11,370.00	3.00	367,630.00

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	379,000.00		11,370.00		367,630.00

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00	48,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,000.00		1,500.00		48,500.00

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,150.00	8,824.50	3.00
合计	294,150.00	8,824.50	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	379,000.00	11,370.00	3.00
合计	379,000.00	11,370.00	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,000.00	1,500.00	3.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	50,000.00	1,500.00	

(5) 期末其他应收款按款项性质列示:

款项性质	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款	294,150.00	379,000.00	
非关联方借款			50,000.00
合计	294,150.00	379,000.00	50,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 4 月 30 日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
潘家菊	关联方	借款	294,150.00	100.00	8,824.50
合计			294,150.00	100.00	8,824.50

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
潘家菊	关联方	借款	329,000.00	86.81	9,870.00
冯辉	关联方	借款	50,000.00	13.19	1,500.00
合计			379,000.00	100.00	11,370.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
解从杰	非关联方	借款	50,000.00	100.00	1,500.00
合计			50,000.00	100.00	1,500.00

3、长期股权投资

项目	2017年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,530,000.00		1,530,000.00
合计	1,530,000.00		1,530,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本期现金分红
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日		
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00					51.00	
合 计		1,530,000.00		1,530,000.00					51.00	

注：2017年4月，经公司股东会决议，同意公司收购烟台祥瑞塑料包装科技有限公司（以下简称“烟台祥瑞”）51%的股权，其中49%的股权由台州祥瑞投资管理有限公司（原公司名称为台州市祥瑞包装科技有限公司）转让给公司，转让价款为147万元；2%的股权由烟台鲁东塑业有限公司转让给公司，转让价款为6万元；长期股权投资合并成本为153万元。截止2017年4月30日，本公司已支付全部价款。

(2) 公司对烟台祥瑞能够实施控制，长期股权投资采用成本法核算。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下：

(2) 项目	2017年1-4月	
	收入	成本
主营业务收入	4,117,982.41	3,179,456.10
合 计	4,117,982.41	3,179,456.10

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务收入	13,248,258.65	10,629,890.31
其他业务收入	60,547.01	
合 计	13,308,805.66	10,629,890.31

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,222,821.01	2,586,782.72
合计	3,222,821.01	2,586,782.72

(2) 主营业务（分产品类别）

(3) 产品名称	2017 年 1-4 月发生额	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	3,877,298.02	2,989,698.78
一般塑料包装产品	224,701.48	175,447.31
加工业务	15,982.91	14,310.01
合计	4,117,982.41	3,179,456.10

产品名称	2016 年度	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	11,125,552.55	8,810,208.33
一般塑料包装产品	2,122,706.10	1,819,681.98
合计	13,248,258.65	10,629,890.31

产品名称	2015 年度	
	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	2,718,750.13	2,179,915.75
一般塑料包装产品	435,346.91	350,830.44
加工业务	68,723.97	56,036.53
合计	3,222,821.01	2,586,782.72

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益			-2,358.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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）	23,684.21	694,736.84	31,578.95
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			
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	-13.56	3,541.56	-86.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额		64,378.25	
合计	23,670.65	633,900.15	29,134.39

2、净资产收益率及每股收益

2017 年 1-4 月

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	-6.46	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.17	-0.08	-0.08

2016 年度

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	27.26	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.06	0.06

2015 年度

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	-3.85	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.94	-0.04	-0.04

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司



二〇一七年七月五日



编号:0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 9111010510518545861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区北大街1号2幢13层

执行事务合伙人

成立日期 2015年12月20日

合伙期限 2015年12月20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;基本建设年度财务决算审计;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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2017年01月25日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: gsxt.bjic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO 019880

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》。



会计师事务所 执业证书

名称:

北京永拓会计师事务所(特

主任会计师:

吕江

办公场所:

北京市朝阳区关东店北街一号(国
13层)

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11000102

注册资本(出资额):

1830万元

批准设立文号:

京财会许可(2013) 0088号

批准设立日期:

2013-12-16



中华人民共和国财政部



证书序号: 000051

本复印件 北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会

审核委员会审查, 批准

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

尚恒标110001526125
2017年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

尚恒标

Full Name

Sex

1975-11-26

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /



年度检验登记
Annual Renewal Registration

涂汉兰 110304124762
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



姓名 Full name 涂汉兰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-10-3
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所(普通合伙) 湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420113198810310025

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日