



祥珑科技

NEEQ : 872459

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司

Srlon Packaging Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 4 月 17 日，本公司新设成立子公司浙江中慕食品科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元，法定代表人潘家宝，注册地址：浙江省台州市黄岩区江口街道罐头食品工业园区。其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，潘家宝出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本 49.00%。本次对外投资主要为拓展公司业务, 优化公司战略布局, 增强公司盈利能力, 全面提升公司综合竞争力, 实现公司战略规划。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈华卿、主管会计工作负责人叶如意及会计机构负责人（会计主管人员）叶如意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品成本中原材料成本占比较高，公司所用的主要原材料是聚乙烯和聚丙烯，材料的价格变动直接影响公司毛利率。若公司的主要原材料波动较大，公司的生产成本、营业成本将相应产生波动，从而影响公司的盈利水平。
客户集中风险	本期来源于前五名客户的收入为 6,167,776.35 元，占主营业务收入的比例为 54.77%，因此公司存在客户集中风险。
实际控制人的不当控制风险	公司的实际控制人为陈华卿和潘家菊夫妇，两人通过 100%持股祥珑投资，间接持有公司 50.50%股权，同时陈华卿为威信投资的执行事务合伙人，通过实际控制威信投资而享有公司 10.00%的表决权，且陈华卿担任公司董事长，潘家菊担任公司总经理。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人

	事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
下游客户需求影响风险	塑料包装箱及容器行业的下游行业主要为食品、饮料、日化、生物等行业。公司的生产规模主要依赖于下游行业客户的需求，因此下游行业的发展状况对行业的发展起着关键性的作用。如果下游行业受到行业政策变化（例如新的食品、饮料包装标准出台）等因素影响导致需求发生变化，将会对行业内公司的生产经营产生较大影响。
人力成本不断上升的风险	塑料包装生产企业的生产需要大量的劳动力，随着我国人力成本的不断上升，行业利润空间会逐渐缩小。在这一过程中，一些规模大且及时进行自动化升级改造的企业将获得竞争优势，而一些规模小、自动化程度较低的企业将面临被市场淘汰。
偿债风险及流动性不足风险	本期流动比率为 0.45 倍。公司流动比率较低，存在着偿债风险和流动性不足的风险。
非经常性损益占比较高风险	公司本期非经常性损益净额为 133,478.93 元，占公司净利润比例为 43.72%。公司本期非经常性损益占净利润比重较高，对公司财务状况和经营成果的影响较明显。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、原材料价格波动风险 公司产品成本中原材料成本占比较高，公司所用的主要原材料是聚乙烯和聚丙烯，材料的价格变动直接影响公司毛利率。若公司的主要原材料波动较大，公司的生产成本、营业成本将相应产生波动，从而影响公司的盈利水平。 应对措施：与客户签订合同时充分考虑材料的波动风险，在原料波动达到预订峰值自动调整销售价格，降低材料的价格变动对公司利润的直接影响。 2、客户集中风险 本期来源于前五名客户的收入为 6,167,776.35 元，占主营业务收入的比例为 54.77%，因此公司存在客户集中风险。 3、实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人为陈华卿和潘家菊夫妇，两人通过 100% 持股祥珑投资，间接持有公司 50.50% 股权，同时陈华卿为威信投资的执行事务合伙人，通过实际控制威信投资而享有公司 10.00% 的表决权，且陈华卿担任公司董事长，潘家菊担任公司总经理。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已依据《公司法》设立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，规范执行公司章程，不断健全和完善公司治理机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

4、下游客户需求影响风险

塑料包装箱及容器行业的下游行业主要为食品、饮料、日化、生物等行业。公司的生产规模主要依赖于下游行业客户的需求，因此下游行业的发展状况对行业的发展起着关键性的作用。如果下游行业受到行业政策变化（例如新的食品、饮料包装标准出台）等因素影响导致需求发生变化，将会对行业内公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：公司的产品是提升食品安全性能的新型包装，对食品、饮料等领域具有安全性提升的帮助，市场的提升空间大。积极的参与行业标准【evoh 高阻隔包装容器】。

5、人力成本不断上升的风险

塑料包装生产企业的生产需要大量的劳动力，随着我国人力成本的不断上升，行业利润空间会逐渐缩小。在这一过程中，一些规模大且及时进行自动化升级改造的企业将获得竞争优势，而一些规模小、自动化程度较低的企业将面临被市场淘汰。

应对措施：公司研发部不断的提升生产流程的自动化程度，现在已经实现工厂生产工人比例的下降。将从原材料自动送入、自动修口、自动检验、视觉检验、自动包装等最终实现全程无人化智能工厂目标。减少人力成本的不断上升对本公司的影响。

6、偿债风险及流动性不足风险

本期流动比率为 0.45 倍。公司流动比率较低，存在着偿债风险和流动性不足的风险。

应对措施：公司将积极拓展市场，增加营业收入，增加营业利润，同时做好直接融资和间接融资等，积极改善公司资金状况，增加流动性和偿债能力。

7、非经常性损益占比较高风险

公司本期非经常性损益净额为 133,478.93 元，占公司净利润比例为 43.72%。公司本期非经常性损益占净利润比重较高，对公司财务状况和经营成果的影响较明显。

应对措施：公司将积极拓展市场，增加营业收入，增加营业利润，将政府补贴等其他收益、营业外收入在公司净利润中的占比显著降低。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、祥珑科技	指	台州市祥珑食品容器科技股份有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
祥珑投资	指	台州祥珑投资管理有限公司
威信投资	指	台州市威信投资管理合伙企业（有限合伙）
烟台祥珑	指	烟台祥珑塑料包装科技有限公司
报告期、本期	指	2020 年 1-6 月份
本期期末	指	2020 年 6 月 30 日
本期期初	指	2020 年 1 月 1 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1-6 月份
PP	指	聚丙烯，是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂。
PE	指	聚乙烯，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
EVOH	指	乙烯-乙醇醇共聚物，将乙烯聚合物的加工性和乙醇醇聚合物的阻隔作用相结合，乙烯-乙醇醇共聚物不仅表现出极好的加工性能，而且也对气体、气味、香料、溶剂等呈现出优异的阻断作用。
高阻隔	指	一种材料具有很强的阻止另一种材料进入的能力，不论另一种材料是气体、水汽、气味，还是怪味或香气。目前正在使用的高阻隔包装材料中最典型的的就是阻氧材料，其中常见的是 EVOH 和尼龙树脂制成的。这些阻氧性材料又通常需要与聚乙烯（PE）复合后使用，因为后者具有良好的隔潮性。此外，聚丙烯（PP）和聚酯（PET）一般可利用来作为高阻隔包装薄膜的基材。这样，PE、PP 和 PET 三种塑料薄膜可作为阻隔材料的基材加工成多层结构。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	台州市祥珑食品容器科技股份有限公司
英文名称及缩写	Srlon Packaging Technology Co., Ltd
证券简称	祥珑科技
证券代码	872459
法定代表人	陈华卿

二、 联系方式

董事会秘书	李安
联系地址	浙江省台州市黄岩区罐头食品工业园区
电话	0576-81100612
传真	0576-88834791
电子邮箱	tech@srlon.com
公司网址	www.srlon.com
办公地址	浙江省台州市黄岩区罐头食品工业园区
邮政编码	318020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年1月10日
挂牌时间	2017年12月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2926 塑料包装箱及容器制造
主要业务	塑料制品、模具、塑料加工专用设备研发、制造、销售；专业化设计服务；技术进出口与货物进出口。
主要产品与服务项目	食品塑料包装容器的研发、设计、生产和销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	台州祥珑投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈华卿、潘家菊，一致行动人为台州祥珑投资管理有限公司、台州市威信投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331003090975759Q	否
注册地址	浙江省台州市黄岩区罐头食品工业园区	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,211,261.29	9,804,727.04	14.35%
毛利率%	29.72%	20.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	361,331.20	-92,179.02	491.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	227,852.27	-170,412.69	233.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.07%	-0.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.30%	-1.01%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	62,228,083.34	43,556,318.55	42.87%
负债总计	42,936,614.78	24,570,196.25	74.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,644,256.25	17,282,925.05	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.15	2.61%
资产负债率%（母公司）	70.00%	57.32%	-
资产负债率%（合并）	69.00%	56.41%	-
流动比率	44.70%	47.25%	-
利息保障倍数	2.75	1.54	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,703,447.90	-188,252.95	1,536.07%
应收账款周转率	2.86	2.28	-
存货周转率	1.69	1.87	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.87%	45.76%	—
营业收入增长率%	14.35%	15.15%	—
净利润增长率%	663.93%	57.97%	—

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司致力于为客户提供高品质、安全健康环保的食品高阻隔多层塑料包装容器，并提供专业的包装解决方案，满足客户的个性化定制需求。公司自主研发高阻隔多层复合容器定制化生产系统。公司直接面向下游应用企业，与核心客户建立战略合作伙伴关系，改进生产合作模式，保持公司业务发展的持续增长。公司凭借自身技术实力及行业经验，为客户提供质量稳定、品质优良的产品，并以快捷优质的服务来获取收入并获得盈利。

（一） 采购模式

公司生产主要原材料为聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）、乙烯-乙烯醇共聚物(EVOH)等。公司设立了专门的采购部，负责原材料的采购。采购部根据客户订单和生产计划，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量。在供应商选择和管理方面，公司从价格、品质、技术、生产或销售管理等方面对供应商进行审核，选择合格的供应商，并建立供应商档案，定期对供应商进行考核、监督、互访等。公司形成了从供应商的选择、采购价格的确定到原材料交货期和质量控制的完整采购管理体系。公司对采购的材料进行检验，合格后方可入库。公司拥有稳定的原材料供应商，与主要的原材料供应商建立了长期的业务合作关系，供货渠道可靠，货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。公司内部通过采购、生产、品控及销售部门的密切协作，确保供应链管理的有效性。

（二） 生产模式

公司主要面向食品类生产制造企业，不同客户对塑料容器包装的设计、性能指标及特殊需求的要求不尽相同。因此，公司采取以销定产的生产模式，销售部门取得客户订单后，由生产部门制定生产计划安排生产。公司销售部门将与客户签订的合同分为新产品和成熟产品两类。对于成熟产品，直接由生产部根据销售部提供的订单结合公司库存情况，安排生产。对于新产品订单，会同研发部门、质量管理部门展开设计、试制、测试、定型等过程，客户对新产品首样确认定型后，由公司生产部门组织批量生

产。

（三）销售模式

公司客户群体主要为食品加工企业，无需直接面对终端消费者。公司客户主要通过销售人员跟踪下游客户的需求信息获得，公司向客户推送信息并争取合作机会的渠道主要有三个方面，一是在客户集中的各行业协会，展开协会会员的技术交流活动并通过行业杂志广告达到在本行业的知名度提升，获得行业协会的推荐及行业内老客户的介绍。二是专业性的行业会展、技术推荐会等；三是通过百度、阿里巴巴及公司网站等网络平台推广。公司通过这种多渠道的信息推广营销策略以及后期坚实的品质服务逐渐打响知名度，扩大市场占有率。公司按照客户对产品的性能、规格等要求先行生产试制，并为客户提供定制化包装解决方案，在获得客户认可后正式签订合同，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务。公司产品的定价方式主要是成本+溢价的模式，基本保持和市场价格相吻合。具体而言，在一些标准化产品中，公司都会参考市场的整体价格，根据实际的成本外加一定的溢价进行定价。由于公司产品在技术和品质方面拥有相对的领先水平，而且业务内容相对较为完善和丰富，使得公司的产品在市场中有了一定程度的竞争力，并能够具备适当水平的溢价能力。

（四）研发模式

公司针对重点客户群的产品定制包装设计研发，对于新产品订单，首先由销售部门会同研发中心组织合同评审，考察客户对产品的性能、规格、数量的要求，评审认可后进行设计开发并制定产品标准，进而开展新产品试制，一般试生产小批量样品，公司质量管理部门依据产品标准对新产品样品进行鉴定，通过内部质量检测后发送至客户进行确认并针对客户意见进行整改，直至产品定型后，才开始批量生产。

公司致力于多层高阻隔食品容器生产设备的核心技术研发。公司依托所在地台州黄岩的制造业发达、是有名的中国模具之乡等有利条件，经过多年的研发和完善，相继成功研制出 PET/EVOH/PET 三层共注二步法高阻隔瓶生产系统与 PP/EVOH 或 PE/EVOH 为基础的六层共挤一次成型吹塑设备。公司掌握了这些核心生产设备的全部技术，并拥有自主知识产权。公司的自主研发技术一方面可以设计制造出针对不同用户的总控设备，另一方面还能随时改变挤出模头、产品吹塑模具以及边角料自动切除等装置，可以快速满足不同用户的定制化需求。

公司还联合台州市职业技术学院等多家科研院校，正在共同研发高阻隔多层复合容器生产的远程全自动化系统，系统从原料进入、容器生产、容器修整、容器检验到自动包装全程实现自动化生产，并能远程控制。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，经营指标向好。2020年1-6月份实现营业收入11,211,261.29元，较上年同期增长14.35%；净利润305,346.26元，较上年同期增长663.93%。

今年公司在受新冠疫情影响，前三个月未能正常经营的情况下，依靠第二季度实现营业收入增长，净利润大幅增长，得益于上半年订单激增，原材料价格下降，毛利增长。但由于公司受生产场地制约非常大，产能无法满足订单增长的需求。

公司未来的经营计划，将依托2019开工建设的厂区释放其产能，新建的工厂其建筑面积17800平方，待2020年第三季度新工厂交付后，将组建以GMP车间加BRC管理体系为依托的现代化车间，届时业务积压订单会快速释放，销售将有数倍的增长。针对保鲜酱油瓶的研发，知识产权分析及客户的对接均已完成具备全面铺开的条件，目标在未来2年内替换国内小包装酱油的5%的市场份额。

2019年组建的医疗健康事业部已经完成厌氧培养瓶，厌氧真空采血管，分层药瓶3项医疗产品的研发以对接公司新建的GMP车间，待车间投入使用后将迅速投产。目标在未来2年内将完成医疗市场的布局。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	2,767,930.65	4.45%	4,781,794.35	10.98%	-42.12%
预付款项	1,906,757.43	3.06%	278,625.65	0.64%	584.34%
存货	5,469,002.37	8.79%	3,874,834.20	8.90%	41.14%
其他流动资产	1,018,054.77	1.64%	121,990.32	0.28%	734.54%
在建工程	22,896,106.08	36.79%	6,438,756.46	14.78%	255.60%
长期待摊费用	115,084.65	0.18%	236,184.91	0.54%	-51.27%
短期借款	4,700,000.00	7.55%	12,418,378.50	28.51%	-62.15%
应付账款	11,009,118.77	17.69%	3,738,852.87	8.58%	194.45%
预收款项	2,724,617.23	4.38%	1,088,493.99	2.50%	150.31%
应付职工薪酬	656,838.37	1.06%	434,292.00	1.00%	51.24%
应交税费	715.67	0.00%	55,751.63	0.13%	-98.72%
其他应付款	10,877,410.24	17.48%	5,349,909.66	12.28%	103.32%
长期借款	10,275,387.90	16.51%	625,977.85	1.44%	1,541.49%

项目重大变动原因：

1、本期期末应收账款较本期期初减少了 42.12%，减少了约 201.39 万元，主要是报告期内，资金回笼及时，优于上年期末所致。

2、本期期末预付款项较本期期初增加了 584.34%，增加了约 162.81 万元，主要是报告期内公司订单激增，向供应商采购原材料所支付的预付款增加所致。

3、本期期末存货较本期期初上年期末增加了 41.14%，增加了约 159.42 万元，主要是报告期内公司订单增加，生产量增加，致存货增加。

4、本期期末其他流动资产较本期期初增加了 734.54%，增加了约 89.61 万元，主要是报告期内公司随着在建工程兴建的推进，支付的工程款增加，所开进项发票增加，致使待抵扣进项税激增所致。

5、本期期末在建工程比本期期初增加了 255.60%，增加了约 1645.73 万元，主要是去年购得土地，开始兴建工厂，今年继续兴建，新工厂土建工程预算数 2800 万元，本期增加了约 1567.47 万元；同时多层高阻隔包装容器 32 工位生产设备 II 型继续建造，本期增加金额约 78.26 万元所致。

6、本期长期待摊费用比本期期初减少了 51.27%，减少了约 12.11 万元，主要是本期摊销导致。

7、本期短期借款比本期期初减少了 62.15%，减少了约 771.84 万元，主要是公司去年向中国农业银行台州黄岩支行贷款的 970 万已到期归还，同时 1 月份增加了浙江泰隆商业银行的 200 万贷款导致。

8、本期期末应付账款较本期期初增加了 194.45%，增加了约 727.03 万元，主要是本期随着在建工程的继续兴建，应付的工程款激增所致。

9、本期期末预收款项较本期期初增加了 150.31%，增加了约 163.61 万元，主要是本期订单激增，客户支付的订金增加所致。

10、本期期末应付职工薪酬较本期期初增加了 51.24%，增加了约 22.25 万元，主要是本期生产量增加，人员增加，致使职工薪酬增加。

11、本期期末应交税费较本期期初减少了 98.72%，主要是本期公司随着在建工程兴建的推进，支付的工程款增加，所开进项发票增加，抵扣后增值税减少所致。

12、本期期末其他应付款较本期期初增加了 103.32%，增加了约 552.75 万元，主要是本期由于支付工程款，向非关联方的借款增加所致。

13、本期期末长期借款较本期期初增加了 1,541.49%，增加了约 964.94 万元，主要是本期向中国农业银行台州黄岩支行新增 5 年期贷款 1000 万元所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
销售费用	486,604.63	4.34%	262,938.00	2.68%	85.06%
管理费用	1,721,170.15	15.35%	1,020,602.02	10.41%	68.64%
研发费用	790,003.89	7.05%	503,700.58	5.14%	56.84%
其他收益	133,478.93	1.19%	77,143.67	0.79%	73.03%
信用减值损失	24,122.47	0.22%	-160,809.67	1.64%	115.00%
营业利润	321,101.92	2.86%	-70,516.86	-0.72%	555.35%
利润总额	308,964.61	2.76%	-69,426.86	-0.71%	545.02%
所得税费用	3,618.35	0.03%	-15,280.66	0.16%	123.68%
净利润	305,346.26	2.72%	-54,146.20	-0.55%	663.93%
归属于母公司股东的净利润	361,331.20	3.22%	-92,179.02	-0.94%	491.99%

项目重大变动原因：

1、本期销售费用比上年同期增加了 85.06%，主要是报告期内销售量增加销售人员的薪酬增加，同时运输费用增加所致。

2、本期管理费用比上年同期增加了 68.64%，主要是报告期内管理人员薪酬增加，中介服务费增加所致。

3、本期研发费用比上年同期增加了 56.84%，主要是业务拓展，新品研发所需研发材料支出、研发人员薪酬等费用增加所致。

4、本期其他收益比上年同期增加了 73.03%，主要是公司第二次被评为高新技术企业，获得政府高新技术企业奖励所致。

5、本期信用减值损失比上年同期增加了 115.00%，主要是报告期内冲减已计提的应收账款坏账损失所致。

6、本期营业利润比上年同期增加了 555.35%，主要是本期销售量增加，同时原材料进价降低，毛利率增加，利润增加所致。

7、本期利润总额比上年同期增加了 545.02%，主要是本期销售量增加，同时原材料进价降低，毛利率增加，利润增加所致。

8、本期所得税费用比上年同期增加了 123.68%，主要是上年同期利润为负，所得税为负，本期虽然销售量增加，利润增加，但需弥补往期亏损，所得税有所增加所致。

9、本期净利润比上年同期增加了 663.93%，主要是本期销售量增加，同时原材料进价降低，毛利率增加，利润增加所致。

10、归属于母公司股东的净利润比上年同期增加了 491.99%，主要是本期母公司销售量增加，同时原材料进价降低，毛利率增加，利润增加所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,703,447.90	-188,252.95	1,536.07%
投资活动产生的现金流量净额	-10,019,721.30	-11,439,502.01	12.41%
筹资活动产生的现金流量净额	7,318,564.33	9,394,544.74	-22.10%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,536.07%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，原因是资金回笼及时，同时订单增加预收款项增加致使本期销售商品、提供劳务收到的现金增加；收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了约 544.67 万元，其中政府补助增加约 5.52 万元、票据保证金减少约 48.92 万元，经营性往来款，减少约 500.39 万元，总体经营活动现金流入增加了约 346.63 万元。同时购买商品、接受劳务支付的现金增加约 152.18 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 83.79 万元，付现费用减少 63.46 万元致支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少约 37.89 万元等因素致使经营活动产生的现金流出增加约 57.46 万元。致使本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加约 289.17 万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 12.41%，是因为本期继续兴建厂房，建造生产设备等，继续增加购建固定资产、无形资产和长期投资支付的现金所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 22.10%，约-207.60 万元。是因为本期随着厂房的继续兴建，需要投入大量资金，向银行借款约 2440 万元，同时向关联方借款约 739.09 万元、非关联方借款 500 万元，本期筹资活动现金流入约 3702.68 万元，较上年同期增加约 2462.68 万元；但同时因为贷款到期、偿还关联方借款等因素偿还借款较上年大幅增加，偿还债务支付的现金较去年同期增加约 1980.99 万元，偿还关联方借款 695.09 万元，本期筹资活动现金流出约 2970.83 万元，筹资活动现金支出较上年同期亦增加约 2070.28 万元，相抵后筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少约 207.60 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
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）	133,478.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	133,478.93
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	133,478.93

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“23、重要会计政策和会计估计的变更”的“（3）2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”项下。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台祥瑞塑料包装科技有限公司	子公司	单层、多层高阻隔塑料食品容器（PP、PET、PE）以及药物塑料包装容器的研发、生产与销售。	主营业务延伸	拓展公司业务,优化公司战略布局	10,000,000.00	4,925,790.86	3,246,665.98	935,890.76	-102,249.49
上海祥瑞容器有限公司	子公司	容器、塑料制品、模具、机械设备的销售。	辅助业务	销售业务拓展	2,000,000.00	0	0	0	0
浙江中慕食品科	子公司	食品技术服务、技术开发、技术咨询、技	辅助业务	拓展公司业务,优	10,000,000.00	11,526.40	11,526.40	0	-8,473.60

技 有 限 公 司	术交 流、技 术转 让、技 术推 广；新 材料技 术推广 服务； 塑料制 品销 售；供 应链管 理服务 食品经 营（销 售预包 装食 品）；食 品生 产；技 术进出 口；货 物进出 口	化 公 司 战 略 布 局						
-----------------------	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

祥珑坚持认为人们应该尽量少的食用采用化学防腐的食品，希望提升包装的性能推进物理防腐的方式普遍应用，以为身边食品安全提升而努力为目标，追求更高更新人与自然都舒适的包装技术，推出的多层高阻隔塑料包装不断升级与提升，产品不含双酚 A、塑化剂可保证食品在不添加色素防腐剂的状况

下最高 5 年质保期。研究推出的新技术在食品开启后仍旧有效保护。通过努力让身边食品更安全、健康、包装更环保来回馈社会。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	300,000.00	148,272.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,300,000.00	7,150,892.53

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资	5,100,000.00	20,000.00
债权债务往来或担保等事项	25,500,000.00	16,100,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、与关联方共同对外投资：

因公司业务发展需要，本公司与潘家宝于2020年4月17日设立了控股子公司“浙江中慕食品科技有限公司”，注册地址为浙江省台州市黄岩区江口街道罐头食品工业园区，注册资本为人民币1000.00万元。其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%，潘家宝出资人民币4,900,000.00元，占注册资本49.00%，公司实际出资20,000.00元。潘家宝与公司实际控制人潘家菊为兄妹关系，本次对外投资构成关联交易。公司于2020年4月28日第一届董事会第十七次会议审议并通过《关于补充审议公司对外投资设立控股子公司的议案》，并于2020年4月30日披露相关信息。本次投资主要为拓展公司业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力，实现公司战略规划；可进一步提升公司的综合实力，优化公司商业模式，进一步提升公司的业务开拓能力和综合竞争力。本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

2、关联担保：

报告期内公司关联方为公司提供担保，是公司在向银行借款时，根据银行要求，由关联方以其自身信誉或资产为公司贷款提供担保。上述关联交易为公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行的融资为自身发展补充流动资金，公司实际控制人、股东为公司贷款提供无偿担保，不向公司收取任何费用，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益情况。有利于改善公司财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情形，对公司日常性经营产生积极的影响，不会产生不利影响。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	土地使用权	抵押	8,748,868.50	14.06%	用于抵押贷款
货币资金	货币资金	定期存款	855,720.00	1.38%	定期存款
总计	-	-	9,604,588.50	15.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司通过土地使用权及其在建工程为抵押向银行申请贷款，是公司实现业务发展及经营的正常

所需，通过银行的融资为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，有利于公司的长远发展，有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，并将对公司后期业绩提升、利润增长产生积极影响。

2、这个货币资金是台州市自然资源和规划局黄岩分局为促进国有土地建设而要求缴纳的保证金，待工程结束，依旧返还公司，不对公司产生不利的影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,700,000	44.67%	0	6,700,000	44.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,525,000	16.83%	0	2,525,000	16.83%
	董事、监事、高管	750,000	5.00%	-120,000	630,000	4.20%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	8,300,000	55.33%	0	8,300,000	55.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,050,000	33.67%	0	5,050,000	33.67%
	董事、监事、高管	2,250,000	15.00%	-360,000	1,890,000	12.60%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

董事、监事、高管无限售条件股份减少 120,000 股，有限售条件股份减少 360,000 股，共 480,000 股，是因为上半年原监事会主席改选，陈彩珠卸任，其所拥有的 480,000 股股票不再归类于董事、监事、高管所持股份。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	台州祥珑投资管理 有限公司	7,575,000	0	7,575,000	50.50%	5,050,000	2,525,000	0
2	浙江三鑫投资有限 公司	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	0	2,250,000	0
3	台州市威	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,000,000	500,000	0

	信投资管理合伙企业（有限合伙）							
4	冯辉	1,320,000	0	1,320,000	8.80%	990,000	330,000	0
5	李安	1,200,000	0	1,200,000	8.00%	900,000	300,000	0
6	褚孔娟	675,000	0	675,000	4.50%	0	675,000	0
7	陈彩珠	480,000	0	480,000	3.20%	360,000	120,000	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100.00%	8,300,000	6,700,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈华卿和潘家菊夫妇通过 100%持股祥珑投资，间接持有公司股份；陈华卿为威信投资执行事务合伙人，占威信投资 78.93% 出资额；陈华卿和陈彩珠为姐弟关系；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为祥珑投资。祥珑投资直接持有公司 757.50 万股，占比 50.50%，为公司第一大股东。具体如下：

名称：台州祥珑投资管理有限公司

社会信用代码：91331001660582683C

类型：有限责任公司

注册资本：1000 万元

法定代表人：陈华卿

经营场所：台州市黄岩区罐头食品工业园区

营业期限：自 2007 年 4 月 13 日至 2057 年 4 月 12 日

经营范围：投资与资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。（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）

股权结构情况：其中陈华卿出资 900 万元，占 90% 股权，潘家菊出资 100 万元，占 10% 股权。

（二） 实际控制人情况

公司共同实际控制人为陈华卿、潘家菊夫妇。陈华卿和潘家菊通过 100%持股祥珑投资，间接持有公司 50.50%股权，另陈华卿还通过持有威信投资 78.93%的份额并作为其执行事务合伙人间接控制公司 10.00%股权，因此陈华卿、潘家菊夫妇合计控制公司 60.50%股权。同时陈华卿担任公司董事长，潘家菊担任公司总经理，两人能对公司的重大决策、人事任免和经营方针产生重大影响，根据《公司法》的相关规定，认定陈华卿、潘家菊为公司共同实际控制人。

1、陈华卿，男，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于黄岩第一中学，高中学历。1999 年 8 月至 2001 年 7 月，任台州宝特塑料机械厂电工；2001 年 8 月至 2002 年 6 月，在日本三菱（上海）有限公司进修自动化编程专业；2002 年 6 月至 2007 年 3 月，历任台州市黄岩强宏塑机有限公司自动化负责人、技术总监、董事；2007 年 4 月至今，任台州市祥珑包装科技有限公司（于 2017 年 4 月 18 日更名为台州祥珑投资管理有限公司）执行董事兼总经理；2014 年 1 月至今任职于公司。现任公司董事长。

2、潘家菊，女，1978 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于六安市农技校，中专学历。1996 年 7 月至 1998 年 9 月，任六安市汪神电珠厂出纳；1998 年 10 月至 2007 年 7 月，历任台州黄岩华丽酒店前台、前台领班、客房部副经理、客房部经理；2007 年 8 月至今，历任台州市祥珑包装科技有限公司（于 2017 年 4 月 18 日更名为台州祥珑投资管理有限公司）总经理助理、生产厂长、监事；2014 年 1 月至今任职于公司。现任公司总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈华卿	董事长	男	1978 年 2 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
陈方荷	董事	男	1962 年 7 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
冯辉	董事	男	1981 年 12 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
李安	董事、董事会秘书	女	1974 年 4 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
胡超莹	董事	女	1985 年 7 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
张跃	监事会主席	男	1984 年 6 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
施春阳	监事	男	1980 年 2 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
滕甜甜	监事	女	1990 年 12 月	2020 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日
潘家菊	总经理	女	1978 年 3 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 5 日
叶如意	财务负责人	女	1984 年 11 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 5 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈华卿和潘家菊夫妇通过 100%持股祥珑投资间接持有公司股份，为公司共同实际控制人。董监高之间，陈华卿与潘家菊为夫妻关系，除此之外不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯辉	董事	1,320,000	0	1,320,000	8.80%	0	0
李安	董事、董事会秘书	1,200,000	0	1,200,000	8.00%	0	0
合计	-	2,520,000	-	2,520,000	16.80%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈彩珠	监事会主席	离任	无	陈彩珠与董事长陈华卿为姐弟关系
陈文力	监事	离任	无	陈文力与董事陈方荷为父子关系
张跃	办公室主任	新任	监事会主席	原监事会主席离任改选
施春阳	无	新任	监事	原监事离任改选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 ☐不适用

1、张跃简历：张跃，男，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1984年6月1日，2008年6月毕业于浙江林学院，本科学历。2014年2月1日至2017年5月31日在台州市祥珑容器科技有限公司工作，2017年6月1日至今在台州市祥珑食品容器科技股份有限公司工作。

2、施春阳简历：施春阳，男，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1980年2月7日，2011年11月毕业于西北工业大学，大专学历。2015年1月1日至2017年5月31日在台州市祥珑容器科技有限公司工作，2017年6月1日至今在台州市祥珑食品容器科技股份有限公司工作。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况☐适用 ☒不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	28	20	0	48
销售人员	4	0	0	4
技术人员	8	0	0	8
财务人员	5	0	0	5
员工总计	53	20	0	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	6	6
专科以下	46	66
员工总计	53	73

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,258,688.00	2,256,397.07
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	2,767,930.65	4,781,794.35
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	1,906,757.43	278,625.65
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		1,179,324.06	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、4	5,469,002.37	3,874,834.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	1,018,054.77	121,990.32
流动资产合计		14,599,757.28	11,313,641.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	15,720,229.52	16,576,137.61
在建工程	五、7	22,896,106.08	6,438,756.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	8,666,430.50	8,757,504.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	115,084.65	236,184.91
递延所得税资产	五、10	230,475.31	234,093.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		47,628,326.06	32,242,676.96
资产总计		62,228,083.34	43,556,318.55
流动负债：			
短期借款	五、11	4,700,000.00	12,418,378.50
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、12	1,709,680.00	-
应付账款	五、13	11,009,118.77	3,738,852.87
预收款项	五、14	2,724,617.23	1,088,493.99
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、15	656,838.37	434,292.00
应交税费	五、16	715.67	55,751.63
其他应付款	五、17	10,877,410.24	5,349,909.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	982,846.60	858,539.75
其他流动负债		-	-
流动负债合计		32,661,226.88	23,944,218.40
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、19	10,275,387.90	625,977.85

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		10,275,387.90	625,977.85
负债合计		42,936,614.78	24,570,196.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	1,421,431.75	1,421,431.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	83,416.16	83,416.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	1,139,408.34	778,077.14
归属于母公司所有者权益合计		17,644,256.25	17,282,925.05
少数股东权益		1,647,212.31	1,703,197.25
所有者权益合计		19,291,468.56	18,986,122.30
负债和所有者权益总计		62,228,083.34	43,556,318.55

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,077,331.09	1,004,603.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	2,510,595.74	4,580,785.63
应收款项融资		-	-

预付款项		1, 599, 709. 36	234, 694. 20
其他应收款		257, 824. 06	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4, 824, 676. 71	3, 319, 621. 84
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		856, 418. 72	-
流动资产合计		12, 126, 555. 68	9, 139, 705. 15
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、2	1, 550, 000. 00	1, 530, 000. 00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		13, 476, 408. 19	14, 215, 309. 26
在建工程		22, 896, 106. 08	6, 438, 756. 46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8, 666, 430. 50	8, 757, 504. 32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		36, 284. 85	154, 362. 51
递延所得税资产		186, 536. 93	194, 691. 60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46, 811, 766. 55	31, 290, 624. 15
资产总计		58, 938, 322. 23	40, 430, 329. 30
流动负债：			
短期借款		4, 700, 000. 00	12, 418, 378. 50
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1, 709, 680. 00	-
应付账款		9, 492, 782. 85	2, 575, 914. 82
预收款项		2, 706, 444. 84	1, 089, 493. 99
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		512, 937. 37	210, 200. 00

应交税费		-	46,321.34
其他应付款		10,877,410.24	5,349,909.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		982,846.60	858,539.75
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,982,101.90	22,548,758.06
非流动负债：			
长期借款		10,275,387.90	625,977.85
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		10,275,387.90	625,977.85
负债合计		41,257,489.80	23,174,735.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,421,431.75	1,421,431.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		83,416.16	83,416.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,175,984.52	750,745.48
所有者权益合计		17,680,832.43	17,255,593.39
负债和所有者权益总计		58,938,322.23	40,430,329.30

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、24	11,211,261.29	9,804,727.04
其中：营业收入	五、24	11,211,261.29	9,804,727.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,051,566.08	9,791,577.90
其中：营业成本	五、24	7,879,106.29	7,769,946.08
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	-444.30	10,116.33
销售费用	五、26	486,604.63	262,938.00
管理费用	五、27	1,721,170.15	1,020,602.02
研发费用	五、28	790,003.89	503,700.58
财务费用	五、29	175,125.42	224,274.89
其中：利息费用		176,763.84	234,798.60
利息收入		-1,638.52	-10,523.71
加：其他收益	五、30	133,478.93	77,143.67
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	24,122.47	-160,809.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,805.31	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		321,101.92	-70,516.86
加：营业外收入	五、33	-	1,090.00
减：营业外支出	五、34	12,137.31	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,964.61	-69,426.86
减：所得税费用	五、35	3,618.35	-15,280.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,346.26	-54,146.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		305,346.26	-54,146.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-55,984.94	38,032.82
2.归属于母公司所有者的净利润		361,331.20	-92,179.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		305,346.26	-54,146.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		361,331.20	-92,179.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-55,984.94	38,032.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.02	-0.01

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、3	10,325,813.01	7,570,943.47

减：营业成本	十二、3	7,318,813.97	6,053,126.72
税金及附加		-3,687.13	1,601.99
销售费用		459,889.03	238,200.04
管理费用		1,481,139.81	736,017.33
研发费用	十二、4	643,268.64	390,900.58
财务费用		172,506.53	221,384.57
其中：利息费用		173,870.84	231,757.60
利息收入		-1,364.31	-10,373.03
加：其他收益		133,478.93	77,143.67
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		54,364.62	-148,295.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,805.31	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,531.02	-141,439.63
加：营业外收入		-	1,090.00
减：营业外支出		12,137.31	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		433,393.71	-140,349.63
减：所得税费用		8,154.67	-22,244.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		425,239.04	-118,105.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		425,239.04	-118,105.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-

5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		425,239.04	-118,105.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		16,479,733.93	7,566,699.48
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		-	-
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	226,433.47	5,673,166.76
经营活动现金流入小计		16,706,167.40	13,239,866.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,682,291.88	9,530,113.28
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,078,811.81	1,240,940.22
支付的各项税费		36,138.16	72,672.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	2,205,477.65	2,584,392.97
经营活动现金流出小计		14,002,719.50	13,428,119.19
经营活动产生的现金流量净额		2,703,447.90	-188,252.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、36（3）	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,019,721.30	11,439,502.01
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、36（4）	-	-
投资活动现金流出小计		10,019,721.30	11,439,502.01
投资活动产生的现金流量净额		-10,019,721.30	-11,439,502.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,635,928.35	12,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（5）	12,390,892.53	-
筹资活动现金流入小计		37,026,820.88	12,400,000.00
偿还债务支付的现金		22,580,589.95	2,770,656.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,763.84	234,798.60
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、36（6）	6,950,902.76	-
筹资活动现金流出小计		29,708,256.55	3,005,455.26
筹资活动产生的现金流量净额		7,318,564.33	9,394,544.74
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	五、37	2,290.93	-2,233,210.22
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	2,256,397.07	3,624,658.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	2,258,688.00	1,391,448.73

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,462,073.29	4,738,424.71
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		226,159.36	5,673,016.08
经营活动现金流入小计		15,688,232.65	10,411,440.79
购买商品、接受劳务支付的现金		9,027,803.09	7,865,180.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,746,455.81	860,897.70
支付的各项税费		1,892.30	6,654.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,121,089.87	1,648,561.57
经营活动现金流出小计		11,897,241.07	10,381,294.27
经营活动产生的现金流量净额		3,790,991.58	30,146.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,019,721.30	11,439,502.01
投资支付的现金		20,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,039,721.30	11,439,502.01
投资活动产生的现金流量净额		-10,039,721.30	-11,439,502.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,635,928.35	12,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,390,892.53	-
筹资活动现金流入小计		37,026,820.88	12,400,000.00
偿还债务支付的现金		22,580,589.95	2,770,656.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,870.84	234,798.60
支付其他与筹资活动有关的现金		6,950,902.76	-
筹资活动现金流出小计		29,705,363.55	3,005,455.26
筹资活动产生的现金流量净额		7,321,457.33	9,394,544.74
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		1,072,727.61	-2,014,810.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,603.48	3,304,736.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,077,331.09	1,289,925.50

法定代表人：陈华卿

主管会计工作负责人：叶如意

会计机构负责人：叶如意

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

1、2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号) (以下简称新收入准则)。新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则衔接规定的相关要求,对首次执行该准则的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2、2020 年 4 月 17 日,本公司新设成立子公司浙江中慕食品科技有限公司,注册资本人民币 1000 万元,法定代表人潘家宝,注册地址:浙江省台州市黄岩区江口街道罐头食品工业

园区。其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，潘家宝出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本 49.00%。

浙江中慕食品科技有限公司列入合并财务报表的合并范围内。

（二） 报表项目注释

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司 2020半年度财务报表附注

（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”),系由台州祥珑投资管理有限公司、浙江三鑫投资有限公司、台州市威信投资管理合伙企业（有限合伙）、冯辉、李安、褚孔娟、陈彩珠共同发起，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 15,000,000.00 元，法定代表人为陈华卿，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：塑料制品、模具、塑料加工专用设备研发、制造、销售，专业化设计服务，技术进出口与货物进出口。

经营期限：自 2014 年 1 月 10 日至 2064 年 01 月 09 日。

3、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

4、合并报表范围

子公司名称	持股比例	表决权比例	注册资本	业务性质
烟台祥珑塑料包装科技有限公司	51%	51%	300 万元	塑料包装
上海祥珑容器有限公司	51%	51%	200 万元	塑料包装
浙江中慕食品科技有限公司	51%	51%	1000 万元	塑料包装

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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，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。

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份额的差额，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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、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。

8、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的

相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根

据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

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

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自

初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，

如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或

者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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，将原直接计入所有者权益的其他综合收益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。

9、应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）。

10、应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）。

本公司 2019 年 1 月 1 日前应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（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单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独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：

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

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，采用个别认定法计提坏账准备的：

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不计提坏账准备。

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单独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。

11、存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品、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

12、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。

13、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（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）固定资产折旧

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。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与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。

15、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。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

- ①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，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	预计使用年限
土地	50 年	预计使用年限

17、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。

18、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。

19、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所

产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司销售收入确认原则：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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前：

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入

本公司销售收入确认原则：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。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,256,397.07	2,256,397.07	
交易性金融资产			
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	4,781,794.35	4,781,794.35	
应收款项融资			
预付款项	278,625.65	278,625.65	
其他应收款			
存货	3,874,834.20	3,874,834.20	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	121,990.32	121,990.32	
流动资产合计			
非流动资产：	11,313,641.59	11,313,641.59	
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,576,137.61	16,576,137.61	

在建工程	6,438,756.46	6,438,756.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,757,504.32	8,757,504.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	236,184.91	236,184.91	
递延所得税资产	234,093.66	234,093.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	32,242,676.96	32,242,676.96	
资产总计	43,556,318.55	43,556,318.55	
流动负债：			
短期借款	12,418,378.50	12,418,378.50	
交易性金融负债			
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	3,738,852.87	3,738,852.87	
预收款项	1,088,493.99	1,088,493.99	
合同负债			
应付职工薪酬	434,292.00	434,292.00	
应交税费	55,751.63	55,751.63	
其他应付款	5,439,909.66	5,439,909.66	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	858,539.75	858,539.75	
其他流动负债			
流动负债合计	23,944,218.40	23,944,218.40	
非流动负债：			
长期借款	625,977.85	625,977.85	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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	625,977.85	625,977.85	
负债合计	24,570,196.25	24,570,196.25	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,421,431.75	1,421,431.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,416.16	83,416.16	
未分配利润	778,077.14	778,077.14	
归属于母公司所有者权益合计	17,282,925.05	17,282,925.05	
少数股东权益	1,703,197.25	1,703,197.25	
所有者权益合计	18,986,122.30	18,986,122.30	
负债和所有者权益总计	43,556,318.55	43,556,318.55	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,004,603.48	1,004,603.48	
交易性金融资产			
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	4,580,785.63	4,580,785.63	
应收款项融资			
预付款项	234,694.20	234,694.20	
其他应收款			
存货	3,319,621.84	3,319,621.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	9,139,705.16	9,139,705.16	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,530,000.00	1,530,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,215,309.26	14,215,309.26	
在建工程	6,438,756.46	6,438,756.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,757,504.32	8,757,504.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	154,362.51	154,362.51	
递延所得税资产	194,691.60	194,691.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	31,290,624.15	31,290,624.15	
资产总计	40,430,329.30	40,430,329.30	
流动负债：			
短期借款	12,418,378.50	12,418,378.50	
交易性金融负债			
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	2,575,914.82	2,575,914.82	
预收款项	1,089,493.99	1,089,493.99	
应付职工薪酬	210,200.00	210,200.00	
应交税费	46,321.34	46,321.34	
其他应付款	5,349,909.66	5,349,909.66	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	858,539.75	858,539.75	
其他流动负债			
流动负债合计	22,548,758.06	22,548,758.06	
非流动负债：			
长期借款	625,977.85	625,977.85	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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	625,977.85	625,977.85	
负债合计	23,174,735.91	23,174,735.91	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,421,431.75	1,421,431.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,416.16	83,416.16	
未分配利润	750,450.48	750,450.48	
所有者权益合计	17,255,593.39	17,255,593.39	
负债和所有者权益总计	40,430,329.30	40,430,329.30	

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，差额部分为应交增值税	2019年3月以前为16%，2019年4月开始为13%
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	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
台州市祥珑食品容器科技股份有限公司	15%	

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%	本年度公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税【2015】119 号)的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除；

(2) 2019 年 12 月 4 日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201933004048，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。

(3) 2017 年 12 月 28 日，子公司烟台祥瑞塑料包装科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201,737,000,300,有效期三年。但本年度公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围，公司选择小型微利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

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	203,237.29	84,163.97
银行存款	1,200,610.71	1,316,513.1
其他货币资金	854,840.00	855,720.00
合 计	2,258,688.00	2,256,397.07

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 887, 115. 62	100. 00	119, 184. 97	4. 13	2, 767, 930. 65

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,887,115.62	100.00	119,184.97	4.13	2,767,930.65

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,961,575.83	100.00	179,781.48	3.62	4,781,794.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,961,575.83	100.00	179,781.48	3.62	4,781,794.35

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
1年以内	2,740,096.80	82,202.90	3.00
1至2年	37,626.71	3,762.67	10.00
2至3年	107,383.31	32,215.00	30.00
3至4年	2,008.80	1,004.40	50.00
合 计	2,887,115.62	119,184.97	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	179,781.48		60,596.51			119,184.97
合计	179,781.48		60,596.51			119,184.97

⑤本期无核销的应收账款。

⑥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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	873,162.10	1年以内	30.24	26,194.86
台州市黄罐米奇林食品有限公司	非关联方	581,195.46	1年以内	20.13	17,435.86
浙江八星保健食品有限公司	非关联方	154,837.00	1年以内	5.36	4,645.11
青岛日辰食品股份有限公司	非关联方	151,264.64	1年以内	5.24	4,537.94
东莞市鸿兴食品有限公司	非关联方	149,186.56	1年以内	5.17	4,475.60
合 计		1,909,645.76		66.14	57,289.37

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,892,191.63	99.92	278,625.65	100.00
1至2年	14,565.8	0.08		
合 计	1,906,757.43	100	278,625.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
上海懋懿贸易有限公司	非关联方	385,000.00	1年以内	20.19%	预付货款
浙江黄岩鸿艺塑料实业有限公司	非关联方	202,272.47	1年以内	10.61%	预付货款
台州法斯特电梯有限公司	非关联方	124,500.00	1年以内	6.53%	预付货款
台州市黄岩大达电力器材厂	非关联方	110,711.80	1年以内	5.81%	预付货款
卢建敏	非关联方	109,450.00	1年以内	5.74%	预付货款
合 计		931,934.27		48.88%	

4、 存货

(1) 存货分类列示：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,286,179.21		3,286,179.21	2,059,746.23		2,059,746.23
库存商品	2,182,823.16		2,182,823.16	1,815,087.97		1,815,087.97

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	5,469,002.37		5,469,002.37	3,874,834.20		3,874,834.20

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

5、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		6,037.19
待抵扣进项税	1,018,054.77	
待认证进项税		115,953.13
合 计	1,018,054.77	121,990.32

6、 固定资产

(1) 固定资产情况：

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	80,684.70	21,817,940.46	637,405.45	22,536,030.61
2. 本期增加金额			66,371.68	66,371.68
(1) 购置			66,371.68	66,371.68
3. 本期减少金额	7,746.15	235,000.00		242,746.15
(1) 处置或报废	7,746.15	235,000.00		242,746.15
4. 期末余额	72,938.55	21,582,940.46	703,777.13	22,359,656.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	46,559.04	5,546,158.34	367,175.62	5,959,893.00
(1) 计提	5,950.95	837,979.06	60,553.53	904,483.54
3. 本期减少金额	7,358.84	223,250.00		230,608.84
(1) 处置或报废	7,358.84	223,250.00		230,608.84
4. 期末余额	45,151.15	6,166,546.32	427,729.15	6,639,426.62
三、减值准备				
1. 期初余额				

项 目	办公电子设备	生产设备	运输设备	合计
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	27,787.40	15,416,394.14	276,047.98	15,720,229.52
2. 期初账面价值	34,125.66	16,271,782.12	270,229.83	16,576,137.61

(2) 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。

7、 在建工程

(1) 在建工程情况：

工程项目	期初余额	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	2,749,919.26	782,632.12			3,532,551.38
新工厂土建工程	3,688,837.20	15,674,717.5			19,363,554.7
合 计	6,438,756.46	16,457,349.62			22,896,106.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
多层高阻隔 包装容器 32 工位生产设 备 II 型	3,600,000.00	2,749,919.26	782,632.12			3,532,551.38	98.13	进行中				自有
新工厂土建 工程	28,000,000.00	3,688,837.20	15,674,717.5			19,363,554.7	69.16	进行中	601,029.66	360,154.87	5.09	贷款
合 计	31,600,000.00	6,438,756.46	16,457,349.62			22,896,106.08	/	/	601,029.66	360,154.87	/	

8、 无形资产

项目	管理软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,528.21	8,882,100.00	8,904,628.21
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	8,882,100.00	8,904,628.21
二、累计摊销			
1. 年初余额	13,892.39	133,231.50	147,123.89
2. 本年增加金额	2,252.82	88,821.00	91,073.82
(1) 计提	2,252.82	88,821.00	91,073.82
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	16,145.21	222,052.5	238,197.71
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	6,383.00	8,660,047.5	8,666,430.5
2. 年初账面价值	8,635.82	8,748,868.5	8,757,504.32

注：期末无形资产抵押情况详见本附注五、11。

9、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	236,184.91		121,100.26		115,084.65
合 计	236,184.91		121,100.26		115,084.65

注：装修费摊销年限为 5 年。

10、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,586.87	23,038.03	179,781.48	26,656.38
可抵扣亏损		190,415.85	1,341,968.80	190,415.85
内部交易未实现利润		17,021.43	113,476.20	17,021.43
合 计	153,586.87	230,475.31	1,635,226.48	234,093.66

11、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款本金	4,700,000.00	2,700,000.00
抵押及保证借款本金		9,700,000.00
短期借款利息		18,378.50
合 计	4,700,000.00	12,418,378.50

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	备注
浙江泰隆商业银行	2,000,000.00	2,020.1.9-2,021.1.8	注（1）
浙江泰隆商业银行	2,000,000.00	2,020.1.17-2,021.1.17	注（2）
浙江泰隆商业银行	700,000.00	2,020.3.10-2,021.3.10	注（3）
合 计	4,700,000.00		

注（1）：2020 年 1 月 9 日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“330100421200109 浙泰商银（流借）字第 0025040014 号”流动资金借款合同，贷款金额为 200 万元人民币，贷款期限自 2020 年 1 月 9 日至 2021 年 1 月 8 日。为该笔贷款提供担保明细如下：

担保人	担保合同	担保期间	担保金额	备注
台州祥珑投资管理有限公司、陈华卿、冯辉、潘家菊	“330100421200108 浙泰商银（高保）字第 0025040015 号”	2,020.1.8-2,022.1.8	500 万元	最高额保证合同

注（2）：2020 年 1 月 17 日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“330100421200117 浙泰商银（流借）字第 0025040039 号”流动资金借款合同，贷款金额为 200 万元人民币，贷款期限自 2020 年 1 月 17 日至 2021 年 1 月 17 日。为该笔贷款提供担保明细如下：

担保人	担保合同	担保期间	担保金额	备注
台州祥珑投资管理有限公司、陈华卿、冯辉、潘家菊	“330100421200108 浙泰商银（高保）字第 0025040015号”	2,020.1.8-2,022.1.8	500 万元	最高额保证合同

注(3)：2019年3月21日，公司与浙江泰隆商业银行签订合同号为“330100421200310
浙泰商银（流借）字第 0025040105 号”流动资金借款合同，贷款金额为 70 万元人民币，
贷款期限自 2020 年 3 月 10 日至 2021 年 3 月 10 日。为该笔贷款提供担保明细如下：

担保人	担保合同	担保期间	担保金额	备注
陈华卿、吴晓冬	“330100421200310 浙泰商银（高保）字第 0025040105号”	2,020.3.10-2,022.3.10	300 万元	最高额保证合同

12、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,709,680.00	
合 计	1,709,680.00	

13、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	10,619,583.37	96.46	3,344,522.88	89.45
1至2年	87,436.70	0.79	284,350.16	7.61
2至3年	294,598.70	2.68	100,579.83	2.69
3至4年	7,500.00	0.07	10.00	0.00
合 计	11,009,118.77	100.00	3,738,852.87	100.00

(2) 应付账款大额前五名：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)	款项性质
宏信建设有限公司	非关联方	7,800,000.00	1年以内	70.85%	工程款
宁波大榭开发区益宁贸易有限公司	非关联方	936,173.00	1年以内	8.50%	材料款
浙江荣远科技有限公司	非关联方	599,027.39	1年以内	5.44%	电费
台州市黄岩长风纸箱厂	非关联方	202,499.34	1年以内	1.84%	材料款
台州市黄岩伊甸园食品有限公司	非关联方	144,000.00	1年以内	1.31%	房租费

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
合 计		9,681,699.73		87.94%	

14、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	2,620,165.23	683,855.49
1至2年	104,452.00	404,638.50
合 计	2,724,617.23	1,088,493.99

(2) 期末预收款项客户前五名情况：

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
北京银百龙科贸有限公司	非关联方	436,538.5	1至2年	16.02%	货款
浙江陆槌农业开发有限公司	非关联方	361,555.00	1年以内	13.27%	货款
山东一品农产集团有限公司	非关联方	332,084.44	1年以内	12.19%	货款
珠海天禾食品有限公司	非关联方	187,236.28	1年以内	6.87%	货款
台州妙芙食品有限公司	非关联方	181,000.00	1年以内	6.64%	货款
合 计		1,498,414.22		55.00%	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	434,292.00	2,269,516.81	2,046,970.44	656,838.37
二、离职后福利-设定提存计划		31,841.37	31,841.37	
合 计	434,292.00	2,301,358.18	2,078,811.81	656,838.37

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	434,292.00	2,127,162.44	1,904,616.07	656,838.37
二、职工福利费		106,536.20	106,536.20	
三、社会保险费		30,838.17	30,838.17	
其中：医疗保险费		29,025.96	29,025.96	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,313.91	1,313.91	
生育保险费		498.30	498.30	
四、住房公积金		3,200.00	3,200.00	
五、职工教育经费				
六、工会经费		1,780.00	1,780.00	
合 计	434,292.00	2,269,516.81	2,046,970.44	656,838.37

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,904.80	27,904.80	
2、失业保险费		3,936.57	3,936.57	
合 计		31,841.37	31,841.37	

16、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		49,087.32
城市建设维护税	384.81	3,436.11
教育费附加	164.92	1,472.62
地方教育费附加	109.95	981.75
印花税	28.5	732.10
水利建设基金	27.49	41.73
合 计	715.67	55,751.63

17、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,877,410.24	5,349,909.66
合 计	10,877,410.24	5,349,909.66

(1) 其他应付款

①按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,596,685.96	4,612,175.38
1 至 2 年		
2 至 3 年	128,100.00	585,110.00
3 至 4 年		90,700.00
4 至 5 年	152,624.28	61,924.28
合 计	10,877,410.24	5,349,909.66

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款	10,496,999.77	5,057,010.00
保证金	218,800.00	218,800.00
中介服务费	61,924.28	61,924.28
待付款项	99,686.19	12,175.38
合 计	10,877,410.24	5,349,909.66

③期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
陈方荷	关联方	4,600,000.00	2 至 3 年	42.29	借款
		173,529.00	1 年以内	1.6	
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	36.77	借款
袁莉莉	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	9.19	借款
陈华卿	关联方	625,665.77	1 年以内	5.75	借款
陈彩珠	关联方	97,805.00	1 年以内	0.9	借款
合 计		10,496,999.77		96.5	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	982,846.60	852,846.60

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息		5,693.15
合 计	982,846.60	858,539.75

19、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
深圳前海微众银行 保证借款	275,387.90	625,977.85
中国农行银行股份有限公司	10,000,000.00	
合 计	10,275,387.90	625,977.85

长期借款明细情况：

贷款银行	贷款总额	偿还方式	期限	每期偿还本金	累计已偿还本金	期末本金余额	其中一年内到期金额	备注
深圳前海微众银行股份有限公司	1,200,000.00	分期等本还款	24个月	50,035.00	500,350.00	699,650.00	600,420.00	最后还款期为2021年8月28日
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	分期等本还款	24个月	21,035.55	147,248.85	352,751.15	252,426.60	最后还款期为2021年11月28日
深圳前海微众银行股份有限公司	260,000.00	分期等本还款	24	10,833.33	54,166.65	205,833.35	130,000.00	
中国农业银行股份有限公司	4,000,000.00	分期还款	60					最后还款期为2025年6月18日

贷款银行	贷款总额	偿还方式	期限	每期偿还本金	累计已偿还本金	期末本金余额	其中一年内到期金额	备注
中国农业银行股份有限公司	6,000,000.00	分期还款						最后还款期为 2025 年 6 月 18 日
合 计	11,960,000.00			71,070.55	221,175.55	11,258,234.50	982,846.60	

为获取上述借款，公司实际控制人陈华卿与深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额保证担保合同，担保额度 300 万，担保期 2019 年 8 月 29 日至 2023 年 11 月 28 日。

20、 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积转增股本	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

21、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,421,431.75			1,421,431.75
合 计	1,421,431.75			1,421,431.75

22、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,416.16			83,416.16
合 计	83,416.16			83,416.16

23、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	778,077.14	503,405.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	778,077.14	503,405.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,331.20	306,011.02
减：提取法定盈余公积		31,339.01
期末未分配利润	1,139,408.34	778,077.14

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,287,890.37	7,851,934.15	8,277,717.92	6,357,740.08
其他业务	923,370.92	27,172.14	1,527,009.12	1,412,206.00
合 计	11,211,261.29	7,879,106.29	9,804,727.04	7,769,946.08

(2) 主营业务（分产品类别）：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高阻隔塑料包装产品	9,042,515.24	7,036,903.77	6,228,743.66	4,705,653.94
一般塑料包装产品	999,357.41	675,395.68	1,680,222.36	1,353,421.18
吹瓶机设备及模具	246,017.72	139,634.7	368,751.90	298,664.96
合 计	10,287,890.37	7,851,934.15	8,277,717.92	6,357,740.08

(3) 主营业务分地区：

区域分布	本期发生额	上期发生额
华北地区	3,987,799.73	124,014.98
华南地区	1,275,917.77	969,519.26
华中地区	291,785.78	63,856.88
西南地区	174,527.38	505,725.01
华东地区	4,557,859.71	6,614,601.79
合 计	10,287,890.37	8,277,717.92

(4) 本期前五名客户的营业收入情况：

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(%)
大连林家铺子食品股份有限公司	非关联方	3,791,167.46	33.66
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	1,076,110.63	9.56
浙江丰岛食品股份有限公司	非关联方	470,106.00	4.17
李锦记（广州）食品有限公司	非关联方	452,689.60	4.02
山东顶源食品有限公司	非关联方	377,702.66	3.35
合 计		6,167,776.35	54.77

25、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-905.15	4,587.36
教育费附加	-591.96	1,966.02
水利建设基金	105.05	327.17
地方教育费附加	-394.64	1,310.68
印花税	1,342.4	1,925.10
土地使用税		
合 计	-444.3	10,116.33

26、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	64,438.00	47,160.00
运费	415,750.63	101,727.74
宣传费	6,416.00	114,050.26
其他		
合 计	486,604.63	262,938.00

27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	929,895.45	429,618.79
中介服务费	276,033.41	192,536.18
租赁费	64,045.87	105,462.32
折旧摊销费	154,687.38	112,971.84
业务招待费	126,439.5	22,869.42
办公费	9,359.34	8,110.18
车辆使用费	32,233.7	39,933.83
差旅费	16,074.53	21,615.12
修理费	49,713.52	59,483.24
其他	62,687.45	28,001.10
合 计	1,721,170.15	1,020,602.02

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出	269,635.48	105,123.79

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	343,561.35	276,800.00
折旧费	102,017.98	45,076.45
技术服务费		41,379.31
水电费	70,731.48	35,321.03
样品费		
其他费用	4,057.60	
合 计	790,003.89	503,700.58

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,763.84	234,798.60
其中：借款利息支出	161,306.01	234,798.60
票据贴现利息	15,457.83	0
减：利息收入	1,638.52	10,523.71
手续费	0	0
合 计	175,125.42	224,274.89

30、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
高新技术企业奖励	100,000.00		
专利补助		22,000.00	
其他	1,562.78		
社保返还	31,916.15	55,143.67	
合 计	133,478.93	77,143.67	

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	24,122.47	-160,809.67
合 计	24,122.47	-160,809.67

32、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
合 计		

33、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		1,090.00	
合 计		1,090.00	

34、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	12,137.31	504.00	
赔偿损失			
合 计	12,137.31	504.00	

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,037.19
递延所得税费用	3,618.35	-21,317.85
合 计	3,618.35	-15,280.66

(2) 会计利润与所得税的调整过程：

项 目	本期发生额
-----	-------

36、 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,638.42	10,523.71
政府补助	133,478.93	78,233.67
经营性往来款	91,316.12	5,095,200.00
票据保证金		489,209.38
合 计	226,433.47	5,673,166.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用		634,614.22
经营性往来款	2,205,477.65	1,949,778.75
合 计	2,205,477.65	2,584,392.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方还款		
合 计		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向非关联方借出款项		
定期存款		
合 计		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	7,390,892.53	
向非关联方借款	5,000,000.00	
合 计	12,390,892.53	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	6,950,902.76	
偿还非关联方借款		
合 计	6,950,902.76	

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	305,346.26	-54,146.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-24,122.47	160,809.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	904,483.54	851,136.06
无形资产摊销	91,073.82	46,663.32
长期待摊费用摊销	121,100.26	118,077.66
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）	12,137.31	
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）	176,763.84	234,798.60
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）	848.84	-22,021.20
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）	-1,594,168.17	-341,573.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,668,967.98	-5,655,380.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,378,952.65	4,473,382.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,703,447.90	-188,252.95
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	2,258,688.00	1,391,448.73
减：现金的期初余额	2,256,397.07	3,624,658.95
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	2,290.93	-2,233,210.22

（2） 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,258,688.00	1,391,448.73

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	203,237.29	68,099.54
可随时用于支付的银行存款	2,055,450.71	1,323,349.19
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	2,258,688.00	1,391,448.73
其中：使用受限制的现金和现金等价物	855,720.00	

38、 所有权或使用权受到限制的资产：

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
其中：土地使用权	8,748,868.50	用于抵押贷款
货币资金	855,720.00	定期存款
合 计	9,604,588.50	

六、 合并范围的变更

新设成立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江中慕食品科技有限公司	新设成立	2020 年 4 月 17 日	510 万元	51%

注：2020 年 4 月 17 日，本公司新设成立子公司浙江中慕食品科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元，法定代表人潘家宝，注册地址：浙江省台州市黄岩区江口街道罐头食品工业园区。

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
				直接	间接	
烟台祥珑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
上海祥珑容器有限公司	上海	上海	塑料包装	51.00		新设成立
浙江中慕食品科技有限公司	台州	台州	塑料包装	51.00		新设成立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、 关联方及关联交易

1、 关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方：

名称/姓名	与公司关系
陈华卿、潘家菊	实际控制人，陈华卿和潘家菊夫妇控制公司 60.50%股权
台州祥珑投资管理有限公司	母公司，持有公司 50.50%股权

(2) 本企业的子公司情况：

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、1 在其他主体中的权益之说明。

(3) 本公司的合营和联营企业情况：

本公司无合营或联营企业。

(4) 其他关联方情况：

序号	姓名	关联关系
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
3	李安	持股 5%以上的股东、董事
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	冯辉	股东、董事
7	陈彩珠	股东
8	褚孔娟	股东
9	陈方荷	董事
10	胡超莹	董事
11	陈文力	监事
12	滕甜甜	监事

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

报告期内无出售商品/提供劳务情况表。

② 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台鲁东塑业有限公司	加工业务	148,272.53	
合 计		148,272.53	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台鲁东塑业有限公司	生产厂房	55,157.02	54,795.64

(3) 关联担保情况

关联方为本公司提供担保情况：

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
台州祥珑投资管理有限公司、陈华卿、潘家菊、冯辉	5,000,000.00	2018.12.26	2020.12.26	是	
陈华卿	15,000,000.00	2019.5.23	2021.2.15	是	
陈华卿	2,500,000.00	2019.3.20	2021.3.20	是	
陈华卿	3,000,000.00	2019.8.21	2021.8.20	否	报告期末担保债权余额125.82万元
台州祥珑投资管理有限公司、陈华卿、潘家菊、冯辉	5,000,000.00	2020.1.8	2022.1.8	否	报告期末担保债权余额为400万元
陈华卿	3,000,000.00	2020.3.10	2022.3.10	否	报告期末担保债权余额为70万元

(4) 关联方资金拆借

①资金拆出

本期无关联方资金拆出

关联方名称	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
陈华卿				
陈方荷				
合 计				

②资金拆入

关联方名称	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
陈华卿		7,107,902.53	6,482,236.76	625,665.77
陈方荷	5,057,010.00	42,990.00	326,471.00	4,773,529.00

关联方名称	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
陈彩珠		240,000.00	142,195.00	97,805.00
合 计	5,057,010.00	7,390,892.53	6,950,902.76	5,496,999.77

(5) 关联管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	383,284.45	330,344.20

3、 关联方应收应付款项

(1) 应收款项

关联方	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
预付款项				
烟台鲁东塑业有限公司			34,208.94	
合 计			34,208.94	

(2) 应付款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
陈华卿	625,665.77	
陈方荷	4,773,529.00	5,057,010.00
陈彩珠	97,805.00	
冯辉	48,249.19	
潘家菊	1,437	
小 计	5,546,685.96	5,057,010.00

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 621, 821. 90	100	111, 226. 16	4. 24%	2, 510, 595. 74
合计	2, 621, 821. 90	100	111, 226. 16	4. 24%	2, 510, 595. 74

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,754,350.35	100.00	173,564.72	3.65	4,580,785.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,754,350.35	100.00	173,564.72	3.65	4,580,785.63

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1年以内	2,474,803.08	74,244.09	3.00
1至2年	37,626.71	3,762.67	10.00
2至3年	107,383.31	32,215.00	30.00
3至4年	2,008.80	1,004.40	50.00
合 计	2,621,821.9	111,226.16	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	173,564.72		54,364.62			119,200.10
合计	173,564.72		54,364.62			119,200.10

⑤本期无核销的应收账款。

⑥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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
浙江黄罐果蔬有限公司	非关联方	873,162.10	1年以内	33.30	26,194.86
台州市黄罐米奇林食品有限公司	非关联方	581,195.46	1年以内	22.17	17,435.86
浙江八星保健食品有限公司	非关联方	154,837.00	1年以内	5.91	4,645.11
东莞市鸿兴食品有限公司	非关联方	149,186.56	1年以内	5.69	4,475.60
临沂市康发食品饮料有限公司	非关联方	144,353.66	1年以内	5.51	4,330.61
合 计		1,902,734.78		72.58	57,082.04

2、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,550,000.00		1,550,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
合 计	1,550,000.00		1,550,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台祥珑塑料包装科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
浙江中慕食品科技有限公司	20,000.00			20,000.00		
合 计	1,550,000.00			1,550,000.00		

3、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,351,999.61	7,242,300.83	6,043,934.35	4,640,920.72
其他业务	973,813.4	76,513.14	1,527,009.12	1,412,206.00
合 计	10,325,813.01	7,318,813.97	7,570,943.47	6,053,126.72

4、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出	269,635.48	105,123.79
研发人员薪酬	258,391.94	164,000.00
折旧费	44,509.74	45,076.45
技术服务费		
水电费	70,731.48	35,321.03
样品费		41,379.31
合 计	643,268.64	390,900.58

十三、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	133,478.93	78,233.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	133,478.93	78,233.67
减：企业所得税影响数		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	133,478.93	78,233.67

2、 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.07%	0.02	0.02
扣除非经常性损益归属于母公司普通股股东的净利润	1.30%	0.02	0.02

台州市祥珑食品容器科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室。