

青岛周氏塑料包装有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

尤振审字[2022]第 0538 号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛周氏塑料包装有限公司审计报告及
财务报表

报告文号： 尤振审字[2022]第0538号

客户名称： 山东道恩高分子材料股份有限公司

报告日期： 2021-04-15

签字注册会计师： 郭克鲜 (CPA: 370200420003)
周彦华 (CPA: 370200090213)



01053202041901516979

报告文号：尤振审字[2022]第0538号

事务所名称： 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通
合伙）

事务所电话： 0532-85921336

传真： 0532-85921376

通讯地址： 青岛市香港中路169号天虹大厦6楼

电子邮件： qdzhenqing@126.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpaqvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

青岛周氏塑料包装有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-23



审计报告

尤振审字[2022]第0538号

青岛周氏塑料包装有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛周氏塑料包装有限公司(以下简称周氏塑料公司)财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了周氏塑料公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于周氏塑料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

周氏塑料公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估周氏塑料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算周



氏塑料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督周氏塑料公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对周氏塑料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得



的信息。然而，未来的事项或情况可能导致周氏塑料公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国青岛市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十五日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛周氏塑料包装有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	3,255,616.34	4,956,572.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	18,931,885.32	8,537,125.89
应收款项融资			
预付款项	(三)	172,290.20	799,583.54
其他应收款	(四)	1,046,137.23	756,354.29
存货	(五)	26,604,321.70	19,492,510.78
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	(六)	12,333.54	817,425.17
流动资产合计		50,022,584.33	35,359,572.24
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			
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	(七)	13,087,556.11	10,382,278.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	11,493,914.73	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,581,470.84	10,382,278.55
资产总计		74,604,055.17	45,741,850.79

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：青岛周氏塑料包装有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(九)	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	17,024,297.04	12,952,457.47
预收款项	(十一)	2,817,366.60	3,613,955.45
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	(十二)	603,261.72	130.78
其他应付款	(十三)	15,871,259.80	11,803,568.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十四)	1,303,849.11	
其他流动负债			
流动负债合计		<u>47,620,034.27</u>	<u>38,370,112.16</u>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十五)	9,323,289.82	
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		<u>9,323,289.82</u>	
负债合计		<u>56,943,324.09</u>	<u>38,370,112.16</u>
所有者权益：			
实收资本	(十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十七)	7,660,731.08	-2,628,261.37
所有者权益合计		<u>17,660,731.08</u>	<u>7,371,738.63</u>
负债和所有者权益总计		<u>74,604,055.17</u>	<u>45,741,850.79</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：青岛周氏塑料包装有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十八)	155,840,140.09	84,427,274.09
减：营业成本	(十八)	131,862,224.71	75,650,594.11
税金及附加	(十九)	73,583.97	41,223.59
销售费用	(二十)	3,372,148.48	865,212.68
管理费用	(二十一)	3,853,455.00	2,883,452.12
研发费用	(二十二)	6,733,987.25	3,468,934.91
财务费用	(二十三)	667,597.31	550,293.60
其中：利息费用			
利息收入		14,528.86	8,859.04
加：其他收益			
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,277,143.37	967,563.08
加：营业外收入	(二十四)	1,394,494.58	151,067.12
减：营业外支出	(二十五)	442,066.60	74.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,229,571.35	1,118,555.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,229,571.35	1,118,555.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,229,571.35	1,118,555.74
（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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,229,571.35	1,118,555.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：青岛周氏塑料包装有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,073,122.70	101,181,365.36
收到的税费返还		139,814.74	
收到其他与经营活动有关的现金		6,423,998.98	-801,190.60
经营活动现金流入小计		189,636,936.42	100,380,174.76
购买商品、接受劳务支付的现金		162,301,045.23	89,365,637.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,474,677.26	
支付的各项税费		580,684.17	-152,067.18
支付其他与经营活动有关的现金		19,734,236.56	7,321,010.79
经营活动现金流出小计		188,090,643.22	96,534,581.50
经营活动产生的现金流量净额		1,546,293.20	3,845,593.26
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		3,247,249.43	5,884,407.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,247,249.43	5,884,407.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,247,249.43	-5,884,407.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			4,500,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		4,956,572.57	2,495,386.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,255,616.34	4,956,572.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：青岛周氏塑料包装有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							-2,628,261.37	7,371,738.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他								59,421.10	59,421.10
二、本年年初余额	10,000,000.00							-2,568,840.27	7,431,159.73
三、本年增减变动金额								10,229,571.35	10,229,571.35
(一) 综合收益总额								10,229,571.35	10,229,571.35
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00							7,660,731.08	17,660,731.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 青岛周氏塑料包装有限公司

项目	上期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,500,000.00							-3,746,817.11	1,753,182.89
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,500,000.00							-3,746,817.11	1,753,182.89
三、本年增减变动金额	4,500,000.00							1,118,555.74	5,618,555.74
(一) 综合收益总额								1,118,555.74	1,118,555.74
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00								4,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00								4,500,000.00
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									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00							-2,628,261.37	7,371,738.63

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛周氏塑料包装有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

青岛周氏塑料包装有限公司(以下简称“本公司”)系由青岛市城阳区市场监督管理局批准, 成立于2012年6月12日; 注册地址: 青岛市城阳区棘洪滩街道双元路西侧(双元路212号); 统一社会信用代码: 91370214595291192R; 法定代表人: 周锐; 注册资本1,000.00万元人民币。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 包装装潢印刷品印刷; 塑料制品制造; 降解材料及制品, 农地膜, 生物材料的技术开发, 技术研究; 销售: 日用品, 金属材料, 化工产品(不含危险品); 货物进出口、技术进出口。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2022年4月15日经本公司总经理办公室批准。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为: 2012年6月12日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制遵循企业会计准则的声明。

三、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2021

年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继

续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应

收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，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。

(七) 合同资产及合同负债

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“六、(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

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。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本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,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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: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;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。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

(十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十四) 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

2018 年 12 月 7 日, 财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。

在首次执行日, 本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁, 并将此方法一致应用于所有合同, 因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》, 对“关于社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的会计处理”和“关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”做出了规定。

本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布“关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号, 以下简称《规定》) 适用范围的通知”(财会〔2021〕9 号), 该通知规定, 适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额, 2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件, 2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额, 2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件, 2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”, 其他适用条件不变。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

(十五) 其他事项调整

无

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
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	13,9,6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(三) 其他说明

无

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,731.00	44,049.12
银行存款	3,253,885.34	4,912,523.45
合计	3,255,616.34	4,956,572.57

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,931,885.32	8,537,125.89
合计	18,931,885.32	8,537,125.89

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	账面余额	占应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
青岛互惠利瑞工贸有限公司	8,417,096.01	44.46	
HANWA CO,LTD(大创)	1,902,176.82	10.05	
青岛日创包装科技有限公司	1,416,754.22	7.48	
崂山区金升利瑞商行	908,000.00	4.80	
深圳承轩浩业科技发展有限公司	656,000.00	3.47	
合计	13,300,027.05	70.26	

(三) 预付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	172,290.20	799,583.54
合计	172,290.20	799,583.54

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,046,137.23	756,354.29
合计	1,046,137.23	756,354.29

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,046,137.23	756,354.29
减: 坏账准备		
合计	1,046,137.23	756,354.29

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)
瑞安市鸿翔印刷机械有限公司	单位往来款	412,000.00	1年以内	38.11

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)
青岛康盾防腐设备厂	单位往来款	273,203.00	1年以内	25.27
无锡埃尔环保科技有限公司	单位往来款	100,000.00	1年以内	9.25
广州速益自动化设备有限公司	单位往来款	74,500.00	1年以内	6.89
青岛蓝霖环保科技有限公司	单位往来款	41,000.00	1年以内	3.79
合计		900,703.00		83.31

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	5,280,771.69		5,280,771.69	7,725,268.90		7,725,268.90
库存商品	20,801,295.04		20,801,295.04	11,079,780.95		11,079,780.95
包装物	205,864.02		205,864.02	687,460.93		687,460.93
在产品	316,390.95		316,390.95			
合计	26,604,321.70		26,604,321.70	19,492,510.78		19,492,510.78

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税、待认证进项税额、增值税留抵税额等	12,333.54	817,425.17
合计	12,333.54	817,425.17

(七) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,087,556.11	10,382,278.55
固定资产清理		
合计	13,087,556.11	10,382,278.55

1、 固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	12,530,481.73	5,166,259.00	1,453,299.99	16,243,440.74
其中：与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	12,530,481.73	5,166,259.00	1,453,299.99	16,243,440.74
二、累计折旧合计：	2,148,203.18	281,455.95	1,289,137.40	3,155,884.63
其中：与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	2,148,203.18	281,455.95	1,289,137.40	3,155,884.63
三、固定资产账面净值合计	10,382,278.55			13,087,556.11
其中：与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	10,382,278.55			13,087,556.11
四、减值准备合计				
其中：与生产经营活动有关的器具、工具、家具等				
五、固定资产账面价值合计	10,382,278.55			13,087,556.11
其中：与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	10,382,278.55			13,087,556.11

(八) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物		11,493,914.73		11,493,914.73
合计		11,493,914.73		11,493,914.73

(九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,024,297.04	12,952,457.47
合计	17,024,297.04	12,952,457.47

(十一) 预收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,817,366.60	3,613,955.45
合计	2,817,366.60	3,613,955.45

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	582,892.83	
城市维护建设税	7,922.37	
教育费附加	5,658.85	
个人所得税	6,787.67	130.78
合计	603,261.72	130.78

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,871,259.80	11,803,568.46
合计	15,871,259.80	11,803,568.46

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未确认的融资费用	1,303,849.11	
合计	1,303,849.11	

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	9,323,289.82	
合计	9,323,289.82	

(十六) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
周锐	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	-2,628,261.37	-3,746,817.11
加：会计政策变更		
前期差错更正	59,421.10	
本期增加额	10,229,571.35	1,118,555.74
其中：本期净利润转入	10,229,571.35	1,118,555.74
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	7,660,731.08	-2,628,261.37

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,920,040.06	124,866,755.20	84,427,274.09	75,650,594.11
其他业务	7,920,100.03	6,995,469.51		
合计	155,840,140.09	131,862,224.71	84,427,274.09	75,650,594.11

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	42,923.98	24,047.09
教育费附加	30,659.99	17,176.50

项目	本期金额	上期金额
合计	73,583.97	41,223.59

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	186,276.10	189,684.14
运输费	2,360,347.15	308,486.37
招待费	53,301.26	31,274.00
网站推广费	13,109.43	
服务费	117,581.22	157,788.88
报关费	220,474.56	32,210.98
检测费	94,721.74	57,566.05
会展费	85,853.01	2,600.00
其他	240,484.01	85,602.26
合计	3,372,148.48	865,212.68

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,349,734.85	785,726.59
业务招待费	118,174.26	103,017.51
差旅费	1,064.00	15,903.43
折旧费	69,194.70	260,542.87
房租	595,770.83	678,351.90
办公费	120,707.34	46,471.55
认证费	99,257.34	90,585.65
维修费	21,219.46	68,986.40
专利服务费	68,782.27	103,509.80
其他	1,409,549.95	730,356.42
合计	3,853,455.00	2,883,452.12

(二十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
内部研发费用	6,733,987.25	3,468,934.91

项目	本期金额	上期金额
合计	6,733,987.25	3,468,934.91

(二十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息费用	660,207.82	482,202.52
减：利息收入	14,528.86	8,859.04
汇兑损益	9,594.50	67,569.71
其他	12,323.85	9,380.41
合计	667,597.31	550,293.60

(二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	564,753.61	151,067.12	564,753.61
政府补助利得	525,100.00		525,100.00
其他	304,640.97		304,640.97
合计	1,394,494.58	151,067.12	1,394,494.58

(二十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	442,066.60	74.46	442,066.60
合计	442,066.60	74.46	442,066.60

六、 或有事项

无

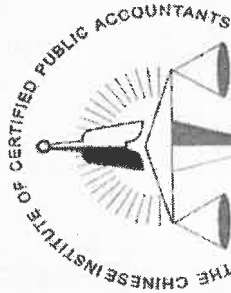
七、 资产负债表日后事项

无

八、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

青岛周氏塑料包装有限公司
二〇二二年四月十五日



中国注册会计师协会



姓名 Full name: 郭克鲜
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1988-07-02
 工作单位 Working unit: 青岛振晋会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No.: 120113680702124



本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2017年4月17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

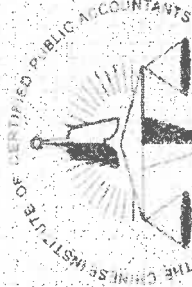
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs



姓名 周莎华
 Full name 周莎华
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-12-29
 Date of birth 1981-12-29
 工作单位 尤尼泰普会计师事务所
 Working unit 尤尼泰普会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 130185198112294029
 Identity card No. 130185198112294029



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

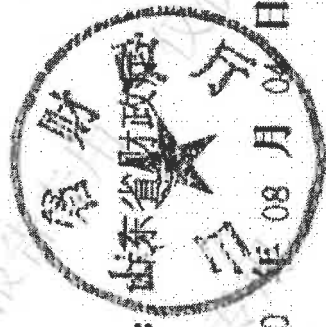
本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 370200093213
 No. of certificate
 批准注册协会：山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期 2021年03月30日
 Date of issuance

证书序号: 0011682

说明

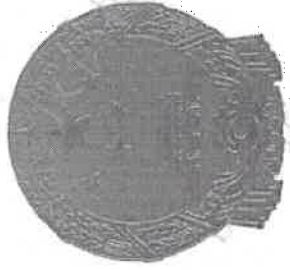
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 山东省财政厅

2020年08月04日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 顾旭芬

主任会计师:

经营场所: 山东省青岛市市北区上清路20号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 370200009

批准执业文号: 鲁财会协字〔1999〕160号

批准执业日期: 1999-12-08



营业执照

(副本) 3-1

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979

扫描二维码
即可查询
企业信息
包括名称、
经营范围、
注册地址、
法定代表人、
股东信息



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2020年07月09日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2020年07月09日至 年 月 日

执行事务合伙人 顾旭芬 主要经营场所 山东省青岛市市北区上清路20号

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。
 (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)



登记机关

2020年11月30日