

广东晟琪科技股份有限公司 公开转让说明书



主办券商



二〇一六年九月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

1、主要原材料价格波动风险

报告期内，公司的产品均为塑料制品，直接材料占公司主营业务成本的比重接近 90%，直接材料主要为生产塑料制品所需的一系列合成树脂原料，包括聚苯乙烯、聚丙烯、聚酯切片、聚乙烯等，以上合成树脂原料均为石油衍生产品，价格与上游原油价格关联紧密。如果上游原油价格发生剧烈变动，将直接影响公司的主营业务成本，进而可能影响公司的毛利率与利润水平。

2、实际控制人控制不当的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司的实际控制人陈坤盛直接持有公司股份 22,800,000 股，间接持有公司股份 1,830,000 股，合计持有公司 24,630,000 股的股份，合计持股比例为 60.02%，为公司控股股东。陈坤盛同时担任股份公司董事长兼法定代表人、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

3、客户集中度较高的风险

公司致力于与客户建立稳固的供应链关系，为其提供优质的产品和服务。公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月前五大客户占营业收入的比重分别为 79.57%、71.94% 及 68.29%，集中度较高。虽然公司于 2015 年通过加大销售渠道的开拓力度从而进一步掌握营销主动权，但由于目前产能有限，资源及服务仍然集中于重点客户。如果公司与上述重点客户的合作出现问题，或者重点客户的生产经营发生波动，将给公司的经营带来一定风险。

4、可能存在因侵犯他人知识产权而涉诉的风险

塑料制品行业所生产的产品的的设计图案、外形等需大量使用美术作品和外观设计。公司虽然拥有自己相关的专利及注册商标等知识产权，但大部分产品所使

用的设计图案、外形均由客户提供。虽在与客户签订合同的同时也签订了《补充协议》或取得相关授权，但鉴于客户方对于知识产权认知可能存在的局限性，可能存在因侵犯他人知识产权而涉诉的风险。

5、关联方占用资金的风险

报告期内，存在关联方向公司借款而产生资金占用的情形，且部分关联方占用资金未支付资金占用费。关联方资金占用主体为陈坤盛、汕头市汕樟机械有限公司、刘桂芳，2016年1-3月、2015年度及2014年度，上述关联方占用资金合计金额分别为793.00万元、7,370.73万元及0.00万元，截至2016年3月末、2015年末及2014年末，上述关联方占用资金的合计余额分别为0.00万元、925.03万元和0.00万元。以上关联方资金占用主要系公司整体变更为股份有限公司前因企业规范治理意识薄弱、公司相关规章制度未予完善所形成，截至2016年3月，公司已完成以上关联方资金占用的清理。

关联方占用公司资金，不符合公司治理机制的要求，对公司的利益存在一定的损害。报告期内，关联方已将占用的资金进行了归还。公司已通过了《关联交易管理办法》杜绝关联方占用资金的情况，并且关联方已出具相关承诺，未来不再通过任何形式占用公司资金、资源。因此，上述资金占用行为不会对公司造成持续损害。但是，如果公司及关联方未能严格按照相关制度、承诺履行义务，仍存在资金占用行为的可能，从而给公司带来一定的不利影响。

6、汇率风险

公司存在海外销售，2016年1-3月，2015年以及2014年外销收入占公司营业收入比重分别为1.15%、4.68%以及45.24%，外销业务逐年缩小。海外销售一般以外币报价，人民币价值波动，会导致公司产生汇兑损益，2016年1-3月，2015年以及2014年汇兑损益占公司利润总额的比重分别为0.10%、-1.02%以-9.53%，汇兑损益对公司业绩的影响随着外销业务减少而下降。然而，若公司未来经营策略变化，增大外销业务，公司依然有可能面临汇率波动风险。

目录

声明	1
重大事项提示	2
释义	7
第一章 基本情况	8
一、公司简介	8
二、公司股票情况	9
三、公司股权结构及主要股东持股情况	10
四、董事、监事和高级管理人员情况	24
五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表	26
六、本次挂牌的相关机构	28
第二章 公司业务	30
一、业务情况	30
二、主要业务流程及方式	33
三、与业务相关的关键资源要素	38
四、与业务相关的情况	45
五、公司的商业模式	54
六、公司所处行业基本情况	56
第三章 公司治理	69
一、三会一层的建立健全情况	69
二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况	69
三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明	72
四、董事会对公司治理机制执行情况的评估	73
五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况	73
六、公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面独立的情况	73

七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况.....	74
八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺.....	77
九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	77
十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施.....	77
十一、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	78
十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因.....	80
十三、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚.....	80
第四章 公司财务.....	82
一、最近两年一期的审计意见及主要财务报表.....	82
二、公司的主要会计政策及会计估计.....	109
三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析.....	134
四、报告期利润形成的有关情况.....	141
五、公司最近两年一期的主要资产情况.....	164
六、公司最近两年一期的重大债务情况.....	182
七、报告期股东权益情况.....	190
八、报告期内现金流量情况.....	194
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	198
十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	207
十一、公司报告期内的资产评估情况.....	208
十二、股利分配政策和最近两年分配情况.....	208
十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	209
十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素.....	210
第五章 有关声明.....	214
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	214

主办券商声明.....	215
律师事务所声明.....	216
会计师事务所声明.....	217
资产评估机构声明.....	218
第六章 附件.....	219

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

有限公司、公司	指	汕头市晟琪塑胶制品有限公司
股份公司	指	广东晟琪科技股份有限公司
宇旭源投资管理合伙	指	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
汕樟机械	指	汕头市汕樟机械制造有限公司
锃盛塑化	指	广东锃盛塑化科技有限公司
PP	指	聚丙烯，是一种半结晶的热塑性塑料。
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯树脂
PS	指	聚苯乙烯是指有苯乙烯单体经自由基缩聚反应合成的聚合物。
BOPP 薄膜	指	BOPP 薄膜的生产是将高分子聚丙烯的熔体首先通过狭长机头制成片材或厚膜，然后在专用的拉伸机内，在一定的温度和设定的速度下，同时或分步在垂直的两个方向（纵向、横向）上进行的拉伸，并经过适当的冷却或热处理或特殊的加工（如电晕、涂覆等）制成的薄膜。
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
广东联信	指	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、近两年一期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月
广发证券	指	广发证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

注：本说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

第一章 基本情况

一、公司简介

1. 中文名称：广东晟琪科技股份有限公司
2. 英文名称：GuangDong ShengQi Technology Inc.
3. 法定代表人：陈坤盛
4. 有限公司设立日期：2005年5月18日
5. 股份公司设立日期：2016年1月22日
6. 注册资本：4,104万元人民币
7. 住所：汕头市潮汕路寨头工业区A座
8. 邮编：515041
9. 电话：0754-82121899
10. 传真：0754-82123383
11. 互联网网址：www.shengqisujiao.com
12. 董事会秘书：林卫中
13. 电子邮箱：shengqisujiao@163.com
14. 所属行业：根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011)，公司属于“C制造业”中的“C29橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C2927日用塑料制品制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司目前所处行业属于“C29橡胶和塑料制品业”。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C制造业”中的“C29橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C292塑料制品业”。
15. 主营业务：功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售。

16. 经营范围：新型环保材料研发、生产以及三维立体光栅材料的研发、生产；三维立体成像制作技术、三维精准印刷技术培训；生产、销售：文化用品、包装制品、工艺制品、环保用品；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至2017年12月31日）；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。）

二、公司股票情况

（一）股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元

股票总量：4,104万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股票限售安排及锁定承诺

1、相关法律法规规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制

人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，《公司章程》未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制规定。公司股东未就所持的股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截至本说明书签署之日，因股份公司于2016年1月22日设立，股份公司成立未满一年，发起人股东持有的股份转让受上述规定限制。

公司股东挂牌后可转让股份及限售安排基本情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	有限售条件股份 数量(股)	无限售条 件股份数 量(股)	股份是否存 在质押或其 他争议事项	股东在公司任职 情况
1	陈坤盛	22,800,000	55.56	22,800,000	0	否	董事长、总经理
2	余炳樟	7,600,000	18.52	7,600,000	0	否	董事
3	陈坤杰	5,700,000	13.89	5,700,000	0	否	董事
4	汕头市宇旭源投 资管理合伙企业 (有限合伙)	3,040,000	7.41	3,040,000	0	否	无
5	张嘉耀	1,900,000	4.63	1,900,000	0	否	无
	合计	41,040,000	100.00	41,040,000	0	--	--

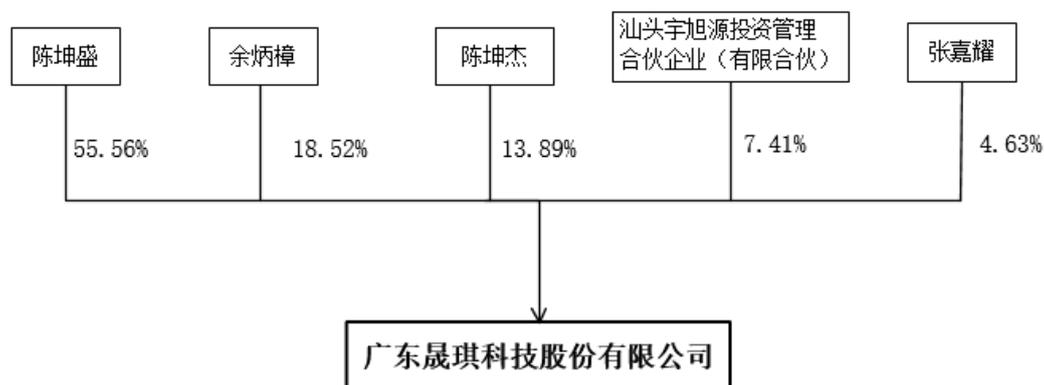
除了前述限售安排外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

（三）股票转让方式

依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第3.1.2条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。”2016年3月23日，股份公司召开了2016年第三次临时股东大会，决议通过公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式进行转让。

三、公司股权结构及主要股东持股情况

（一）公司股权结构



(二) 截至说明书签署之日，公司股东持股的基本情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
1	陈坤盛	22,800,000	55.56	自然人	否
2	余炳樟	7,600,000	18.52	自然人	否
3	陈坤杰	5,700,000	13.89	自然人	否
4	汕头市宇旭源投资管理合伙企业(有限合伙)	3,040,000	7.41	有限合伙	否
5	张嘉耀	1,900,000	4.63	自然人	否
	合计	41,040,000	100.00	--	--

发起人股东基本情况:

陈坤盛，男，董事长、总经理、法定代表人，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学民营经济研究院，研究生学历。1988年11月至1990年10月，就职于汕头市昌盛塑胶厂，任生产主管；1990年11月至1994年6月，就职于广东轻化装备有限公司，任副总经理；1994年7月至2004年3月，就职于汕头市金平区汕樟通用机械有限公司，任总经理；2004年4月至今，就职于汕头市汕樟机械制造有限公司，任执行董事、法定代表人；2011年3月至今，就职于广东锷盛塑化科技有限公司，任执行董事、总经理、法定代表人；2015年11月至今，就职于汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙），任普通合伙人、执行事务合伙人；2005年5月至2016年1月，就职于有限公司，任执行董事、法定代表人；2016年1月至今，就职于股份有限公司，任董事长、总经理。

余炳樟，男，董事，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015

年6月毕业于中山职业技术学院，大专学历。2015年8月至今，就职于中化石油广东有限公司，任业务助理。2016年1月至今，任股份公司董事。

陈坤杰，男，董事，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2005年5月至2016年1月，就职于有限公司，任监事；2016年1月至今，就职于股份公司，任董事；2016年4月至今，就职于汕头市汕樟机械制造有限公司，任总经理。

汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）成立时间：2015年11月24日，执行事务合伙人：陈坤盛；地址：汕头市金平区潮汕路寨头工业区A座；统一社会信用代码：91440500MA4UK14K25，经营范围为：投资管理，委托资产管理（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）。

合伙人出资明细如下：

序号	名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈坤盛	1,830,000.00	60.20
2	万林荣	200,000.00	6.58
3	杨德贺	200,000.00	6.58
4	卢祖平	80,000.00	2.63
5	刘炎辉	80,000.00	2.63
6	姚欣雪	80,000.00	2.63
7	姚欣玲	80,000.00	2.63
8	方志鸿	60,000.00	1.97
9	肖坤忠	60,000.00	1.97
10	陈学斌	60,000.00	1.97
11	李晓龙	40,000.00	1.32
12	靳奕颖	30,000.00	0.99
13	张淦	30,000.00	0.99
14	张永峰	20,000.00	0.66
15	郭少涵	20,000.00	0.66
16	陈俊彬	20,000.00	0.66
17	任靖	20,000.00	0.66
18	黄锡龙	20,000.00	0.66
19	洪俊贤	20,000.00	0.66
20	钟晓青	20,000.00	0.66
21	陈旭东	10,000.00	0.33
22	纪植茂	10,000.00	0.33

23	王伟斌	10,000.00	0.33
24	陈立森	10,000.00	0.33
25	黄晓绮	10,000.00	0.33
26	陈丹妮	10,000.00	0.33
27	袁宏春	10,000.00	0.33
合计		3,040,000.00	100.00

张嘉耀，男，1995年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年至今，就读于北京理工大学珠海学院，国际金融专业。

（三）股东之间的关联关系

股东陈坤盛和股东陈坤杰为同胞兄弟关系。

（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年一期内的变化情况

股东陈坤盛直接持有公司股份22,800,000股，间接持有公司股份1,830,000股，合计持有公司24,630,000股的股份，合计持股比例为60.02%，是公司的控股股东。另外，陈坤盛在报告期内有限公司时期一直担任公司执行董事，在股份公司时期担任公司董事长、总经理一职，是公司经营管理层的领导核心，在公司战略发展、重大事项决策、人事任免等方面上拥有主导权。因此，陈坤盛为公司的实际控制人。

陈坤盛的基本情况见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截至说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”。

报告期内，实际控制人未发生变化。

（五）设立以来股本的形成及其变化情况

1、2005年5月，有限公司设立

2004年12月28日，境内自然人陈坤盛与境内自然人陈坤杰签订了《股东出资协议》，约定设立汕头市晟琪塑胶制品有限公司，有限公司注册资本为人民币68万元，其中陈坤盛以货币出资人民币47.60万元，占注册资本的70.00%，陈坤杰以货币出资人民币20.40万元，占注册资本的30.00%。

2005年5月11日，汕头市铭信会计师事务所有限公司出具汕铭验字（2005）

第 5 号《验资报告》，证明收到汕头市晟琪塑胶制品有限公司（筹）全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 68 万元整，各股东均以货币出资。

经股东会表决通过，陈坤盛担任有限公司执行董事、法定代表人；陈坤杰担任有限公司监事。

2005 年 5 月 18 日，在汕头市工商行政管理局注册成立并取得企业法人营业执照。住所为汕头市潮汕路寨头工业区，法定代表人陈坤盛，注册资本人民币 68 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为“生产、销售：文化用品、塑料日用品、塑料包装品、工艺制品及环保用品”。

有限公司设立时的出资情况如下所示：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	陈坤盛	476,000.00	货币	70.00
2	陈坤杰	204,000.00	货币	30.00
合计		680,000.00	--	100.00

2、2005年7月，有限公司第一次变更住所地址

2005 年 7 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 将有限公司经营住所变更为汕头市潮汕路寨头工业区 A 座；2) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2005 年 7 月 20 日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

3、2006 年 8 月，有限公司第一次变更经营范围

2006 年 8 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 将原经营范围变更为“生产、销售文化用品、塑料日用品、塑料包装品、工艺制品及环保用品，货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；2) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2006 年 8 月 28 日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

4、2011 年 1 月，有限公司第二次变更经营范围

2011 年 1 月 9 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 将原经营

范围变更为“生产、销售文化用品、塑料日用品、塑料包装品、工艺制品及环保用品及塑料包装机械专用设备；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2011年1月14日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

5、2011年6月，有限公司第一次增资

2011年5月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）将有限公司注册资本从人民币68万元增加至168万元，其中陈坤盛认缴增资70万元，以货币出资；陈坤杰认缴增资30万元，以货币出资；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2011年6月1日，汕头市华乾会计师事务所审验并出具汕华乾(验)字(2011)第F001号《验资报告》，审验有限公司已经收到陈坤盛和陈坤杰以货币形式出资的新增注册资本合计人民币100万元。

2011年6月2日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

本次增资完成后，有限公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	陈坤盛	1,176,000.00	货币	70.00
2	陈坤杰	504,000.00	货币	30.00
合计		1,680,000.00	--	100.00

6、2011年7月，有限公司第三次变更经营范围

2011年6月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）将原经营范围变更为“生产、销售文化用品、塑料日用品、塑料包装品、工艺制品、玩具制品、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷、环保用品及塑料包装机械专用设备；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2011年7月6日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

7、2015年2月，有限公司第四次变更经营范围

2015年1月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）公司经

营范围变更为“生产、销售：文化用品、塑料日用品、塑料包装品、工艺制品、环保用品、塑料包装机械专用设备；包装装潢印刷品、其他印刷品（印刷经营许可证有效期至 2017 年 12 月 31 日）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2015 年 2 月 3 日，有限公司办理了本次工商变更登记并领取新的营业执照。

8、2015 年 10 月，有限公司第二次增资

2015 年 8 月 8 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）有限公司注册资本由原来 168 万元人民币变更为 2,850 万元人民币，新增认缴 2,682 万元人民币由陈坤盛出资 2,162.4 万元人民币，由陈坤杰出资 519.6 万元人民币；2）就上述决议事项修改公司章程相关条款；3）委托李晓龙到工商部门办理有关变更登记手续。

2015 年 12 月 25 日，广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具广会验字[2015]G15039820015 号验资报告，审验截至 2015 年 10 月 22 日止，有限公司已收到股东陈坤盛、陈坤杰缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 2,682 万元，各股东均以货币形式出资。

2015 年 10 月 13 日，有限公司办理了本次工商登记并领取了新的营业执照。

本次增资完成后，有限公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	陈坤盛	22,800,000.00	货币	80.00
2	陈坤杰	5700,000.00	货币	20.00
	合计	28,500,000.00	--	100.00

9、2015 年 11 月，有限公司第三次增资、第五次变更经营范围

2015 年 11 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）有限公司注册资本由原来的 2,850 万元人民币变更为 3,800 万元人民币，新增认缴 950 万元人民币由境内自然人余炳樟新增认缴 760 万元人民币，以货币出资，境内自然人张嘉耀新增认缴 190 万元人民币，以货币出资；2）由原来的经营范围变更为“生产、销售：文化用品、塑料日用品、包装制品、工艺制品及环保用品；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至 2017 年 12 月 31 日）；

货物进出口，技术进出口（须经依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）；3）就上述决议事项修改公司章程相关条款。

2015年12月25日，广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具广会验字[2015]G15039820025号验资报告，审验截至2015年11月18日止，有限公司已收到上述各方缴纳的投资款合计人民币1,235万元，其中新增注册资本合计人民币950万元，投资款超过注册资本部分人民币285万元列作资本公积（228万元由余炳樟缴纳，57万元由张嘉耀缴纳）。新增注册资本中，余炳樟认缴出资人民币760万元，占新增注册资本的80.00%，出资方式为货币出资；张嘉耀认缴出资人民币190万元，占新增注册资本的20.00%，出资方式为货币出资。

2015年11月30日，有限公司办理了本次工商登记并领取了新的营业执照。

本次增资完成后，有限公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	陈坤盛	22,800,000.00	货币	60.00
2	陈坤杰	5,700,000.00	货币	15.00
3	余炳樟	7,600,000.00	货币	20.00
4	张嘉耀	1,900,000.00	货币	5.00
	合计	38,000,000.00	--	100.00

10、2015年12月，有限公司第四次增资

2015年11月28日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）注册资本由原来的3,800万元人民币变更为4,104万元人民币，本次新增注册资本人民币304万元，其中汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资304万元，于2015年11月30日前缴足；2）公司法定代表人、执行董事、经理、监事任职不变；3）同意就上述决议事项修改公司章程相关条款或者重新制定公司章程。

2015年12月25日，广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具广会验字[2015]G15039820036号验资报告，审验截至2015年11月27日止，有限公司已收到股东汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳的投资款合计人民币395.20万元，其中新增注册资本合计人民币304万元，投资款超过注册资本部分人民币91.20万元列作资本公积。各股东均以货币出资。

2015年12月21日，有限公司办理了本次工商登记并领取了新的营业执照。

本次增资完成后，有限公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	陈坤盛	22,800,000.00	货币	55.56
2	余炳樟	7,600,000.00	货币	18.52
2	陈坤杰	5,700,000.00	货币	13.89
3	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	货币	7.41
4	张嘉耀	1,900,000.00	货币	4.63
	合计	41,040,000.00	--	100.00

新增股东汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）的具体情况如下：

汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）成立时间：2015年11月24日，执行事务合伙人：陈坤盛；地址：汕头市金平区潮汕路寨头工业区A座；营业执照注册号：91440500MA4UK14K25，经营范围为：投资管理，委托资产管理（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）。

合伙人出资明细如下：

序号	名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈坤盛	1,830,000.00	60.20
2	万林荣	200,000.00	6.58
3	杨德贺	200,000.00	6.58
4	卢祖平	80,000.00	2.63
5	刘炎辉	80,000.00	2.63
6	姚欣雪	80,000.00	2.63
7	姚欣玲	80,000.00	2.63
8	方志鸿	60,000.00	1.97
9	肖坤忠	60,000.00	1.97
10	陈学斌	60,000.00	1.97
11	李晓龙	40,000.00	1.32
12	靳奕颖	30,000.00	0.99
13	张淦	30,000.00	0.99
14	张永峰	20,000.00	0.66
15	郭少涵	20,000.00	0.66
16	陈俊彬	20,000.00	0.66
17	任靖	20,000.00	0.66
18	黄锡龙	20,000.00	0.66
19	洪俊贤	20,000.00	0.66
20	钟晓青	20,000.00	0.66
21	陈旭东	10,000.00	0.33
22	纪植茂	10,000.00	0.33
23	王伟斌	10,000.00	0.33

24	陈立森	10,000.00	0.33
25	黄晓绮	10,000.00	0.33
26	陈丹妮	10,000.00	0.33
27	袁宏春	10,000.00	0.33
合计		3,040,000.00	100.00

2011年6月有限公司第一次增资及2015年10月第二次增资均为公司原股东陈坤盛、陈坤杰为促进公司业务发展，充盈公司资本的注资行为，两次增资价格均为1元/股，股东陈坤盛、陈坤杰的增资扩股行为系股东投资行为，非公司为获取职工或其他方服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易，不属于股份支付行为。

2015年11月有限公司第三次增资主要为余炳樟和张嘉耀认缴公司资本，增资价格为1.30元/股，2015年12月有限公司第四次增资主要为汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）认缴公司资本，增资价格为1.30元/股，该增资价格主要为双方在考量公司未来业务发展前景广阔的前提下，在合理、自愿的基础上协商确定。增资时公司每股净资产分别为1.13元和1.17元，增资价格均高于每股净资产，且张嘉耀为公司股东，余炳樟为公司股东及董事，非公司职工，不隶属于股份支付概念，不属于股份支付行为。

11、2015年12月，有限公司第六次变更经营范围

2015年11月18日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 变更经营范围为“新型环保材料研发、创造、生产，以及三维立体光栅材料的研发生产、三维立体成像制作技术，三维精准印刷技术培训；生产、销售：文化用品，包装制品、工艺制品、环保用品；包装装潢印刷品，其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至2017年12月31日），货物进出口，技术进出口”；2) 公司法定代表人、执行董事、经理、监事任职不变；3) 就上述决议事项修改公司章程相关条款；4) 委托李晓龙到工商部门办理有关变更登记手续。

2015年12月31日，有限公司办理了本次工商登记并领取了新的营业执照。

12、2016年1月，公司整体变更为股份公司

2016年1月4日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将公司整

体变更为为股份有限公司，公司名称拟定为“广东晟琪科技股份有限公司”。公司全体股东作为股份公司发起人，以截至 2015 年 11 月 30 日公司经审计后的净资产值 47,972,125.16 元为基数，折合成股份公司的总股本 4,104 万股，并以此作为各发起人认购股份公司股份的对价，各股东在股份公司中的持股比例不变。同日，全体发起人签署了发起人协议，明确了有限公司整体变更为股份公司的相关事宜及各发起人在整体变更过程中的权利义务。

2015 年 12 月 29 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会审字[2015]G15039820048 号审计报告，审验截至 2015 年 11 月 30 日，公司的净资产为 47,972,125.16 元。

2015 年 12 月 31 日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信(证)评报字[2015]第 A0808 号《评估报告书》，评估截至 2015 年 11 月 30 日，公司的净资产为 48,599,445.91 元。

2016 年 1 月 19 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次股东大会，持有公司表决权股份总数 100%的发起人一致同意以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 29 日出具的广会审字[2015]G15039820048 号审计报告的截至 2015 年 11 月 30 日的净资产 47,972,125.16 元，按照 1: 0.8555 的比例折股为 4,104 万股，总额为人民币 4,104 万元的净资产作为股份公司的注册资本，剩余净资产计入股份公司的资本公积。股东大会选举了陈坤盛、陈坤杰、余炳樟、张义强、姚欣雪五名董事，组成第一届董事会；选举了陈学斌、张淦、张树胜组成第一届监事会，其中陈学斌、张淦为股东代表监事，张树胜为经职工代表大会选举产生的职工代表监事。同日召开的第一届董事会选举陈坤盛为董事长，聘任陈坤盛担任公司总经理、姚欣雪担任公司副总经理、卢祖平担任公司副总经理、蔡剑寒担任公司财务负责人、梁梦祺担任公司董事会秘书。同日召开的第一届监事会选举了陈学斌为监事会主席。

2016 年 1 月 22 日，股份公司办理了本次工商变更登记并领取了新的营业执照。

整体变更为股份公司之后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈坤盛	22,800,000	55.56	净资产
2	余炳樟	7,600,000	18.52	净资产
3	陈坤杰	5,700,000	13.89	净资产

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
4	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）	3,040,000	7.41	净资产
5	张嘉耀	1,900,000	4.63	净资产
	合计	41,040,000	100.00	--

（六）设立以来重大资产重组情况

无。

（七）公司子公司情况

1、广东锑盛塑化科技有限公司

广东锑盛塑化科技有限公司成立于 2011 年 3 月，注册资本为 1,188 万元。历史沿革情况如下：

（1）2011年4月，有限公司设立

2011 年 3 月 3 日，境内法人汕头市晟琪塑胶制品有限公司与境内自然人陈坤杰签订了《广东锑盛塑化科技有限公司章程》，约定设立广东锑盛塑化科技有限公司，有限公司注册资本为人民币 1,188 万元，其中汕头市晟琪塑胶制品有限公司以货币出资人民币 1,128.6 万元，占注册资本的 95.00%，陈坤杰以货币出资人民币 59.4 万元，占注册资本的 5.00%。

2011 年 3 月 28 日，汕头市纵横会计师事务所有限公司出具纵横验字（2011）第 142 号《验资报告》，证明收到广东锑盛塑化科技有限公司（筹）全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 1,188 万元整，各股东均以货币出资。

经股东会表决通过，陈坤盛担任有限公司执行董事兼经理、法定代表人；陈坤杰担任有限公司监事。

2011 年 4 月 7 日，在汕头市濠江区工商行政管理局注册成立并取得企业法人营业执照。住所为汕头市濠江区企业投资管理服务服务中心办公楼 116 号，法定代表人陈坤盛，注册资本人民币 1,188 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为“精细化工产品、环保型塑料产品、化工、塑料机械研究开发；生产、销售：塑料制品、工艺品、纸制品、塑料机械专用设备、化工机械专用设备、印刷机械专用设备、影像材料机械设备；销售：影像材料及制品、金属材料、化工原料（不含危险化学品）、仓储服务；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）。

有限公司设立时的出资情况如下所示：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	11,286,000.00	货币	95.00
2	陈坤杰	594,000.00	货币	5.00
合计		11,880,000.00	--	100.00

（2）2015年10月，有限公司股权转让

2015年10月10日，陈坤杰与汕头市晟琪塑胶制品有限公司签订《广东锑盛塑化科技有限公司股权转让合同》，陈坤杰同意将其持有的有限公司59.4万元的出资额以59.4万元转让给汕头市晟琪塑胶制品有限公司。

2015年10月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1）公司类型由有限责任公司变更为有限责任公司（法人独资）；2）股东陈坤杰将持有广东锑盛塑化科技有限公司的5%的股权共59.4万元，以59.4万元转让给汕头市晟琪塑胶制品有限公司；3）会议通过股权变更后，股东出资额及出资比例由原来的：汕头市晟琪塑胶制品有限公司出资1,128.6万，占95%；陈坤杰出资59.4万元，占5%；变更为汕头市晟琪塑胶制品有限公司出资1,188万元，占100%；4）就上述决议事项重新修订公司章程。

2015年10月23日，汕头市濠江区工商行政管理局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》，类型变更为有限责任公司（法人独资）。本次股权转让后，有限公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	1,188.00	货币	100.00
合计		1,188.00	--	100.00

广东锑盛塑化科技有限公司的基本情况如下：

基本信息			
注册号	440506000006093	名称	广东锑盛塑化科技有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	陈坤盛
注册资本	1,188 万人民币元	成立日期	2011 年 03 月 28 日
住所	汕头市濠江区企业投资管理服务中心办公楼 116 号		
营业期限自	2011 年 03 月 28 日	营业期限至	2041 年 03 月 28 日

经营范围	精细化工产品、环保型塑料产品、化工、塑料机械研究开发；生产、销售：塑料制品、工艺品、纸制品、塑料机械专用设备、化工机械专用设备、印刷机械专用设备、影像材料机械设备；销售：影像材料及制品、金属材料、化工原料（不含危险化学品）、仓储服务；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）		
登记机关	汕头市濠江区工商行政管理局	核准日期	2015年10月23日
登记状态	存续		
股东情况	汕头市晟琪塑胶制品有限公司		

（八）公司的分支机构

无

（九）公司在广东股权交易中心华侨板挂牌与摘牌情况

1、广东股权交易中心是经省清理整顿各类交易场所工作领导小组办公室于2013年6月20日《关于同意筹建广东金融高新区股权交易中心的复函》（粤金函【2013】438号）同意筹建，经广东省人民政府于2013年10月28日《关于广东金融高新区股权交易中心正式开业的复函》（粤办函【2013】607号）批准，于2013年10月29日正式开业的区域性股权交易中心。广东股权交易中心不属于《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》【（国发（2011）38号】要求清理整顿的交易场所。

2、公司于2015年9月在广东股权交易中心华侨板挂牌，企业代码为280085。因公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司向广东股权交易中心提出了终止挂牌申请，广东股权交易中心于2016年5月20日向公司出具了《关于同意汕头市晟琪塑胶制品有限公司终止公挂牌的复函》，批准公司在广东股权交易中心华侨板展示孵化层终止挂牌。

3、公司股东不存在通过交易中心系统进行交易、非交易过户以及发行股份的情形，不存在因违反交易中心相关交易规则和管理规范被处罚的情形。公司在广东股权交易中心挂牌期间，不存在通过广东股权交易中心系统进行股权转让的情形，亦未公开发行或变相公开发行过股票，符合《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》（国发【2013】49号）第二条规定。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司设董事会，由五名董事组成，分别是：陈坤盛、陈坤杰、余炳樟、姚欣雪、卢祖平，其中，陈坤盛为董事长。董事长陈坤盛、董事陈坤杰、余炳樟简历详见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截至说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”。董事姚欣雪、卢祖平简历如下：

姚欣雪，女，董事、副总经理，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于华南师范大学工商管理专业，大专学历。1997年8月至2008年2月，就职于广东迪士嘉科技有限公司，任物控部经理、财务部经理。2008年3月至2016年1月，就职于有限公司，任副总经理；2016年1月至今，就职于股份公司，任董事、副总经理。

卢祖平，男，董事、副总经理，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年6月毕业于汕头市林百欣中学，高中学历。2000年3月至2005年2月，汕头珠湖包装印刷有限公司，任印刷主管；2005年2月至2006年9月，就职于北京汉唐彩印厂，任车间主管；2006年10月至2011年9月，就职于汕头卓越印务，任生产主管；2011年10月至2016年1月，就职于有限公司，任生产经理；2016年1月至今，就职于股份公司，任副总经理。

（二）公司监事基本情况

公司设监事会，由三名监事组成，监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是陈学斌、张淦、张树胜，其中陈学斌为监事会主席，监事简历如下：

陈学斌，男，监事会主席、设计部经理，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于南昌航空工业学院，本科学历。2005年8月至2010年3月，就职于汕头高新区环力新型复合材料有限公司，任生产经理；2010年4月至2016年1月，就职于有限公司，任设计部经理；2016年1月至今，就职于股份公司，任监事会主席、设计部经理。

张淦，男，监事、设计部经理，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于广东白云学院工商管理系，本科学历。2009年10月至2016年1月，就职于有限公司，任设计部经理，2016年1月至今，就职于股份公司，任监事、设计部经理。

张树胜，男，车间管理员、监事，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年6月毕业于广东省粤东高级技工学校，高中学历。2011年9月至2012年3月，就职于汕头市远东轻化装备有限公司，任数控铣床操作员。2012年4月至2013年3月，就职于广东美联新材料股份有限公司，历任品检员、业务员；2013年4月至2016年1月，就职于有限公司，任车间管理员；2016年1月，就职于股份公司，任监事、车间管理员。

（三）高级管理人员基本情况

公司的高级管理人员有总经理，副总经理（2人）、董事会秘书、财务负责人，公司总经理陈坤盛简历见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截至说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”，副总经理姚欣雪简历见本说明书“第一章 基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”，副总经理卢祖平简历见本说明书“第一章 基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”，财务负责人蔡剑寒、董事会秘书林卫中简历如下：

蔡剑寒，男，财务负责人，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年6月毕业于汕头大学经济系涉外会计专业，大专学历。1992年7月至1996年9月就职于汕头经济特区对外商业集团下属汕特东法拔兰地有限公司（中外合资），任财务部负责人；1996年10月至2000年11月，就职于汕头经济特区对外商业（集团）公司，任集团财务科会计主管；2000年12月至2005年12月，就职于深圳市天音通信发展有限公司汕头分公司，任财务部经理；2006年1月至2010年8月，就职于青岛海信电器股份有限公司汕头经营分公司，任财务部经理；2010年9月至2012年2月，就职于汕头市德福包装材料有限公司，任财务部经理；2012年3月至2014年4月，就职于汕头众业达电气股份有限公司，任财务部财审组财务主管；2014年5月至2015年2月，在汕头设立新疆萨尔布拉克特产专卖店，为个体户；2015年3月至2015年8月，就职于广东万安纸业

有限公司，任财务部经理；2015年8月至2016年1月，就职于有限公司，任财务总监；2016年1月至今，就职于股份公司，任财务负责人。

林卫中，男，董事会秘书，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年7月毕业于华南理工大学，本科学历。1989年7月至1992年3月，就职于中国广澳开发集团，任主办科员；1992年3月至1997年4月，就职于汕头特区广澳房地产发展有限公司，任总经理助理；1997年4月至2010年7月，就职于汕头市大加化工机械有限公司，任副总经理；2010年7月至2012年8月，就职于潮州市欧华能源有限公司，任行政总监；2012年8月至2016年8月，就职于潮州市华丰石油产品仓储有限公司，任副总经理；2016年8月至今，就职于广东晟琪科技股份有限公司，任董事会秘书。

五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表

正中珠江2016年4月20日出具的广会审字[2016]G15039820071号标准无保留意见的《审计报告》审计，公司最近两年一期的主要会计数据如下：

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产（万元）	6,107.03	6,420.44	3,955.36
股东权益合计（万元）	5,155.31	4,914.62	282.16
归属于申请挂牌公司股东的所有者权益合计（万元）	5,155.31	4,914.62	224.98
每股净资产（元/股）	1.26	1.20	1.68
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.26	1.20	1.34
资产负债率(母公司)(%)	15.07%	23.22%	93.15%
流动比率（倍）	2.52	2.08	0.42
速动比率（倍）	1.90	1.51	0.30
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,023.03	4,120.97	1,209.45
净利润（万元）	240.69	379.66	-18.27
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	240.69	379.66	-16.29

扣除非经常性损益后的净利润（万元）	240.54	356.43	-20.65
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	240.54	356.43	-18.68
毛利率（%）	31.39%	31.08%	28.32%
净资产收益率（%）	4.78%	37.36%	-6.99%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	4.78%	35.07%	-8.01%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.09	-0.11
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.09	-0.11
应收账款周转率（次）	3.61	15.97	8.96
存货周转率（次）	1.91	4.39	2.90
经营活动产生的现金流量净额（万元）	292.29	510.08	258.95
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	0.12	1.54

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算

3、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

4、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

6、每股净资产=期末股东权益/期末股本；

7、资产负债率=负债总额/资产总额；

8、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；

速动比率=速动资产/流动负债。

六、本次挂牌的相关机构

1	<p>主办券商：广发证券股份有限公司</p> <p>住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼</p> <p>法定代表人：孙树明</p> <p>项目负责人：陈世杰</p> <p>项目经办人：余琳丹、林美璇、邱鑫豪、陈泽鑫、肖尧</p> <p>电话：020-87555888</p> <p>传真：020-87553600</p>
2	<p>律师事务所：国信信扬律师事务所</p> <p>住所：广州市天河区 101 号兴业银行大厦 13 楼</p> <p>负责人：林泰松</p> <p>经办律师：刘峰、康宇慈、苏智毅</p> <p>电话：020-38219668</p> <p>传真：020-38219766</p>
3	<p>会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙人）</p> <p>住所：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房</p> <p>负责人：蒋洪峰</p> <p>经办会计师：王旭彬、张腾</p> <p>电话：020-83939698</p> <p>传真：020-83800977</p>
4	<p>资产评估机构：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司</p> <p>住所：广州市越秀北路 222 号越良大厦 16 楼</p> <p>法定代表人：陈喜佟</p>

	经办评估师：潘赤戈、蔡可边 电话：020-83642155 传真：020-83642103
5	股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层 电话：010-58598980 传真：010-58598977
6	挂牌场所：全国中小企业股份转让系统 法定代表人：杨晓嘉 地址：北京市西城区金融大街丁 26 号 联系电话：010-63889513 传真：010-63889514

第二章 公司业务

一、业务情况

（一）公司的主营业务

公司经营范围为：新型环保材料研发、生产以及三维立体光栅材料的研发、生产；三维立体成像制作技术、三维精准印刷技术培训；生产、销售：文化用品、包装制品、工艺制品、环保用品；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至2017年12月31日）；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。）

根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2011），公司属于“C制造业”中的“C29橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C2927日用塑料制品制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司目前所处行业属于“C29橡胶和塑料制品业”。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C制造业”中的“C29橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C292塑料制品业”。

公司主营业务为功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售。公司的主要产品为：环保塑料餐具、功能性塑料片材、3D光栅包装制品等。

公司产品广泛应用于制作生产各种装潢装饰、广告行业、化妆品行业、食品行业、文体行业、工艺精品等，可制作生产：文具产品、化妆品包装盒、袋、食品药品包装盒、袋、服装礼品包装盒、袋、玩具电子贴片、明星及企业宣传海报、居家装饰画、工艺壁画、贴画、挂历台历、各类精美卡片、吊牌、特殊产品三维防伪等。

（一）报告期营业收入的主要构成及各期主要服务的销售收入

单位：元

产品类别	2016年1-3月	2015年度	2014年度
------	-----------	--------	--------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
环保塑料餐具	5,085,640.36	25.14%	12,759,691.19	30.96%	4,722,543.98	39.05%
功能性塑料片材	13,468,583.91	66.58%	20,626,752.45	50.06%	1,418,679.93	11.73%
3D 光栅包装制品	1,460,308.92	7.22%	6,561,709.80	15.92%	3,437,401.40	28.42%
其他塑料制品	215,784.68	1.06%	1,261,549.95	3.06%	2,515,859.33	20.80%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

（二）公司的主要产品

公司主要产品包括环保塑料餐具、功能性塑料片材、3D光栅包装制品等。

公司的主要产品具体情况如下：

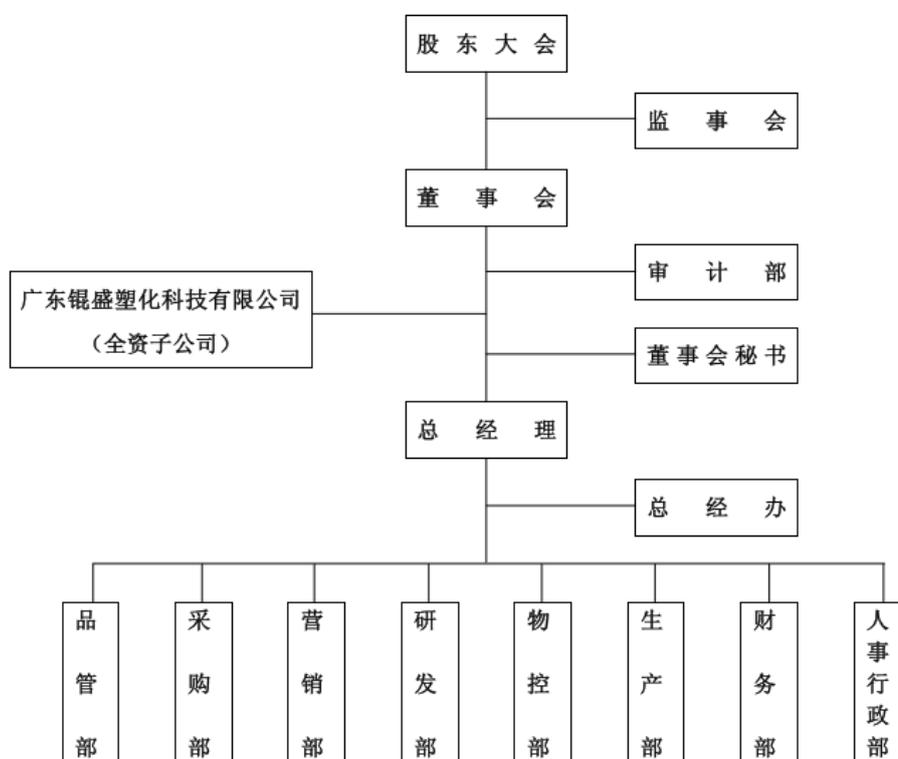
主要分类	产品系列	主要产品示例（图片）	功能特点及消费群体
功能性塑料片材	3D 光栅片材及功能性塑料片材等		本公司研制的 3D 光栅，采用 PP、PET、PS 等环保原料，成品成型图像高清、精准、多维立体感强、图像景深逼真、清晰度高、效果震撼等特点。适用于制作生产各种装潢装饰、广告行业、化妆品行业、食品行业、文体行业、工艺精品等产品。
3D 光栅包装制品	包装材料系列		应用于各种化妆品行业、食品行业、文体行业、工艺精品等产品，具有立体感强，形象逼真等特点。

<p>环保塑料餐具</p>	<p>餐具系列</p>		<p>应用于餐饮业等。</p>
<p>其他塑料制品</p>	<p>3D 光栅文具系列</p>		<p>材料产品具有光洁度高，印刷油墨附着力强，柔韧性好，不易破损，三维立体效果明亮，视觉感受逼真的特点，适用于影视业、广告业、婚纱摄影业、旅游业、包装业等，具有调节视觉疲劳、纪念收藏性高等特色。</p>
	<p>3D 光栅卡片系列</p>		
	<p>3D 光栅多维艺术品系列</p>		



二、主要业务流程及方式

(一) 公司内部组织结构图及其功能划分



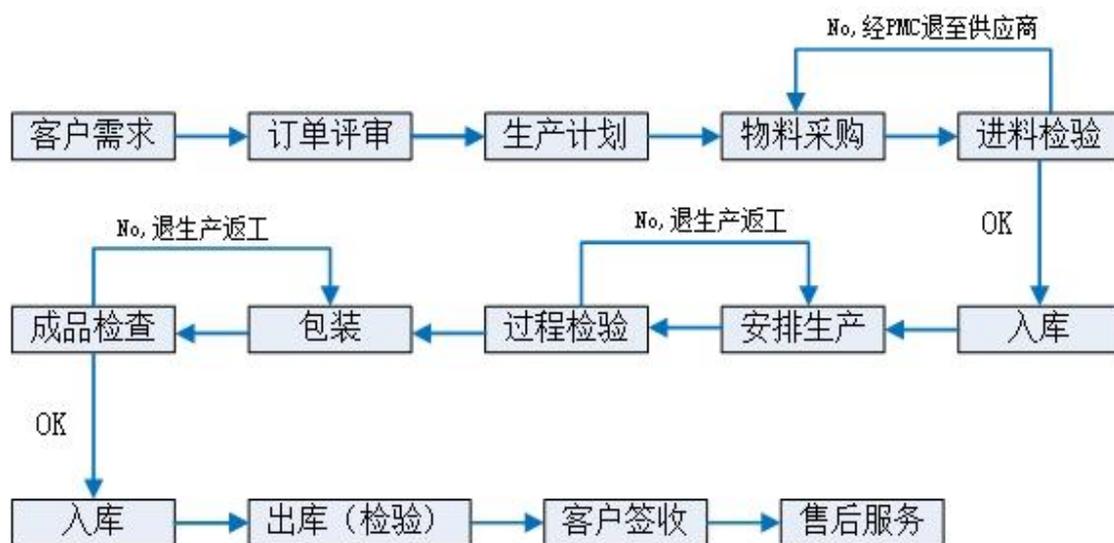
1、公司各业务部门的主要职能如下：

序号	部门	主要职能
1	品管部	贯彻落实公司质量方针和质量目标，策划、组织公司质量管理体系的运行维护、绩效改善；对供应商以及本公司的产品质量进行监督、控制；对质量责任事故调查处理，配合销售部对客户投诉与退货进行调查处理。

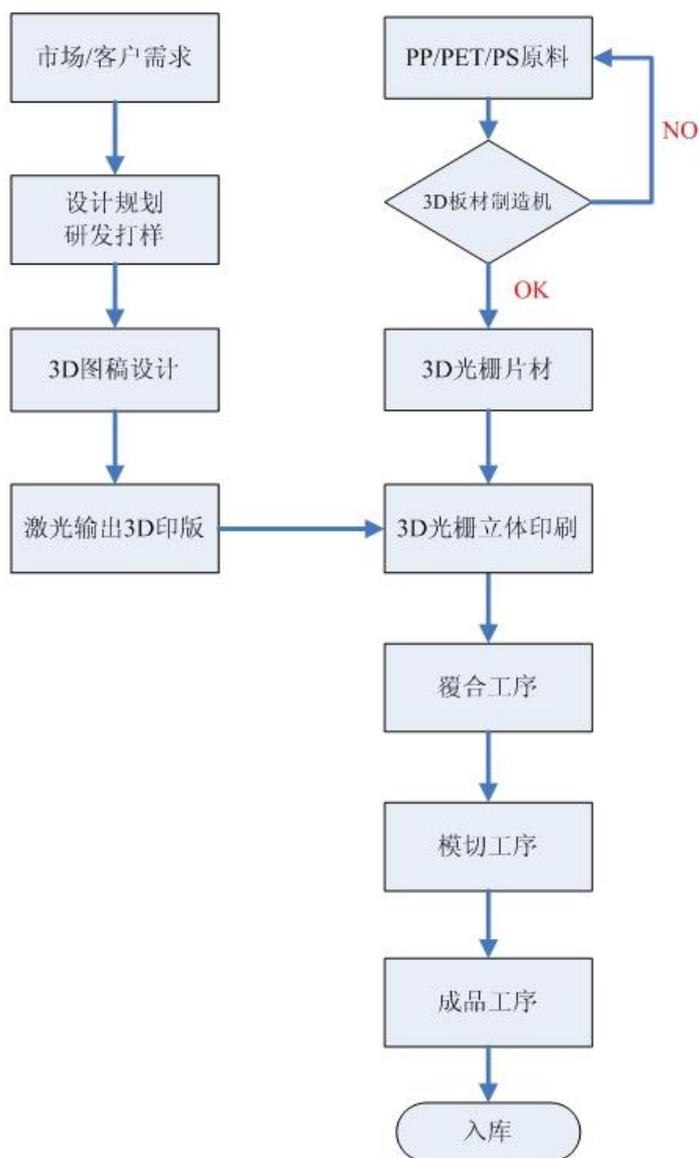
2	采购部	对采购人员进行业务培训和管理；审核采购价格、预算、报价以及对供应商考核评审；有效进行成本控制拟定采购计划并执行，订立采购合同，到货跟进，处理采购原料退货事宜。
3	营销部	负责公司客户的开拓，与客户磋商接洽，制订销售合同等营销事务；参加国内外相关展会，建设、运营电子商务平台，接收客户订单，处理出口事宜和货款催收，处理销售客户投诉及售后相关服务。
4	研发部	负责对新产品新工艺的组织、开发，组织对研发人员的定期培训。
5	物控部	协调生产部、研发部和销售部的工作，确保公司内部整体运作顺畅，制定、跟踪生产计划，管理所有物资材料的出入；定期盘点物资并与财务部门对帐。
6	生产部	根据公司经营目标、生产计划和订单，合理安排生产日程，控制物料损耗，确保达成产量目标。
7	财务部	负责公司的财务管理、日常财务核算；拟定资金筹措和使用方案，合理调配资金，确保公司资金正常运转；协调各部门编制收支计划；审核并处理相关帐务；编制财务报表及会计科目明细表；处理相关税务事项；负责公司各项财产的登记、核对、抽查，按规定计算折旧费用；定期向总经理作相关财务报告。
8	人事行政部	根据公司发展战略，制定人力资源规划与开发计划；建立公司绩效考核体系与合理的薪酬体系，并组织实施；建立内外部沟通渠道，协调处理劳动争议，建立和谐的劳资关系；管理安保事务、基本设施、信息和设备的维护。
9	审计部	根据上级审计部门的要求,结合公司的方针目标,制定审计工作的方针目标,编制年、月度审计工作计划，按照审计程序做好审计技术资料的形成收集、整理、立卷、归档工作。

（二）主要业务流程及方式

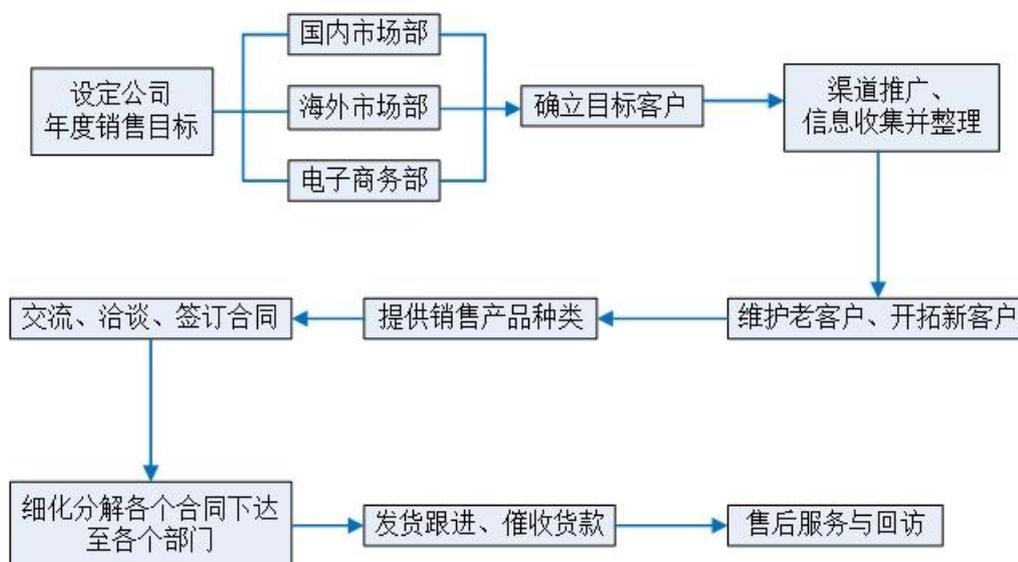
1、主要业务流程



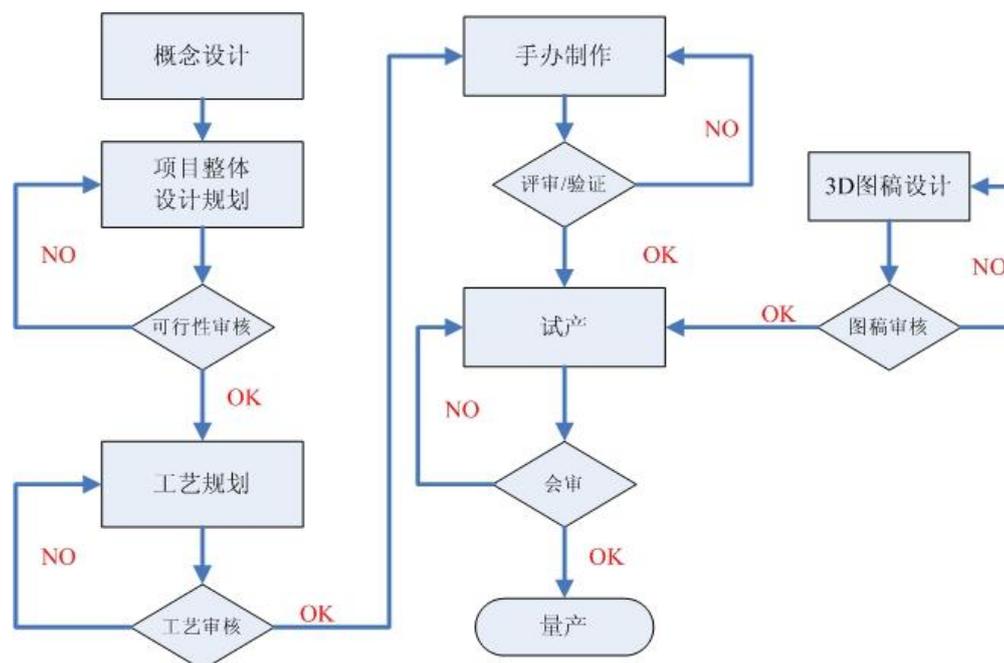
2、生产流程和方式



3、销售流程



4、研发业务流程



营销部通过市场调查收集到相关资讯并加以整理，形成新产品的创意设计概念，再对新的设计概念项目进行整体规划，向研发部提交项目的可行性评审。研发部收到新产品的规划书后，安排工程师对新产品进行工艺规划，规划完成后组织相关人员进行评审。通过审核的工艺规范方案交由生产部组织样办制作。

样办制作完成后，品管部、营销部、研发部和生产部等相关人员对产品外形、功能、图案、颜色、生产工艺、安全性、可靠性及项目的初步成本进行评审与验证，形成《样办评审报告》。

样品设计和评审通过后，研发部对新产品进行成本预估，营销部对成本进行分析后向研发部下达《产品开发单》。研发部根据《产品开发单》的要求，同项目工程师一起制定出《研发打样单》。

项目工程师根据已经批准的《产品开发单》要求，对开发项目进行跟进。在按照《研发打样单》的要求完成图稿设计后，由项目工程师召集相关设计人员，营销部、品管部、生产部等相关人员进行设计评审，并形成“设计评审记录”。设计评审通过后，相关项目工程师进行产品设计图纸及设计文件的规范完善，由研发部文员进行分发，电子文档纳入公司数据库。

试产前项目工程师召集相关设计人员、生产、品管、营销等有关部门召开试产前的准备会议（即试产说明会），介绍试产目的和要求。试产通过后，研发部组织召开产品鉴定会，完成产品的鉴定后由项目工程师组织相关部门召开试产总

结会，并综合各相关部门及项目组成员试产工作的意见判定试产合格与否，通过判定合格的产品则开始进行大批量生产。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要无形资产情况

1、注册商标

截至本说明书签署之日，公司拥有的注册商标如下：

序号	商标注册号	商标名称/商标图形	核定使用商品	注册有效期 限	所有权人
1	8026366		第 28 类	2011/2/14- 2021/2/13	有限公司
2	6038246		第 16 类	2010/2/7- 2020/2/6	有限公司
3	8026335		第 16 类	2011/3/7- 2021/3/6	有限公司
4	3987345		第 16 类	2006/12/28- 2016/12/27	有限公司

以上注册商标的所有权人均为有限公司，股份公司成立后，公司将完成所有商标权的变更手续。

公司于2015年6月8日向国家工商行政管理总局商标局提交了申请号为17150367的注册商标（类别：第16类）申请，目前已取得受理通知书。

2、专利

截至本说明书签署之日，公司拥有的专利共26项，其中发明专利1项，实用新型专利25项。具体情况如下：

序号	专利类别	专利名称	专利号	专利权人	申请日	授权公告日
----	------	------	-----	------	-----	-------

						日
1	实用新型	折叠式文件存放架	ZL 200720053545.4	有限公司	2007/7/2	2008/5/7
2	实用新型	抽屉式储物盒	ZL 200720053542.0	有限公司	2007/7/2	2008/5/7
3	实用新型	折叠式包装盒	ZL 200720053544.X	有限公司	2007/7/2	2008/5/7
4	实用新型	折叠式储物盒	ZL 200720053541.6	有限公司	2007/7/2	2008/5/7
5	实用新型	折叠式手提包	ZL 200720053543.5	股份公司	2007/7/2	2008/5/7
6	实用新型	一种利是封	ZL 201320418554.4	股份公司	2013/7/15	2014/3/26
7	实用新型	一种食品袋	ZL 201320418391.X	股份公司	2013/7/15	2014/2/19
8	实用新型	一种礼品袋	ZL 201320418278.1	股份公司	2013/7/15	2014/2/19
9	实用新型	一种贴片	ZL 201320418452.2	股份公司	2013/7/15	2014/2/19
10	实用新型	一种拖鞋	ZL 201320431108.7	股份公司	2013/7/19	2014/3/26
11	实用新型	一种灯罩	ZL 201320431808.6	股份公司	2013/7/19	2014/2/19
12	实用新型	一种卡片	ZL 201320446884.4	股份公司	2013/7/25	2014/4/16
13	实用新型	一种吊牌	ZL 201320446688.7	股份公司	2013/7/25	2014/2/19
14	实用新型	一种包装盒	ZL 201320446911.8	股份公司	2013/7/25	2014/2/19
15	实用新型	一种礼品盒	ZL 201320446928.3	股份公司	2013/7/25	2014/2/19
16	发明专利	多场景光栅立体画的制造方法	ZL 201310440596.2	股份公司	2013/9/25	2013/12/25
17	实用新型	一种双层笔盒	ZL 201520613024.4	股份公司	2015/8/15	2016/1/20
18	实用新型	一种带有 3D 立体画的资料册	ZL 201520613003.2	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
19	实用新型	一种带有 3D 立体画的资料袋	ZL 201520613016.X	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
20	实用新型	一种带有 3D 立体画的文件包	ZL 201520613005.1	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
21	实用新型	一种带有 3D 立体画的文件夹	ZL 201520613004.7	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
22	实用新型	一种翻盖式笔盒	ZL 201520613025.9	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
23	实用新型	一种简易笔盒	ZL 201520613020.6	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
24	实用新型	一种带有 3D 立体画的简易文件夹	ZL 201520613021.0	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
25	实用新型	一种具有 3D 立体画的相框	ZL 201520613023.X	股份公司	2015/8/15	2016/1/13

26	实用新型	一种带有 3D 立体画的笔盒	ZL 201520613018.9	股份公司	2015/8/15	2016/1/13
----	------	----------------	-------------------	------	-----------	-----------

另外，公司有8项专利正在申请之中，其中2项为发明专利，6项为实用新型专利，目前已取得申请受理通知书，具体情况如下：

申请号	申请日	申请人	专利名称	专利类别
201620192620.4	2016.3.14	股份公司	一种凹凸式光栅二维码	发明专利
201610142520.5	2016.3.14	股份公司	一种超薄光栅的制造方法	发明专利
201610142543.6	2016.3.14	股份公司	一种光栅二维码	实用新型
201620192723.0	2016.3.14	股份公司	一种渐变式光栅二维码	实用新型
201620192633.1	2016.3.14	股份公司	一种具有标识区的光栅二维码	实用新型
201620192617.2	2016.3.14	股份公司	一种可偏移的光栅二维码	实用新型
201620192635.0	2016.3.14	股份公司	一种特定角度可识别的多场景光栅二维码	实用新型
201620192722.6	2016.3.14	股份公司	一种特定角度可识别的光栅二维码	实用新型

3、著作权

序号	作品名称	登记证号	登记日	著作权人
1	“呼呼”卡通形象设计图系列（8幅）	国作登字-2013-F-00111109	2013/11/21	有限公司
2	“啦啦”卡通形象设计图系列（8幅）	国作登字-2013-F-00111110	2013/11/21	有限公司

4、土地使用权

公司无土地使用权，子公司拥有的土地使用权情况如下：

序号	房地产权证号	权属人	规划用途	房屋坐落	占地面积 (m ²)	终止期限	取得方式	抵押情况
1	汕濠国用（2014）	锃盛塑化	工业	汕头市濠江	26,621.60	2061.7.14	出让	是

第 60400010 号			区疏港路南 侧地块				
--------------	--	--	--------------	--	--	--	--

(二) 取得的业务许可资格或资质情况

序号	资质/证书名称	颁发单位	颁发时间/有效期	证书编号
1	质量管理体系认证证书	上海达卫师认证有限公司	2014.08.11/2017.08.10	QGZ14140852
2	中华人民共和国海关报关单位注册登记证	中华人民共和国汕头海关总署	2015.12.29/长期	4405161250
3	印刷经营许可证	汕头市金平区文化广电新闻出版局	2014.1.1/2017.12.31	粤新出印字 4405001419 号
4	全国工业产品生产许可证	广东省质量技术监督局	2016.9.19/2021.9.18	粤 XK16-204-03109
5	广东省高新技术产品证书	广东省高新技术企业协会	2014.12/2017.12	粤高企协[2014]53 号

上述资质证书、批准证书、登记证书等均为公司生产经营所需的重要法律文件，均处于有效期内。

(三) 重要固定资产情况

(1) 公司无房屋所有权。

(2) 公司拥有的车辆的情况。

序号	车辆号	车型	所有人	抵押情况
1	粤 DJ5907	小型轿车	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	无
2	粤 D31676	轿车	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	无

(3) 主要设备基本情况如下：

序号	设备名称	型号	单位	数量	净值(元)	成新率
1	海德堡速霸四开六色胶印机	XL75-6-F	台	1	4,533,134.70	62.82%
2	PET 板材制造机	SZJP-DC-120 型	台	1	1,400,925.92	92.08%
3	柯达计算机直接制版系统	全胜 800	台	1	526,226.65	62.83%
4	PP 三维板片制造机	SZJP-1000 型	台	1	711,766.38	96.83%
5	PET 片材成型机	SZJP-DC-105 型	台	1	311,849.94	56.70%
6	PC10-UV 系统	PC10	台	1	220,224.16	62.03%
7	吸塑成型机 CWP	SZJP 50-71/122-CWP 型	台	1	165,948.00	69.15%
8	3D 辊筒 40 线	400*1500mm	条	1	210,673.11	91.29%
9	覆膜压合机 HY-110	HY-110	台	1	172,515.97	89.71%

10	六色印杯机	SZ-6160	台	1	89,235.00	49.58%
11	3D 辊筒 60 线	400*900mm	条	1	144,350.08	91.29%
12	3D 辊筒 100 线	400*900mm	条	1	144,350.08	91.29%
13	3D 辊筒 75 线	400*900mm	条	1	144,350.08	91.29%
14	瑞安纸面上光紫外过油两用机	SGZT-1200	台	1	132,094.04	93.67%
15	制杯成型机	SZ-760 型	台	1	61,170.00	50.98%

(四) 员工情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司员工总数为 82 人，具体结构如下：

1、按年龄划分

年龄分布	人数	比例
30 岁及以下	37	45.12%
31-40 岁	17	20.73%
41-50 岁	25	30.49%
51 岁以上	3	3.66%
合计	82	100.00%

2、按专业结构划分

职能分类	人数	比例
管理及行政人员	12	14.63%
研发技术人员	7	8.54%
销售人员	12	14.63%
生产人员	51	62.20%
合计	82	100.00%

3、按教育程度划分

受教育程度	人数	比例
本科及以上学历	8	9.76%
大专	23	28.05%
中专及高中	24	29.27%
高中以下	27	32.93%
合计	82	100.00%

公司的核心技术人员为陈坤盛和卢祖平，陈坤盛简历见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截至说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”；卢祖平简历见本说明书“第一章基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（三）高级管理人员基本情况”

最近两年一期内公司核心技术团队没有发生重大变动。

（五）环保、安全生产等方面的合法合规性

1、环境保护

公司主要从事为功能性塑料片材、3D 光栅包装制品等的研发、生产和销售，根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业”中的“C29 橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C292 塑料制品业”。根据环保部颁发的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101 号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105 号）及《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函〔2008〕373 号）等相关文件，未将塑料制品业列入重污染行业。

根据《广东省人民政府关于印发广东省“十二五”后半期主要污染物总量减排行动计划的通知》（粤府办[2013]47 号），公司未被列入广东省“十二五”后半期主要污染物总量减排项目。

综上，公司所处行业不属于重污染行业。

2010 年 8 月 12 日，汕头市环境保护局出具审批意见：同意该项目（汕头市晟琪塑胶制品有限公司塑料制品制造项目）补办环评审批手续，经营过程中产生污染的工序须配套污染防治措施，且须在 2010 年 9 月 20 日前，向我局补办环保竣工验收手续。

2010 年 10 月 22 日，汕头市环境保护监测站出具(汕市)环境监测 HQ 字[2010]第 154 号监测报告，监测结论显示：该单位北侧边界监控点工艺废气大气污染中苯、甲苯、二甲苯浓度二日均符合排放标准限值要求。

2010 年 11 月 10 日，汕头市环境保护金平监测站出具汕环金监[2010]第 063 号《建设项目竣工环境保护验收检测表》，监测结论显示：该公司北侧边界（下风向监控点，正对生产车间）中苯、甲苯、二甲苯排放浓度二日均符合排放标准要求。项目边界噪声不符合工业企业厂界环境噪声排放标准（GB 12348-2008）中 2 类标准要求。

2011年6月23日，汕头市环境保护局出具汕环金验[2011]30号验收意见，该意见显示，该项目工艺废气排放符合标准，项目西侧、北侧边界噪声排放符合相关标准，东北侧边界稍超标准，但鉴于该公司东北侧为工厂，非敏感点，据此，同意该项目通过验收。

2016年3月25日，汕头市环境保护金平监测站出具汕环金监YS[2016]第007号《监测表》，该表验收监测结论显示公司项目的噪声、废水和工艺废气均符合排放标准要求。

2016年4月18日，汕头市环境保护局金平分局出具公司自2014年1月1日至今不存在违反环境保护法律法规的行为，未受到环境主管部门处罚情况属实的证明。

《中华人民共和国环境保护法》第四十五条规定“国家依照法律规定实行排污许可管理制度。实行排污许可管理的企事业单位和其他生产经营者应当按照排污许可证的要求排放污染物；未取得排污许可证的，不得排放污染物”。

公司需要办理排污许可证，公司目前已拥有排污许可证。广东省环境保护局换发了许可证编号为4405112016000001的《广东省污染物排放许可证》，排污类别：噪音、废气。

2015年9月，锃盛委托广州市环境保护工程设计院有限公司编制《建设项目环境影响报告表》，为锃盛年产1.2万吨环保三维光栅塑胶产品生产项目进行环评与环保设施规划。2015年11月10日，汕头市濠江区城市建设管理和环境保护局出具审批意见，同意锃盛的项目建设与环保设施规划。

2、安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。

公司目前主要从事为功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售，不属于《安全生产许可证条例》第二条规定的国家实施安全生产许可证管理的行业，依法不需要办理安全生产许可证。

四、与业务相关的情况

(一) 报告期营业收入的主要构成及各期主要服务的销售收入

单位：元

产品类别	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
环保塑料餐具	5,085,640.36	25.14%	12,759,691.19	30.96%	4,722,543.98	39.05%
功能性塑料片材	13,468,583.91	66.58%	20,626,752.45	50.06%	1,418,679.93	11.73%
3D光栅包装制品	1,460,308.92	7.22%	6,561,709.80	15.92%	3,437,401.40	28.42%
其他塑料制品	215,784.68	1.06%	1,261,549.95	3.06%	2,515,859.33	20.80%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

(二) 报告期内各期向前五名客户的销售额及其占当期销售总额的百分比

公司主要从事为功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售。

1、报告期各期，公司前五大客户情况

(1) 2016年1-3月，公司前五大客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	汕头市骏宏贸易有限公司	4,816,188.11	23.81%
2	广东福昌文具有限公司	4,094,991.46	20.24%
3	深圳市雅彩鑫科技有限公司	1,783,076.92	8.81%
4	揭阳市顺芯新能源有限公司	1,564,541.54	7.73%
5	广东凯迪威文化股份有限公司	1,556,837.61	7.70%
	合计	13,815,635.64	68.29%

(2) 2015年度，公司前五大客户销售额及占其营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	汕头市骏宏贸易有限公司	11,458,117.50	27.80%
2	广东福昌文具有限公司	9,456,627.37	22.95%
3	汕头市金园华景经贸有限公司	5,319,092.75	12.91%
4	广东凯迪威文化股份有限公司	1,883,675.21	4.57%
5	深圳市雅彩鑫科技有限公司	1,529,914.54	3.71%

合计	29,647,427.37	71.94%
----	---------------	--------

(3) 2014 年度，公司前五大客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	汕头市骏宏贸易有限公司	4,224,453.29	34.93%
2	EASECATRADING CO.,LTD(伊斯卡贸易有限公司)	2,978,885.08	24.63%
3	深圳市富安娜家居用品股份有限公司	1,178,166.64	9.74%
4	OOOSOVREMENNAYAUPAKOVKAINN(司格马有限公司)	722,285.76	5.97%
5	CONNEXWARENHANDELGMBHCOKG(康耐司瓦伦汉德尔有限公司)	520,254.15	4.30%
合计		9,624,044.92	79.57%

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月前五大客户占营业收入的比重分别为 79.57%、71.94%及 68.29%，集中度较高，公司将采取拓展直接出口客户、扩大与其他经销商合作等方式，同时公司着手对国内市场进行调查研究，评估国内市场的可开拓性以降低公司对前五大客户的依赖程度，另外公司也将开拓新的二维码防伪标识业务以缓解客户集中度较高的情况。

(三) 报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况，占成本的比重，报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

1、报告期内原材料消耗情况如下：

2016 年 1-3 月原材料消耗情况：

单位：元

原材料品名	消耗金额	占原材料成本比例 (%)
聚苯乙烯	8,076,394.03	58.24
聚酯切片	2,919,435.52	21.05
聚乙烯	1,844,010.68	13.30
合计	12,839,840.23	92.59

2015 年原材料消耗情况：

单位：元

原材料名称	消耗金额	占原材料成本比例 (%)
聚苯乙烯	9,435,894.33	36.42
聚丙烯	6,339,008.73	24.46

原材料名称	消耗金额	占原材料成本比例 (%)
聚酯切片	6,325,514.65	24.41
合计	22,100,417.71	85.29

2014 年原材料消耗情况:

单位: 元

原材料名称	消耗金额	占原材料成本比例 (%)
聚丙烯	3,951,601.77	47.55
聚乙烯	1,139,996.83	13.72
聚酯切片	861,177.34	10.36
瓶级切片	832,153.40	10.01
合计	6,784,929.34	81.64

2、报告期各期, 公司前五大供应商情况

(1) 2016 年 1-3 月, 公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下:

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	广东星辉合成材料有限公司	7,185,085.46	聚苯乙烯	64.17%
2	华润化工新材料有限公司	3,193,948.73	聚酯切片	28.52%
3	汕头市澄海区毅兴塑胶有限公司	328,069.23	聚酯切片	2.93%
4	汕头市广大印刷材料实业有限公司	241,435.89	镭射膜不干胶纸	2.16%
5	广州市骏晖贸易有限公司	60,163.25	油墨	0.54%
	合计	11,008,702.56	—	98.32%

(2) 2015 年度, 公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下:

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	广东星辉合成材料有限公司	11,759,914.54	聚苯乙烯	37.78%
2	广东柏亚进出口有限公司	6,910,196.33	聚酯切片、聚丙烯	22.20%
3	汕头市欣源低碳木业有限公司	3,104,188.02	聚丙烯、聚乙烯	9.97%
4	广东美联新材料股份有限公司	1,861,684.61	色母	5.98%
5	汕头市凯王生物科技有限公司	1,437,999.99	聚酯切片	4.62%
	合计	25,073,983.49	—	80.55%

(3) 2014 年度, 公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下:

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	广东柏亚进出口有限公司	4,574,777.78	聚丙烯、聚乙烯	45.38%
2	汕头金园工贸有限公司	1,874,008.54	聚丙烯	18.59%
3	广东美联新材料股份有限公司	1,186,367.76	色母	11.77%
4	广东金明精机股份有限公司	1,063,675.21	聚丙烯	10.55%

5	汕头市广大印刷材料实业有限公司	640,838.85	镭射膜不干胶纸	6.36%
合计		9,339,668.14	—	92.64%

报告期内，公司前五名供应商中不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司 5% 以上股权的股东在上述供应商存在任职或拥有权益的情况。

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、重大销售合同

本说明书所指重大销售合同是指金额在 120 万元以上的国内销售合同或金额在 5 万美元以上的国外销售合同，以上合同履行状况如下：

序号	合同对方	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	广东福昌文具有限公司	塑料片材	3,250,000.00	2015-09-30	履行完毕
2	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	3,075,088.72	2015-12-14	履行完毕
3	广东福昌文具有限公司	塑料片材	3,053,000.00	2015-10-27	履行完毕
4	广东福昌文具有限公司	塑料片材	3,053,000.00	2015-11-25	履行完毕
5	广东福昌文具有限公司	塑料片材	2,955,000.00	2015-12-23	履行完毕
6	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	2,821,608.35	2015-04-13	履行完毕
7	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	2,598,990.72	2015-05-30	履行完毕
8	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	1,776,683.50	2014-10-08	履行完毕
9	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	1,689,156.85	2015-09-21	履行完毕
10	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	1,559,026.47	2015-07-18	履行完毕
11	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	1,467,437.00	2015-09-20	履行完毕
12	深圳市富安娜家居用品股份有限公司	3D 保护壳	1,373,250.00	2014-06-24	履行完毕
13	汕头市骏宏贸易有限公司	塑料盒等	1,343,998.66	2015-10-20	履行完毕
14	广东福昌文具有限公司	塑料片材	1,281,740.00	2016-02-15	履行完毕
序号	合同对方	合同标的	合同金额 (美元)	签订日期	履行情况
1	CONNEXWARENHANDELG MBHCOKG (康耐司瓦伦汉德 尔有限公司)	塑料立体画	121,452.24	2013-10-29	履行完毕
2	EASECATRADINGCO.LTD (伊斯卡贸易有限公司)	塑料包装盒等	120,224.10	2014-08-01	履行完毕
3	EASECATRADINGCO.LTD (伊斯卡贸易有限公司)	塑料包装盒等	115,514.00	2014-10-01	履行完毕

4	EASECATRADINGCO.LTD (伊斯卡贸易有限公司)	塑料包装盒等	96,677.30	2014-07-01	履行完毕
5	EASECATRADINGCO.LTD (伊斯卡贸易有限公司)	塑料包装盒等	84,402.18	2014-09-01	履行完毕
6	OOOSOVREMENNAYAUPAK OVKAINN (司格马有限公司)	塑料礼品袋	59,040.00	2014-08-01	履行完毕
7	OOOSOVREMENNAYAUPAK OVKAINN (OOO 司格马有限 公司)	塑料礼品袋	58,210.27	2014-04-10	履行完毕

2、重大采购合同

本说明书所指重大采购合同是指金额在 100 万元以上的合同，以上合同履行状况如下：

序号	合同号	合同对方	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	20150728	汕头市欣源低碳木业有限公司	聚丙烯	3,631,900.00	2015-07-28	履行完毕
2	SQJM2015096	广东柏亚进出口有限公司	聚丙烯	2,529,378.00	2015-08-04	履行完毕
3	CRN-A011201506 73	华润化工新材料有限公司	聚酯切片	2,079,000.00	2015-11-20	履行完毕
4	SQJM2015070	广东柏亚进出口有限公司	聚酯切片	2,005,520.00	2015-06-05	履行完毕
5	SQJM2015082	广东柏亚进出口有限公司	聚丙烯、 聚酯切片	1,711,845.00	2015-07-12	履行完毕
6	SQJM2014101	广东柏亚进出口有限公司	瓶级切 片、聚丙 烯	1,333,924.00	2014-11-08	履行完毕
7	SEORDO13215	广东星辉合成材料有限公司	SKH-127、 SKH-126、 SKC-118	1,309,000.00	2015-11-26	履行完毕
8	SQJM2014001	广东金明精机股份有限公司	聚丙烯	1,244,500.00	2014-10-09	履行完毕
9	ML20140908-301	广东美联新材料股份有限公司	色母	1,200,000.00	2014-09-08	履行完毕
10	SQJM2014081	广东柏亚进出口有限公司	聚丙烯	1,121,700.00	2014-08-02	履行完毕
11	SEORDO12389	广东星辉合成材料有限公司	SKG-118	1,032,000.00	2015-09-30	履行完毕
12	SEORDO12900	广东星辉合成材料有限公司	SKII-126 SKG-118	1,017,000.00	2015-11-06	履行完毕
13	SQJM2014010	广东柏亚进出口有限公司	聚酯切片	1,006,544.00	2014-01-01	履行完毕

3、报告期内的借款合同

序号	合同号	银行名称	借款类型	贷款合同金额 (元)	报告期末未履 行完毕金额 (元)	借款开始 日	借款到期 日	报告期末履 行情况
1	GDK476450120130700	中国 银行 股份 有限 公司	抵押、保 证借款	6,000,000.00	--	2013/9/25	2014/9/24	履行完 毕

		汕头分行						
2	GDK476450120130704	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	7,000,000.00	--	2013/9/27	2014/9/26	履行完毕
3	GDK476450120130762	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	4,800,000.00	--	2013/10/29	2014/10/28	履行完毕
4	GDK476450120130890	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	2,200,000.00	--	2013/12/12	2014/12/11	履行完毕
5	GDK476450120140708	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	3,500,000.00	--	2014/9/11	2015/9/6	履行完毕
6	GDK476450120140728	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	4,000,000.00	--	2014/9/17	2015/9/10	履行完毕
7	GDK476450120140737	中国银行股份有限公司汕头分行	抵押、保证借款	3,000,000.00	--	2014/9/23	2015/9/17	履行完毕
8	GDK476450120140762	中国银行股份有限公司汕头	抵押、保证借款	2,500,000.00	--	2014/9/25	2015/9/23	履行完毕

		分行						
9	GDK476450120140782	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	2,400,000.00	--	2014/10/9	2015/9/23	履行完毕
10	GDK476450120140796	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	2,600,000.00	--	2014/10/16	2015/9/23	履行完毕
11	GDK476450120150010	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	2,000,000.00	--	2015/1/8	2015/12/1	履行完毕
12	GDK476450120150779	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	3,500,000.00	--	2015/9/7	2016/1/18	履行完毕
13	GDK476450120150836	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	4,000,000.00	--	2015/9/15	2016/1/21	履行完毕
15	GDK476450120150862	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	6,500,000.00	--	2015/9/24	2015/12/2	履行完毕
14	GDK476450120150852	中国银行股份有限公司 汕头分行	抵押、保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	2015/9/21	2016/9/21	履行中

4、报告期内的担保合同

序号	合同号	担保方式	被担保人	抵押人/担保人	抵押物	合同期限	报告期末未担保金额	最高担保金额
1	GBZ476450120120176 <<最高额保证合同>>	保证	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	陈坤盛、陈坤杰	--	2013年12月25日至2021年12月31日	4,000,000.00元	20,000,000.00元
2	GBZ476450120120177 <<最高额保证合同>>	保证	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	汕头市汕樟机械制造有限公司	--	2012年10月1日至2019年12月31日	--	20,000,000.00元
3	GDY476450120150289 <<最高额保证合同>>	连带责任保证	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	广东锶盛塑化科技有限公司	--	2015年1月1日至2023年12月31日	4,000,000.00元	20,000,000.00元
4	GDY476450120150188 <<最高额抵押合同>>	抵押	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	广东锶盛塑化科技有限公司	土地	2015年11月6日至2023年12月31日	--	20,772,000.00元
5	GDY476450120120122 <<最高额抵押合同>>	抵押	汕头市晟琪塑	陈坤盛	厂房工	2012年10	--	20,000,000.00元

			胶制品有限公司		业用地	月 1 日至 2019 年 12 月 31 日		
6	GDY476450120120123 <<最高额抵押合同>>	抵押	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	陈坤杰	工业用地	2012 年 10 月 1 日至 2015 年 11 月 23 日	--	3,000,000.00 元
7	GBZ476450120160006 <<最高额抵押合同>>	保证	汕头市汕樟机械制造有限公司	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	--	2015 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 21 日	--	20,000,000.00 元
8	GBZ476450120130281 <<最高额抵押合同>>	保证	汕头市汕樟机械制造有限公司	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	--	2013 年 12 月 25 日至 2014 年 12 月 31 日	--	13,000,000.00 元
9	GBZ476450120130282 <<最高额抵押合同>>	保证	汕头市汕樟机械制造有限公司	广东银盛塑化科技有限公司	--	2013 年 12 月 25 日至 2014 年 12 月 31 日	--	13,000,000.00 元

5、租赁合同

序号	租赁方	出租方	合同期限	标的物	租金
1	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	汕头市汕樟机械制造有限公司	2015年7月1日至 2016年6月30日	厂房 3200m ²	19,200元/月
2	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	汕头市汕樟机械制造有限公司	2015年1月1日至 2015年6月30日	厂房 2000m ²	12,000元/月
3	汕头市晟琪塑胶制品有限公司	汕头市汕樟机械制造有限公司	2014年1月1日至 2014年12月31日	厂房 2000m ²	12,000元/月

五、公司的商业模式

根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2011），公司属于“C制造业”中的“C29橡胶和塑料制品业”，进一步可归类为“C2927日用塑料制品制造”。公司的主营业务为功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售，公司目前拥有26项专利，其中发明专利1项，实用新型专利25项，在申请的专利8项，其中2项为发明专利，公司拥有4项注册商标，拥有印刷经营许可证、广东省高新技术产品证书、广东省民营科技企业证书以及汕头市民营科技企业证书，成为2016年汕头市知识产权优势培育企业之一，公司主营业务为功能性塑料片材、3D光栅包装制品等的研发、生产和销售，产品在外观上具有美感，产品具有的不同于传统塑料制品的外观和功能，能够避开传统塑料制品的激烈竞争，在细分的3D塑料制品市场具有一定的竞争力，且公司所生产的塑料制品采用环保材料为主要原料，生产过程中的边角料以及生产出的产品大部分可回收利用，能够减少资源浪费和环境污染，符合国家目前的产业政策和发展方向。

1、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据订货情况以及客户需求，利用自有生产设备自主组织安排生产。公司通过严密的生产组织计划，科学安排生产，保证生产的高效与有序。每年年初物控部根据上年销售情况及本年销售计划，会同生产部门制订年度生产计划，并参照历年每月销售情况制订分月生产计划，每月再根据当月客户订货情况对生产计划进行适当调整。同时生产部门严格按照质量要求控制产品质量，根据订单要求控制交货进度。

2、采购模式

采购产品主要包括聚酯切片、聚丙烯、聚乙烯、聚丙烯、BOPP膜，色粉、油墨，覆膜胶、不干胶、箱等原辅材料。采购管理办法及程序严格按照ISO质量管理体系执行。公司设置专职采购部门，建立较为完善的供应商管理体系。生产部门会依据客户需求情况制定月度采购计划和周采购计划，依据采购计划，采购部门进行询价、对比磋商后及时下单采购。由于聚酯切片、聚丙烯、聚乙烯均为通用原材料，价格透明，公司会综合考虑价格、交期及供应商稳定等因素，在合理成本价位上锁定采购订单，并依据实际生产需求落实交货方式及送货时间。

3、销售模式

公司主要通过直销模式实现产品销售，同时尝试线上销售。公司业务涉及行业广泛，主要为食品行业、文体行业、广告行业、化妆品行业、玩具行业、家居装饰行业、旅游业、工艺精品等等，产品销往国内外市场。公司营销部设立国内市场组、国外市场组及电子商务组。

国内外市场组通过参加各类行业国内外展会，对产品进行推广宣传，环保的产品材料、独特的创意设计、震撼的视觉效果在展会上吸引了众多的国内外客户，同时也为公司带来了新的客户及签约订单。

公司的线上销售模式系通过阿里巴巴平台和淘宝旗舰店进行产品销售，公司通过支付宝账户向客户收取货款，消费者通过平台下单，将货款打至第三方平台账户，待客户确认收货后，货款从第三方平台转至公司线上的对公账户。线上销售以客户确认收货，相关款项到达公司账户为收入确认时点。报告期内，公司销售模式仍以线下销售为主，线上销售规模均未达到1%。

4、研发模式

公司的技术主要为内部自主研发获得。公司设立专门的研发部，根据客户及市场的需求，不断对主打产品进行改进创新。同时高度关注相关行业的产品潮流动态，不断开发出适应市场的中高端产品。公司非常重视技术研发，在新型环保材料研发领域中，包括已获得和正在申请的专利共计三十多项。同时也是参与行业内3D光栅印制品企业标准的主要制定单位。超前市场的产品嗅觉、工艺的创新完善、质量的不断提升是公司研发的宗旨。

六、公司所处行业基本情况

(一) 行业概况

根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011),公司属于“C 制造业”中的“C29 橡胶和塑料制品业”,进一步可归类为“C2927 日用塑料制品制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司目前所处行业属于“C29 橡胶和塑料制品业”。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“C 制造业”中的“C29 橡胶和塑料制品业”,进一步可归类为“C292 塑料制品业”下的“C2927 日用塑料制品制造”。

1、行业主管部门

(1) 国家质量监督检验检疫总局

中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局,是中华人民共和国国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作,并行使行政执法职能的正部级国务院直属机构。按照国务院授权,将认证认可和标准化行政管理职能,分别交给国家质检总局管理的中国国家认证认可监督管理委员会(中华人民共和国国家认证认可监督管理局)和中国国家标准化管理委员会(中华人民共和国国家标准化管理局)承担。国家质量监督检验检疫总局统一管理食品用包装、容器、工具等制品生产许可工作以及塑料制品质量监督检查工作。

(2) 国家发展和改革委员会

中华人民共和国国家发展和改革委员会,作为国务院的职能机构,是综合研究拟订经济和社会发展规划,进行总量平衡,指导总体经济体制改革的宏观调控部门。国家发改委的前身是国家计划委员会,成立于1952年。原国家计划委员会于1998年更名为国家发展计划委员会,又于2003年将原国务院体改办和国家经贸委部分职能并入,改组为国家发展和改革委员会。国家发展和改革委员会制定产业政策,重大发展规划。

1) 中国轻工业联合会

中国轻工业联合会(China Light Industry Council)是轻工业行业具有服务和管

理职能的工业性全国性、综合性的行业组织。其主要任务是：坚持科学发展观，按照市场化原则，建立和完善行业自律机制，维护会员的合法权益；贯彻国家产业政策，履行政府授权委托的职能，协助政府部门加强行业管理，广泛联系国内外轻工业及相关行业的企业、同业组织，在政府与企事业单位间起桥梁和纽带作用，努力为企业、为行业、为政府服务，促进我国轻工业健康发展。

2) 中国塑料加工工业协会

中国塑料加工工业协会（China Plastics Processing Industry Association），成立于 1989 年，是由中国塑料行业及相关行业单位根据协会章程自愿申请组成的行业协会，是政府部门与会员单位联系的桥梁和纽带，其基本职能是：反映行业意愿、研究行业发展方向、协助编制行业发展规划和经济技术政策；协调行业内外部关系、参与行业重大项目决策；组织科技成果鉴定和推广应用；组织技术交流和培训、开展技术咨询服务；参与产品质量监督和管理及标准的制定和修订工作；编辑出版行业刊物；提供国内外技术和市场信息；承担政府有关部门下达的各项任务。

2、行业监管体制

国家发展和改革委员会和国家质量监督检验检疫总局是塑料制品行业的行政主管部门，国家发改委负责制定产业政策，重大发展规划，国家质量监督检验检疫总局负责塑料制品行业塑料制品的质量监督检查以及食品用包装、容器、工具等制品生产许可工作。中国轻工业联合会和中国塑料加工工业协会是塑料制品行业的自律行业组织，对行业内企业进行自律管理，反映行业愿望，维护行业利益。

3、行业主要法律法规、政策

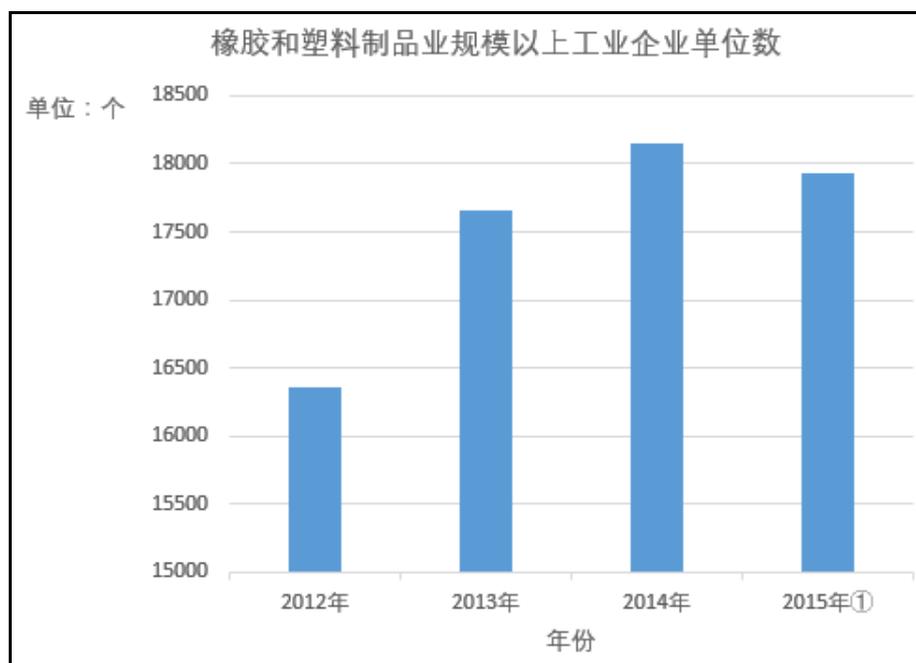
序号	法律法规	颁布时间	主要内容
1	《出版管理条例》	2001年12月25日发布，2013年7月18日二次修订	设立出版单位，尤其主办单位向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门提出申请，省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门审核同意后，报国务院出版行政主管部门审批。设立的出版单位为事业单位的，还应当办理机构编制审批手续。
2	《印刷业管理条例》	2001年8月2日发布	国家实行印刷经营许可制度，未依照本条例规定取得印刷经营许可证的，任何个人和单位不得从事印刷经营活动。设立从事出版

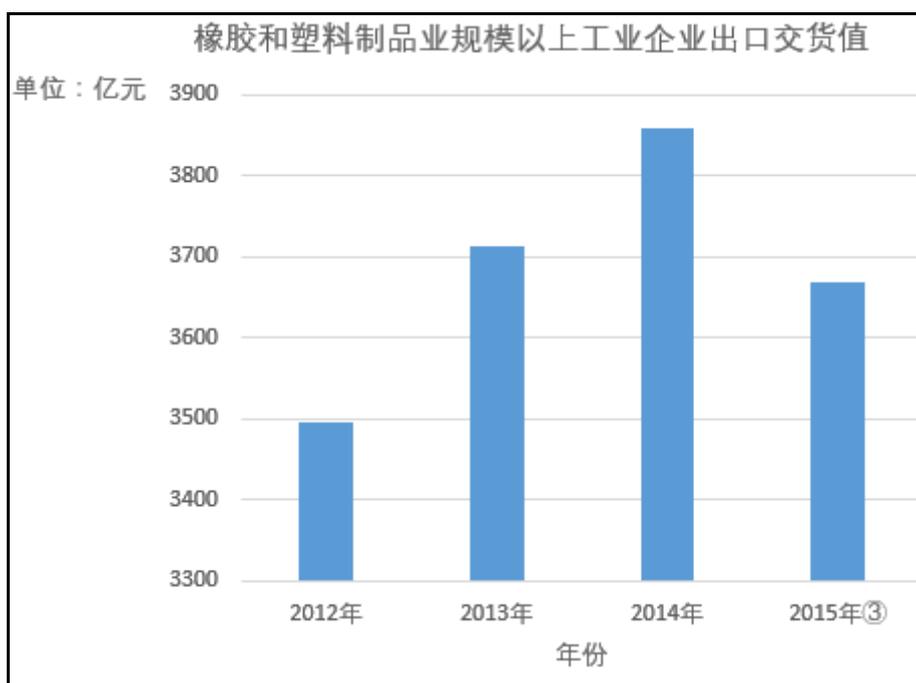
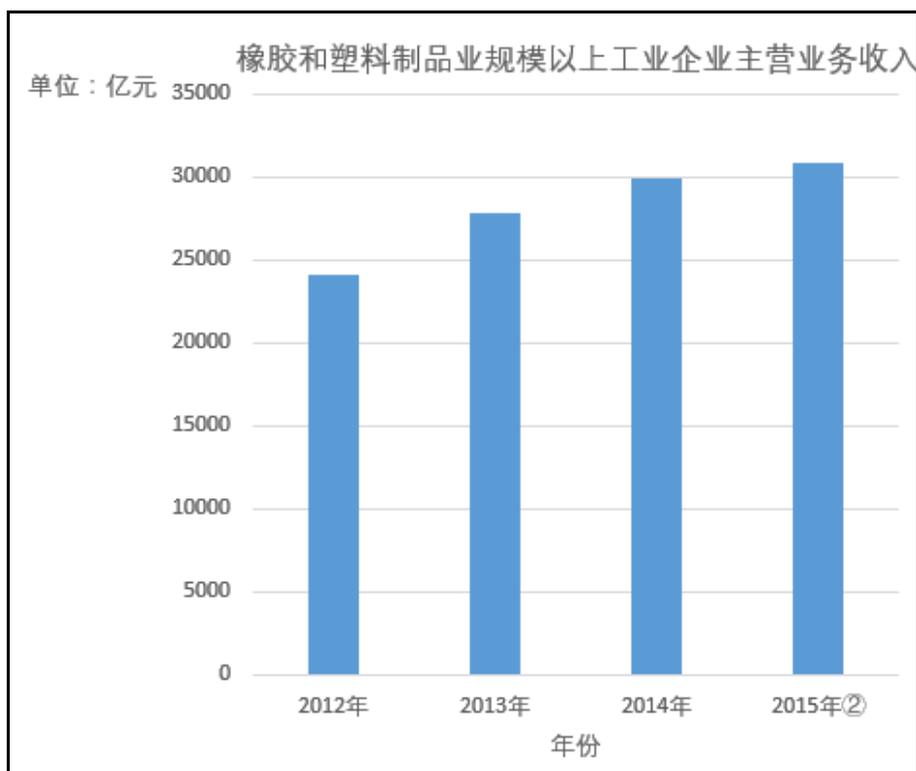
			物、包装装潢印刷品和其他印刷品印刷经营活动的企业，应当向所在地省、自治区直辖市人民政府出版行政部门提出申请，经审核批准的，取得印刷经营许可证；持印刷经营许可证向工商行政管理部门申请登记注册，取得营业执照。
3	《印刷业经营者资格条件暂行规定》	2001年11月9日发布	国家实行印刷经营许可制度，未依照本条例规定取得印刷经营许可证的，任何个人和单位不得从事印刷经营活动。设立从事出版物、包装装潢印刷品和其他印刷品印刷经营活动的企业，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请，经审核批准的，取得印刷经营许可证；持印刷经营许可证向工商行政管理部门申请登记注册，取得营业执照
4	《著作权法》	1990年颁布，2010年2月26第二次修订	中国公民、法人或者其他组织的作品，不论是否发表，依照本法享有著作权。
5	《中华人民共和国食品安全法》	2009年2月28日通过，2015年4月24日修订	用于食品的包装材料、容器、洗涤剂、消毒剂和用于食品生产经营的工具、设备(以下称食品相关产品)的生产经营者应当遵守本法。对直接接触食品的包装材料等具有较高风险的食品相关产品,按照国家有关工业产品生产许可证管理的规定实施生产许可。质量监督部门应当加强对食品相关产品生产活动的监督管理。
6	《国务院关于促进加工贸易创新发展的若干意见》	2016年1月4日颁布	发挥沿海地区示范带动作用，促进转型升级提质增效。稳定传统优势产业。继续发展纺织服装、鞋类、家具、塑料制品、玩具等传统劳动密集型加工贸易产业，巩固传统优势。支持企业加强技术研发和设备改造，提升产品技术含量和附加值，增强企业核心竞争力。
7	《国务院关于加快培育外贸竞争新优势的若干意见》	2015年5月12日发布	推动外贸商品结构调整。加强对重点行业出口的分类指导。继续巩固和提升纺织、服装、箱包、鞋帽、玩具、家具、塑料制品等劳动密集型产品在全球的主导地位。
8	《食品用包装、容器、工具等制品生产许可通则》	2006年7月18日	企业应制定原辅材料采购的管理制度，对原辅材料的采购、检验或者验证实施有效控制，保证产品所用原辅材料满足规定要求。原辅材料必须提供检验合格证明或报告，必须使用食品用原辅材料，符合其卫生标准，并提供相应的证据。

（二）行业发展状况

1、行业基本现状

塑料以重量轻、可塑性强、制造成本低、功能广泛等特点在现代社会中得到了广泛的应用。目前我国塑料制品行业已经发展成为全产业链的行业，从原料采购、产品制造和市场销售，都形成了完整的产业体系，整体塑料制品产业规模较大。并且经过多年的产品研发，塑料制品的种类相对齐全，塑料制品在多个领域得到了全面的应用，有效的满足了市场需求，提高了塑料制品的市场占有率。近几年来，我国塑料制品业发展迅速，规模不断扩大，成为我国国民经济的重要组成部分。根产量为 7,560.7 万吨，我国塑料制品行业产品产量逐年增加，近两年增长有所放缓。据国家统计局数据显示，截止到 2015 年 12 月，橡胶和塑料制品业企业单位为 17,926 个，橡胶和塑料制品业主营业务收入为 30,866.60 亿元，橡胶和塑料制品业出口交货值为 3,670.00 亿元。（数据来源：国家统计局）分子行业来看，塑料包装中的塑料管材及管件、塑料丝及编织制品是塑料应用最大的门类，塑料薄膜和塑料包装容器次之，日用塑料制品以及塑料零件制造居其后。从地域分布来看，塑料制品业生产分布具有明显的地域性，其主要生产地区集中在我国东南沿海。（数据来源：《中国塑料工业年鉴（2013）》）





①、②、③：国家统计局暂未公布 2015 年的年度数据，此处 2015 年的数据为截至 2015 年 12 月末的数据累计值。

2、行业上下游

塑料制品业所生产的塑料制品需要以聚乙烯（PE）、聚丙烯（PP）等化工原料作为加工的原材料，因此，塑料制品业的上游企业为聚乙烯和聚丙烯（PP）等原材料的化工加行业。塑料制品业以聚苯乙烯和聚丙烯等产品作为所生产塑料

制品的原材料，因此上述原材料的价格会直接影响公司的采购成本，进而影响公司的利润率。

塑料制品广泛应用于餐饮行业、包装行业、文具行业和证卡行业等行业，因此，塑料制品业的下游企业则是餐饮业、包装行业、证卡行业等行业。下游行业对塑料制品业起着一定程度的导向作用，下游的行业对产品质量和环保的要求也促使塑料制品业在不断改进产品工艺和生产技术，开发新型产品。

3、行业发展趋势

(1) 塑料制品行业产品的环保属性将更加突出

随着国家对塑料制品环保要求的不断提高，塑料制品行业在发展中也将产品的环保属性作为了研发重点。经过多年的发展和产品研发上的努力，目前塑料制品行业在产品的整体环保属性上已经达到了预期目标，并且有些产品已经具备了可降解的属性，对满足环保要求和提高产品性能具有重要作用。因此，在未来的我发展中，塑料制品行业的环保属性将更加突出，环保属性将成为塑料制品行业的重要发展标准，对塑料制品行业的发展有着重要促进。

(2) 塑料制品行业的生产技术和产品工艺将更加先进

塑料制品作为一种特殊的产品，在多个领域都有重要应用。基于对塑料制品行业的了解，以及塑料制品在市场中的应用，高性能塑料产品将成为市场的主流产品，将会对塑料产品的发展产生重要影响。基于这一现状，塑料制品行业将会在生产技术和产品工艺上进行不断创新，保证塑料制品行业能够在生产技术和生产工艺上得到有力支持。因此，未来塑料制品行业将在生产技术和生产工艺上得到有力发展，为塑料制品行业提供更好的发展基础。

(3) 国内塑料制品企业的市场占有率更高

目前国内塑料制品企业面临的市场竞争较为激烈，除了来自外资企业的竞争之外，国内企业间的竞争也比较激烈。随着国内塑料制品行业的快速发展，国内塑料制品企业在生产技术和产品特性上有了较大提高，并且在生产成本控制上取得了积极效果，使国内塑料制品企业能够在市场占有率上获得较大提高，满足塑料制品企业的发展需要，为塑料制品企业提供有力支持。

4、行业的特点

根据国家统计局数据显示，国内的橡胶塑料制品行业呈现出以下特点：橡胶塑料制品业的企业数量庞大，且近年来连年增长；行业内大中型企业数量所占比例很小，但规模较大，实力强大；外资及台港澳企业数量所占比例较小，但规模较大，实力较强，目前外资品牌不但在产品性能和环保属性上比较突出，在品牌价值和市场占有率上也比国内企业有一定的优势。行业内国产树脂、助剂、加工设备的技术水平较低，中低档产品比重大，缺乏提升整个行业水平的高端技术；对国家重大项目、军工等高技术含量的产品需求量满足率低；高档工程塑料、塑料机械设备等依靠进口；塑料行业还是以中小企业为主的行业，科研投入不足，绝大部分企业科研开发人才缺乏。

5、公司在行业内的竞争地位

塑料制品行业市场的竞争愈趋激烈，目前塑料制品市场大型企业多为外资品牌，它们不但在产品性能和环保属性上比较突出，在品牌价值和市场占有率上也比国内企业有一定的优势。行业内国产树脂、助剂、加工设备的技术水平较低，中低档产品比重大，缺乏提升整个行业水平的高端技术。公司主营产品种类多样化，覆盖的消费群体范围较为广泛，产品营销主要面向中高端市场。

国内从事光栅材料生产及销售的公司包括：

(1) 深圳市立体久久科技有限公司

公司主要从事 3D 立体画和 3D 广告宣传品等 3D 塑料制品的生产和销售以及 3D 产品的技术培训等，但公司的产业规模不大，难以对公司的生产经营构成竞争压力。

(2) 江门市光之源立体科技有限公司

公司主要从事 3D 广告画和 3D 装饰画的生产和销售，其营销网络遍布美洲、欧洲和东南亚。

(3) 四川省宜宾普什集团 3D 有限公司

公司主要从事 PET 及深加工、3D 显示两大核心产业。为客户提供吸塑、印刷、光学等多种用途的胶片，光栅片/板材等塑胶材料，3D 防伪包装、3D 文化

用品、3D 灯箱广告以及裸眼立体显示终端等产品，但由于是五粮液集团旗下的子公司，目前生产的产品主要供应予五粮液集团内部使用。

鉴于公司既拥有生产光栅片材的工艺，又兼具以 3D 光栅片材为材料进行各式 3D 光栅塑料制品的研发、生产制造，既能满足下游客户 3D 光栅片材的生产需求，又能迎合市场终端客户的用户需求，能灵活应变于市场，与同行业可对比公司相比，具有一定的竞争优势。

晟琪公司经过多年的发展，形成了晟琪、炫元素等系列产品。其中，“高清立体光栅印制品”产品获得了广东省高新技术产品证书，“立体光栅印制品”是参与国内立体光栅印刷品的企业标准。未来，公司将通过自身生产实力的积淀，结合产品研发的能力以及品牌推广的意识，公司将其打造成为“有特色产品，有品牌影响”的“双有”技术性制造型企业。

（三）进入本行业的主要障碍

1、国内行业准入障碍

国内的国家质检总局于 2006 年 7 月制定并下发了《塑料一次性餐饮具通用技术要求》、《食品用包装、容器、工具等制品生产许可通则》和《食品用塑料包装、容器、工具等制品生产许可审查细则》，率先对占食品包装材料最大份额的塑料包装产品实施市场准入，其中，作为食品工具类的塑料餐具就在其中。对于消费者来说，在购买一次性餐具时，标有蓝色的“QS”标志才符合政策要求。这种严格的管理规定，对于国内新进入者构成了较强的行业准入壁垒。

2、安全标准障碍

各国都对塑料制品尤其是食品接触的塑料制品规定了严格的产品安全标准，塑料制品企业要想进入该国的市场必须满足相关的产品安全、环保和消费者保护等产品标准，例如欧盟发布的《食品接触塑料材料和制品 10/2011 号法规》，韩国发布的《器具及容器、包装的标准及规格》，美国 FDA 对于食品接触塑料制品的法规，如：CFR 21 177.1520。数量众多的认证标准成为新企业准入障碍之一。安全的标准，稳定的质量是企业进入此行业的技术壁垒之一。

（四）行业风险特征

1、原材料供应与价格变动的风险

塑料制品行业的上游产业主要为聚丙烯（PP）及聚乙烯（PE）等原材料的化工加工行业。由于这些主要原材料在塑料制品成本中占比较高，而其价格波动具有一定的周期性，因此主要原材料的价格波动对塑料制品行业的盈利能力具有一定影响，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。另外，由于作为塑料制品的原材料的聚丙烯（PP）及聚乙烯（PE）等材料的来源是原油，原油价格的波动将会通过产业链层层传导最终影响到塑料制品的成本。若原油价格上涨过快，将直接影响公司的采购成本，不利于塑料制品行业企业的稳定发展。最后，国家金融政策及国内外原料市场供求关系等因素都将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。

2、科研投入不足，创新能力较弱

我国塑料加工科研力量集中在科研院所和少数企业研发中心，大多数企业技术力量不足。与此同时，高校及科研院所的研发方向偏重于理论，对企业急需的应用技术研究偏少。行业整体创新能力薄弱，高分子材料、先进成形工艺、高性能的结构设计和针对市场需要的产品设计方面总体研发力量薄弱。国内多数塑料制品生产企业不具备独立的研发能力，市场上技术含量低、附加值低的塑料产品过剩，技术含量高、附加值高的产品依赖进口，企业核心技术的缺乏成为制约行业发展的最大障碍。企业自主创新能力不足主要表现在两个方面：一是企业产品配方设计和研发能力较差、科研成果少，与本公司一样拥有自主知识产权的企业较少；二是塑料制品企业多数处于小规模生产阶段，企业管理水平不高，科技创新体制不能适应产品快速更替的要求。

3、知识产权纠纷风险

塑料制品行业所生产的产品的的设计图案、外形等需大量使用美术作品和外观设计，因此存在侵犯著作权人、专利权人等相关知识产权权利人的知识产权，可能导致公司成为相关权利人的诉讼被告，存在对造成公司资产、商誉等的不利影响的风险。

（五）公司面临的主要竞争状况

1、公司的行业地位

公司是国内较早进入光栅塑料制品领域的企业之一，经过公司多年的不断投入，公司积累了一定的研发、营销优势。

2、公司的竞争优势

(1) 3D 光栅材料研发技术能力较强，功能性片材市场应用广阔

国内传统的塑料制品行业技术已非常成熟，低端同质化竞争激烈。公司在充分认识行业发展状况后率先进行战略转型，致力于功能性塑料片材、3D 光栅包装制品研发与生产。目前公司在 3D 光栅材料以及制品的技术研发方面具有一定的竞争优势。由于在本领域目前暂时还没有国家标准、行业标准，公司的“立体光栅印刷品”已于 2013 年 9 月被广东省质量技术监督局认定为企业标准。

2014 年公司产品“高清立体光栅印制品”被广东省高新技术企业协会认定为广东省高新技术产品，“高清立体光栅印制关键技术研究”荣获汕头市科学技术奖二等奖。由于公司在立体光栅印制关键技术研究方面的杰出表现，2014 年 3 月，公司成为汕头市科技局、汕头市发改局以及汕头市经信局联合委托组建汕头市工程技术研究开发中心的 13 家企业单位之一。

截至本说明书签署之日，公司拥有的专利共 26 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 25 项，另有 2 项发明专利、6 项实用新型专利已通过受理。公司功能性片材具有高光洁度、印刷油墨附着力强、柔韧性好、防静电、抗冲击力、厚度均匀、抗低温、抗氧化等特性。功能性片材主要应用于玩具、文体用品、陶瓷、化妆品、食品等领域，运用广泛，应用市场前景十分广阔。

(2) 产业集群优势

生产方面，公司地处汕头市金平区的工业区域，周围密布着包括轻工设备制造产业在内的各种产业群，公司产品生产所需的物料配件供应市场遍布周边。以公司为中心，方圆十公里内基本涵盖了公司所需要的大部分原料供应。公司借由社会化的分工合作，在原材料成本控制上具备一定的优势。

市场方面，公司的功能性塑料片材、立体光栅塑料制品相比传统塑料制品，具有多维立体感强、视觉效果逼真震撼等明显优势，应用范围非常广泛，适用于

食品行业、玩具行业、装潢装饰、广告行业、化妆品行业、工艺品等诸多行业，其中潮汕地区的玩具行业、食品行业、工艺品行业等均形成了国内外知名的产业集群，周边的知名产业集群为公司开拓市场提供了得天独厚的天然优势。

汕头澄海是全国唯一的“中国玩具礼品之都”，世界知名的玩具礼品生产基地。2015年，澄海玩具礼品产业产值395亿元，拥有奥飞娱乐、互动娱乐2家年产值超10亿元的大型玩具企业，奥飞娱乐、骅威股份、群兴玩具、互动娱乐4家玩具上市公司，占A股上市玩具公司的80%，嘉达早教、小白龙、澄星航模、力好科技、佳奇科技、凯迪威、超力电机等7家玩具企业也已在“新三板”挂牌融资，成功打造了中国资本市场中的“澄海板块”。公司生产的3D光栅制品，具有炫酷以及视觉效果逼真、美观等特点，与玩具产品属性有较高的重合度。

（3）品牌优势

公司为中国塑料加工工业协会第六届理事会会员单位，汕头市科学技术进步奖获得者。公司是广东省立体光栅印制品企业标准的主要制定单位，公司的产品“高清立体光栅印制品”被认定为高新技术产品，受到省市各级政府以及同业的高度赞赏。

3、公司的竞争劣势及措施

（1）公司与同类企业相比，规模较小

塑料制品企业规模的大小直接影响其后续的研发及销售能力强弱，与同行业的相似企业相比，公司规模相对较小。随着业务的逐步拓展，公司目前的规模已经开始制约公司进一步发展，公司需要更多的资金扩大自身规模，以满足不断增加的市场需求。

措施：为解决企业规模问题，公司将从以下方面采取相应的措施：资金方面，通过挂牌新三板进行融资，满足公司规模扩充所必须的充裕资金，通过充裕的资金将科研技术转变为生产力，增添自动化设备、提高产能；营销方面，通过开辟新的产品结构从而开发新的市场，特别是电商和外销方面的渠道，不断地提升国内外的市场份额；研发方面，将进一步加大研发力度、引进先进的技术和人员匹配产品的更新换代。通过不断地优化管理、把好质量关、扩大产能、创新营销渠道等一系列措施积极转型，将公司的规模进一步扩大。

(2) 融资渠道单一

公司目前主要的融资渠道较为单一，资金来源除了自有资金以及企业发展过程中积累的资金外，主要为银行渠道的融资。随着业务规模的不断扩大，融资需求也变得越来越大大，融资渠道的单一制约了公司的进一步发展以及灵活性。

措施：为拓展多元融资渠道，一方面公司拟于新三板挂牌上市，成为非上市公众公司，通过股权转让满足企业资金需求；另一方面，公司将继续维持与拓展银行等金融机构的合作关系，丰富公司间接融资的渠道，从而保持资金来源的弹性与灵活性，同时公司挂牌上市也有助于在金融机构资信的增加。

(六) 公司采取的竞争策略

为应对未来市场的竞争，实现公司发展目标，公司将主要采取以下竞争策略：

1、拟实现新三板挂牌，借助资本市场推进公司发展

公司自成立以来，融资渠道较局限，一定程度上制约了公司业务的拓展和经营规模的扩大。随着公司商业模式不断成熟，市场地位不断提高，在激烈的竞争环境下，扩大生产和经营规模是公司在现阶段的必行之路。为避免资金瓶颈，公司结合自身实际情况，拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，拓展融资渠道。公司聘请了专业中介机构对公司进行规范化的辅导，公司拟实现新三板挂牌，挂牌后将结合公司经营需要，借助资本市场平台推动公司发展。

2、进一步丰富 3D 光栅制品品类

公司将加快 3D 光栅制品研发步伐，进一步丰富已有的 3D 光栅产品品类。2016 年，公司将自主研发多场景光栅二维码防伪的包装产品，这种防伪二维码不同于传统的平面二维码，能够在特定的角度观察显示出特定的图像，该技术发明专利已在受理当中，该项技术将为公司拓开更大的二维码防伪市场。

同时，公司自主研发的 3D 超薄光栅部分产品也已试产，该项技术的诞生，将改变传统平面包装的视觉效果，让消费者获得耳目一新的视觉冲击。公司上述 3D 光栅制品，均可在装潢装饰、广告行业、化妆品行业、食品行业、文体行业、工艺精品等行业中得到广泛应用，产品已供部分客户试用，客户反应良好，未来市场需求很大。

公司将加强市场营销力度，充分利用周边丰富的产业集群优势资源，针对不同行业制定有针对性的营销方案，从而抢占 3D 光栅材料及制品高端市场。公司计划在玩具、文体用品、陶瓷、化妆品、食品等领域大力推广公司主打的 3D 光栅材料以及制品的市场应用。

第三章 公司治理

一、三会一层的建立健全情况

报告期内，有限公司设执行董事及一名监事，执行董事兼任总经理；由于股东人数较少且公司规范治理的意识较为薄弱，公司尚未形成股东会、董事会、监事会和经理的制衡机制。有限公司治理结构不够健全，在公司治理机制的执行方面存在不足。

股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，并形成总经理领导下的高级管理层；股份公司制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。

二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

（一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，对公司增加或者减少注册资本、发行公司债券、公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议，审议批准公司重大对外担保、对外投资等事宜。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司董事会由五名董事组成，设董事长一人。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构。

截至本说明书签署之日，公司高级管理层由总经理、副总经理、财务负责人组成，负责董事会决议执行及公司日常经营管理。

（二）相关人员履行职责情况

报告期内，董事、监事分别通过出席董事会、监事会及列席股东大会、董事会等形式参与公司重大事项的决策或监督；职工代表监事通过参加监事会会议、列席股东大会、董事会会议等形式对公司经营管理及董事、高级管理人员的行为进行监督，并维护职工合法权益。但是，由于公司规范运作时间较短，公司董事、监事及高级管理人员主动履行职责的意识仍有不足，需进一步强化。

（三）股份公司历次三会召开情况

1、董事会召开情况

会议名称	召开时间	主要议案
第一届董事会第一次会议	2016年1月19日	关于选举陈坤盛为广东晟琪科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案
		关于聘请陈坤盛为广东晟琪科技股份有限公司总经理的议案
		关于聘请姚欣雪为广东晟琪科技股份有限公司副总经理的议案
		关于聘请卢祖平为广东晟琪科技股份有限公司副总经理的议案
		关于聘请蔡剑寒为广东晟琪科技股份有限公司财务负责人的议案
		关于聘请梁梦祺为广东晟琪科技股份有限公司董事会秘书的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司总经理工作细则》的议案
		关于广东晟琪科技股份有限公司组织机构设置的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司投资者关系管理制度》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司信息披露管理制度》的议案
关于制定《广东晟琪科技股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案		
第一届董事会第二次会议	2016年1月23日	关于汕头市金平区集成贸易商行向公司借款的议案
		关于召集召开2016年第一次临时股东大会的议案
第一届董事会第三次会议	2016年2月5日	关于补选公司董事的议案
		审议《关于终止公司在广东金融高新区股权交易中心华侨板D层挂牌的议案》
		关于召集召开2016年第二次临时股东大会的议案
第一届董事会第四次会议	2016年3月8日	关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案

		关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案 关于召集召开 2016 年第三次临时股东大会的议案
第一届董事会第五次会议	2016 年 3 月 28 日	关于要求公司关联方立即偿还借款并支付利息的议案 关于对全资子公司广东锐盛塑化科技有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请授信融资提供担保的议案
第一届董事会第六次会议	2016 年 8 月 12 日	关于同意梁梦祺辞去董事会秘书的议案 关于聘任林卫中为公司董事会秘书的议案

2、股份公司监事会召开情况

会议名称	召开时间	主要议案
第一届监事会第一次会议	2016 年 1 月 19 日	广东晟琪科技股份有限公司第一届监事会第一次会议决议

3、股份公司股东大会召开情况

会议名称	召开时间	主要议案
创立大会暨 2016 年第一次股东大会	2016 年 1 月 19 日	关于广东晟琪科技股份有限公司整体变更设立广东晟琪科技股份有限公司筹办情况的报告
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司章程》的议案
		选举股份公司第一届董事会董事的议案
		关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司股东大会议事规则》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司董事会议事规则》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司监事会议事规则》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司对外投资管理办法》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司对外担保管理办法》的议案
		关于制定《广东晟琪科技股份有限公司关联交易管理办法》的议案
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 2 月 7 日	审议《关于汕头市金平区集成贸易商行向公司借款的议案》
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 2 月 22 日	审议《关于补选公司董事的议案》
		审议《关于终止公司在广东金融高新区股权交易中心华侨板 D 层挂牌的议案》

2016年第三次临时股东大会	2016年3月23日	审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》
		审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》
		审议《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》
2016年第四次临时股东大会	2016年5月5日	审议《关于对全资子公司广东锐盛塑化科技有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请授信融资提供担保的议案》

根据公司的《章程》、《关联交易管理办法》、和相关董事会、监事会、股东大会的文件，公司对关联方借款，关联方担保等事项均按照股份设立时制定的《章程》、《关联交易管理办法》等制度规定履行了董事会、监事会、股东大会决策审批程序。

三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明

公司设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。根据上述《公司章程》及相关制度，所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。

《公司章程》对投资者关系管理工作进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的基本原则、内容、负责人及职责。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。

此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

四、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司自整体变更为股份公司以来，按照规范的治理机制要求，逐步建立健全公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会能够按照公司章程等规定召开会议、作出决议，履行各自职能，维护股东和公司的合法权益；董事会认为，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护。但是，由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况

公司的控股股东和实际控制人是陈坤盛，公司及实际控制人最近两年一期内不存在受刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情况。

六、公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面独立的情况

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

（一）业务独立

公司主营业务为功能性塑料片材、3D 光栅包装制品等的研发、生产和销售，公司设立了审计部、采购部、研发部、生产部、品管部、营销部、财务部、人事行政部等部门，拥有完整的生产、采购、销售业务体系，独立签订履行采购、销售等业务合同，公司所从事的业务独立于实际控制人及其他关联方，具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立

公司拥有生产经营所需的知识产权、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。截至本说明书签署之日，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

因此，公司资产独立。

（三）人员独立

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理等人事管理制度。因此，公司人员独立。

（四）财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

（五）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，公司机构独立。

七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况

报告期内，公司的控股股东、实际控制人控制或施加重大影响的企业有 5 家，即汕樟机械、汕头市滇通宝科技有限公司、汕头市飞狐机械制造科技有限公司、汕头市集源影像实业有限公司、SHENGQI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO（晟琪新型）。上述企业的具体情况如下：

（1）汕樟机械

公司名称	汕头市汕樟机械制造有限公司
注册号	440500000097735

注册资本	118 万元		
法定代表人	陈坤盛		
注册地址	汕头市金平区寨头工业区		
经营范围	制造、加工：塑料包装机械专用设备、食品化工机械专用设备、印刷机械专用设备、文具机械专用设备； 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)		
成立日期	2004 年 3 月 15 日		
股东情况	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	刘桂芳	23.6	20%
	陈坤杰	35.4	30%
	陈坤盛	59.0	50%
与公司关系	汕樟机械是公司控股股东控制的公司		

报告期内，公司与汕樟机械的经营范围均包含“制造、销售塑料包装机械专用设备”的内容。汕樟机械的主营业务为机械制造，但公司的主营业务为功能性塑料片材、3D 光栅包装制品等的研发、生产和销售，一直以来无机械制造，且公司变更为股份公司后，经营范围变更为：新型环保材料研发、生产以及三维立体光栅材料的研发、生产；三维立体成像制作技术、三维精准印刷技术培训；生产、销售：文化用品、包装制品、工艺制品、环保用品；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至 2017 年 12 月 31 日）；货物进出口，技术进出口。公司的经营范围中已经不存在机械制造，因此，其与汕樟机械不存在同业竞争关系。

(2) 汕头市滇通宝科技有限公司

公司名称	汕头市滇通宝科技有限公司		
注册号	440500400000692		
注册资本	300 万元		
法定代表人	陈坤盛		
注册地址	汕头市潮汕路华新城东侧月浦工业区		
经营范围	生产环保改性塑料颗粒、塑料添加剂、塑料色母颗粒、日用塑料制品、文化用品、塑料包装品、工艺制品及环保用品；货物进出口及技术进出口（不含进口分销业务），（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（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）		
成立日期	2005 年 5 月 24 日		
注销日期	2015 年 8 月 6 日		
股东情况	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	香港恒成行有限公	--	--

	司		
	汕樟机械	--	--
	汕头市塑彩通贸易有限公司	--	--
与公司关系	关联公司投资企业		

(3) 汕头市飞弧机械制造科技有限公司

公司名称	汕头市飞弧机械制造科技有限公司		
注册号	440500000012237		
注册资本	108 万		
法定代表人	陈坤杰		
注册地址	汕头市潮汕路华新城东侧月浦工业区厂房		
经营范围	制造、销售；塑料机械、除湿干燥机、热风干燥机、结晶设备塑料系统、计量混料系统、恒温机、塑料制品（经营范围中凡涉专项规定有效专批证件方可经营）。（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）		
成立日期	2007 年 11 月 21 日		
注销时间	2014 年 6 月 16 日		
股东情况	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	陈坤杰	--	--
	彭华	--	--
	郑武铿	--	--
与公司关系	股东关联		

(4) 汕头市集源影像实业有限公司

公司名称	汕头市集源影像实业有限公司		
注册号	440500000057243		
注册资本	28 万		
法定代表人	陈坤盛		
注册地址	汕头市金平区岐山街道寨头工业区 C 座		
经营范围	生产加工印象材料机械设备。销售：影像材料及制品、文化用品、塑料日用品、金属材料、普通机械、纸制品、塑料包装品、工艺美术制品；货物进出口、技术进出口。		
成立日期	2009 年 05 月 26 日		
注销时间	2015 年 12 月 30 日		
股东情况	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	陈坤盛	21	75
	宋瑞娥	7	25
与公司关系	股东关联		

(5) 晟琪新型材料科技有限公司（香港）

2012 年 11 月 15 日，陈坤盛与王小瑀签订转让文书，约定陈坤盛以 500 港币的对价购买王小瑀持有的晟琪新型材料的 500 股股权。

2015 年 7 月 28 日，陈坤盛已申请结束晟琪新型材料的业务。

2016 年 4 月 28 日，香港税务局不反对撤销公司注册通知书。

八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免报告期后出现同业竞争情形，陈坤盛出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效，其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

详见“第四章 公司财务”中的“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东、实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东、实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。违反规定、给公司或公司其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了规定。公司还专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。

公司实际控制人陈坤盛和持有公司 5% 以上股权的股东余炳樟、陈坤杰以及

董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

十一、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例(%)	持股方式	公司任职及备注
1	陈坤盛	22,800,000	55.56	直接持股	董事长、总经理
		1,830,000	4.46	间接持股	
2	余炳樟	7,600,000	18.52	直接持股	董事
3	陈坤杰	5,700,000	13.89	直接持股	董事
4	姚欣雪	80,000	0.19	间接持股	董事、副总经理
5	卢祖平	80,000	0.19	间接持股	董事、副总经理
6	陈学斌	60,000	0.15	间接持股	监事会主席
7	张淦	30,000	0.07	间接持股	监事
8	姚欣玲	80,000	0.19	间接持股	无（姚欣雪的妹妹）
9	钟晓青	20,000	0.05	间接持股	无（卢祖平的妻子）
合计		38,200,000	93.07	——	——

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

陈坤盛和陈坤杰为同胞兄弟关系，此外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺（具体参阅本说明书“第三章公司治理”之“八、公司控

股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”以及“第三章公司治理”之“十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施”）。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	职务	兼职单位及任职
1	陈坤盛	董事长、总经理	汕樟机械任执行董事；宇旭源投资管理合伙，任执行事务合伙人；广东锑盛塑化科技有限公司，任董事长、总经理
2	陈坤杰	董事	汕樟机械，任总经理
3	余炳樟	董事	中化石油广东有限公司，任业务助理

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	职务	投资的企业
1	陈坤盛	董事长、总经理、法定代表人	汕头市汕樟机械制造有限公司
			汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
2	陈坤杰	董事	汕头市汕樟机械制造有限公司
3	姚欣雪	董事、副总经理	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
4	陈学斌	监事会主席	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
5	张淦	监事	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
6	张树胜	监事	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
7	卢祖平	董事、副总经理	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
8	蔡剑寒	财务负责人	汕头市宇旭源投资管理合伙企业（有限合伙）
9	林卫中	董事会秘书	饶平县华佑石油化工有限公司（组成清算组，准备注销）

汕樟机械的具体情况，详见“第三章 公司治理”中的“七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况”。

宇旭源投资管理合伙的具体情况，详见“第一章 基本情况”中的“三、股权结构及主要股东持股情况”中的“（二）截至说明书签署之日，公司股东持股的

基本情况”。

除上述披露的情况之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责等情况。

(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

无。

十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因

有限公司阶段，2005年5月至2016年1月，公司只设执行董事，陈坤盛担任有限公司执行董事、法定代表人；陈坤杰担任有限公司监事。

2016年1月19日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，将公司整体变更为股份有限公司，并选举陈坤盛、陈坤杰、余炳樟、张义强、姚欣雪为公司董事，选举陈学斌、张淦为公司非职工代表监事，经过职工民主选举，张树胜为职工代表监事。同日召开的第一届董事会第一次会议聘任姚欣雪、卢祖平为副总经理，蔡剑寒为财务负责人，梁梦琪为董事会秘书。

2016年2月22日，公司召开2016年第二次临时股东大会，因董事张义强向公司董事会提出辞职，全体股东一致同意补选卢祖平为公司董事。

2016年8月12日，公司召开第一届董事会第六次会议，原董事会秘书梁梦琪因个人发展原因，辞去董事会秘书一职，同时，聘任林卫中为公司董事会秘书。

上述人员变动是公司根据其所处发展阶段或相关人员个人意愿作出的调整，不会对公司持续经营产生不利影响。

十三、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 公司重大诉讼、仲裁或行政处罚

1、2016年3月17日，股份公司因广州利锋印刷有限公司拖欠货款

325,755.18元及利息,将广州利锋印刷有限公司起诉至广州市天河区人民法院。2016年8月21日,股份公司与广州利锋印刷有限公司达成和解协议,2016年9月1日,广东省广州市天河区人民法院出具民事裁定书,准许公司撤回本案的起诉。

除上述案件,公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。公司的子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

除上述已经披露的案件外,公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(二) 持有公司股份5%以上的股东及实际控制人

公司持股5%以上的股东及实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

(三) 公司的董事、监事及高级管理人员

公司董事、监事及高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

第四章 公司财务

一、最近两年一期的审计意见及主要财务报表

(一) 最近两年一期的审计意见

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计了广东晟琪科技股份有限公司（以下简称“晟琪”）2016年3月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-3月、2015年度和2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，出具了广会审字[2016] G15039820071号标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期的财务报表

1、公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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。

2、合并报表范围变化情况

(1) 合并范围变动

子公司名称	变化情况
广东锶盛塑化科技有限公司	无变化

(2) 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	
汕头市锶盛塑化科技有限公司	汕头	汕头	橡胶和塑料制品业	100.00	-	设立

(3) 重要的合营企业或联营企业

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

3、公司最近两年一期主要的财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,806,431.96	5,568,350.55	269,845.46
应收票据	-	-	-
应收账款	6,918,069.42	3,721,104.01	1,180,411.99
预付款项	4,812,104.35	3,301,461.26	9,634,750.46
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	24,102.92	9,306,906.58	90,871.65
存货	5,927,680.63	8,599,007.75	4,352,755.12
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	493,912.81	882,691.78	2,425.83
流动资产合计	23,982,302.09	31,379,521.93	15,531,060.51
非流动资产：			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	11,322,039.88	11,279,849.39	8,068,828.29
在建工程	9,732,341.50	5,577,682.20	9,180.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	15,478,498.83	15,568,253.34	15,816,834.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	347,586.52	399,061.33	127,708.28
其他非流动资产	207,500.00	-	-
非流动资产合计	37,087,966.73	32,824,846.26	24,022,551.08
资产总计	61,070,268.82	64,204,368.19	39,553,611.59

流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	11,500,000.00	18,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	1,042,454.80	896,904.64	286,127.31
预收款项	2,256,857.18	1,195,110.03	312,682.10
应付职工薪酬	237,527.86	218,100.00	54,600.00
应交税费	1,774,831.33	1,244,755.33	101,137.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	205,457.50	3,257.78	17,977,435.25
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	9,517,128.67	15,058,127.78	36,731,982.60
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	9,517,128.67	15,058,127.78	36,731,982.60
所有者权益：			
实收资本	41,040,000.00	41,040,000.00	1,680,000.00
资本公积	7,537,249.75	3,739,803.84	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	119,449.24	422,491.63	11,354.96

未分配利润	2,856,441.16	3,943,944.94	558,470.19
归属于母公司所有者权益合计	51,553,140.15	49,146,240.41	2,249,825.15
少数股东权益	-	-	571,803.84
所有者权益合计	51,553,140.15	49,146,240.41	2,821,628.99
负债和所有者权益总计	61,070,268.82	64,204,368.19	39,553,611.59

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	20,230,317.87	41,209,703.39	12,094,484.64
其中：营业收入	20,230,317.87	41,209,703.39	12,094,484.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	16,964,319.70	36,327,634.49	12,347,102.34
其中：营业成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11
营业税金及附加	103,927.86	191,044.80	68,574.95
销售费用	578,572.10	1,211,544.69	578,908.18
管理费用	2,665,118.34	4,598,643.34	1,636,497.22
财务费用	55,994.00	1,305,227.84	1,489,606.35
资产减值损失	-320,134.43	620,628.53	-95,892.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,265,998.17	4,882,068.90	-252,617.70
加：营业外收入	2,000.00	261,850.00	28,344.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	344.22
减：营业外支出	-	71,778.55	300.00
其中：非流动资产处置损失	-	71,751.99	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,267,998.17	5,072,140.35	-224,573.48
减：所得税费用	861,098.43	1,275,528.93	-41,876.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74
归属于母公司所有者的净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-162,946.99

少数股东损益	-	-	-19,749.75
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,406,899.74	3,796,611.42	-162,946.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-19,749.75

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,322,937.31	46,145,714.92	10,592,582.41
收到的税费返还	-	17,240.99	465,056.00
收到的其他与经营活动有关的现金	57,570.84	265,413.05	28,913.97
经营活动现金流入小计	21,380,508.15	46,428,368.96	11,086,552.38
购买商品、接受劳务支付的现金	13,626,118.83	29,602,778.49	4,365,626.65
支付给职工以及为职工支付的现金	947,947.53	2,803,762.27	800,678.87
支付的各项税费	1,261,582.37	2,378,833.09	310,832.81
支付的其他与经营活动有关的现金	2,621,983.97	6,542,147.83	3,019,922.95
经营活动现金流出小计	18,457,632.70	41,327,521.68	8,497,061.28
经营活动产生的现金流量净额	2,922,875.45	5,100,847.28	2,589,491.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	527,435.78	-	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	455,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	527,435.78	455,000.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,072,678.78	9,966,830.89	522,789.14
投资所支付的现金	-	594,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	455,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	5,072,678.78	11,015,830.89	522,789.14

投资活动产生的现金流量净额	-4,545,243.00	-10,560,830.89	-520,289.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
收投资所收到的现金	-	43,122,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款所收到的现金	-	20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	10,152,539.02	-	1,495,044.57
筹资活动现金流入小计	10,152,539.02	63,122,000.00	19,495,044.57
偿还债务所支付的现金	7,500,000.00	26,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	92,090.06	1,337,487.30	1,437,425.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	24,526,024.00	-
筹资活动现金流出小计	8,292,090.06	52,363,511.30	21,437,425.86
筹资活动产生的现金流量净额	1,860,448.96	10,758,488.70	-1,942,381.29
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	238,081.41	5,298,505.09	126,820.67
加：期初现金及现金等价物余额	5,568,350.55	269,845.46	143,024.79
六、期末现金及现金等价物余额	5,806,431.96	5,568,350.55	269,845.46

(4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-3月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	41,040,000.00	3,739,803.84	-	-	422,491.63	3,943,944.94	-	49,146,240.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,040,000.00	3,739,803.84	-	-	422,491.63	3,943,944.94	-	49,146,240.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-1,087,503.78	-	2,406,899.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	2,406,899.74	-	2,406,899.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-3,494,403.52	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-3,494,403.52	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,040,000.00	7,537,249.75	-	-	119,449.24	2,856,441.16	-	51,553,140.15

(4) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	558,470.19	571,803.84	2,821,628.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	558,470.19	571,803.84	2,821,628.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,360,000.00	3,739,803.84	-	-	411,136.67	3,385,474.75	-571,803.84	46,324,611.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	3,796,611.42	-	3,796,611.42
（二）所有者投入和减少资本	39,360,000.00	3,739,803.84	-	-	-	-	-	43,099,803.84
1. 股东投入的普通股	39,360,000.00	3,762,000.00	-	-	-	-	-	43,122,000.00
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	-	-22,196.16	-	-	-	-	-	-22,196.16
(三) 利润分配	-	-	-	-	411,136.67	-411,136.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	411,136.67	-411,136.67	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-571,803.84	-571,803.84
四、本期期末余额	41,040,000.00	3,739,803.84	-	-	422,491.63	3,943,944.94	-	49,146,240.41

(4) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,680,000.00	-	-	-	-	732,772.14	591,553.59	3,004,325.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,680,000.00	-	-	-	-	732,772.14	591,553.59	3,004,325.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	11,354.96	-174,301.95	-19,749.75	-182,696.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-162,946.99	-19,749.75	-182,696.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	11,354.96	-11,354.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,354.96	-11,354.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	558,470.19	571,803.84	2,821,628.99

(5) 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,799,230.82	5,499,820.38	267,583.39
应收票据	-	-	-
应收账款	6,918,069.42	3,721,104.01	1,180,411.99
预付款项	4,812,104.35	3,301,461.26	9,634,750.46
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	14,086,502.92	19,432,396.58	2,596,871.65
存货	5,927,680.63	8,599,007.75	4,352,755.12
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	493,912.81	882,691.78	2,425.83
流动资产合计	38,037,500.95	41,436,481.76	18,034,798.44
非流动资产：			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	11,880,000.00	11,880,000.00	11,286,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	11,322,039.88	11,279,849.39	8,068,828.29
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	63,106.80	72,572.82	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	91,850.94	183,162.05	16,727.42
其他非流动资产	207,500.00	-	-
非流动资产合计	23,564,497.62	23,415,584.26	19,371,555.71
资产总计	61,601,998.57	64,852,066.02	37,406,354.15
流动负债：			

短期借款	4,000,000.00	11,500,000.00	18,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	1,042,454.80	896,904.64	286,127.31
预收款项	2,256,857.18	1,195,110.03	312,682.10
应付职工薪酬	237,527.86	218,100.00	54,600.00
应交税费	1,741,554.33	1,244,755.33	101,137.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,257.50	3,257.78	16,091,235.25
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	9,281,651.67	15,058,127.78	34,845,782.60
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	9,281,651.67	15,058,127.78	34,845,782.60
所有者权益：			
实收资本	41,040,000.00	41,040,000.00	1,680,000.00
资本公积	7,559,445.91	3,762,000.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	119,449.24	422,491.63	11,354.96
未分配利润	3,601,451.75	4,569,446.61	869,216.59
所有者权益合计	52,320,346.90	49,793,938.24	2,560,571.55
负债和所有者权益总计	61,601,998.57	64,852,066.02	37,406,354.15

(6) 母公司利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	20,230,317.87	41,209,703.39	12,094,484.64
减：营业成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11
营业税金及附加	103,927.86	191,044.80	68,574.95
销售费用	578,572.10	1,211,544.69	578,908.18
管理费用	2,551,552.85	4,136,775.35	1,242,803.52
财务费用	55,324.27	1,302,312.14	1,488,304.99
资产减值损失	-365,244.43	665,738.53	-95,892.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
加：投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,425,343.39	5,301,742.59	142,377.36
加：营业外收入	2,000.00	261,850.00	28,344.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	344.22
减：营业外支出	-	71,778.55	300.00
其中：非流动资产处置损失	-	71,751.99	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,427,343.39	5,491,814.04	170,421.58
减：所得税费用	900,934.73	1,380,447.35	56,872.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,526,408.66	4,111,366.69	113,549.55
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其	-	-	-

他综合收益			
六、综合收益总额	2,526,408.66	4,111,366.69	113,549.55

(7) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,322,937.31	46,145,714.92	10,592,582.41
收到的税费返还	-	17,240.99	465,056.00
收到的其他与经营活动有关的现金	57,525.21	265,407.96	28,902.93
经营活动现金流入小计	21,380,462.52	46,428,363.87	11,086,541.34
购买商品、接受劳务支付的现金	13,626,118.83	29,602,778.49	4,365,626.65
支付给职工以及为职工支付的现金	947,947.53	2,803,762.27	800,678.87
支付的各项税费	1,261,582.37	2,245,725.09	164,724.60
支付的其他与经营活动有关的现金	2,621,268.61	6,040,821.04	3,011,890.55
经营活动现金流出小计	18,456,917.34	40,693,086.89	8,342,920.67
经营活动产生的现金流量净额	2,923,545.18	5,735,276.98	2,743,620.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	527,435.78	-	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	455,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	527,435.78	455,000.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	918,019.48	4,398,328.69	45,909.14
投资所支付的现金	-	594,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	455,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	4,794,000.00	6,762,400.00	155,000.00
投资活动现金流出小计	5,712,019.48	12,209,728.69	200,909.14
投资活动产生的现金流量净额	-5,184,583.70	-11,754,728.69	-198,409.14

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	43,122,000.00	-
取得借款所收到的现金	-	20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	10,152,539.02	-	1,017,344.57
筹资活动现金流入小计	10,152,539.02	63,122,000.00	19,017,344.57
偿还债务所支付的现金	7,500,000.00	26,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	92,090.06	1,337,487.30	1,437,425.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	24,032,824.00	-
筹资活动现金流出小计	7,592,090.06	51,870,311.30	21,437,425.86
筹资活动产生的现金流量净额	2,560,448.96	11,251,688.70	-2,420,081.29
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	299,410.44	5,232,236.99	125,130.24
加：期初现金及现金等价物余额	5,499,820.38	267,583.39	142,453.15
六、期末现金及现金等价物余额	5,799,230.82	5,499,820.38	267,583.39

(8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-3月						
	实收资本	资本公积	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、上年期末余额	41,040,000.00	3,762,000.00	-	-	422,491.63	4,569,446.61	49,793,938.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,040,000.00	3,762,000.00	-	-	422,491.63	4,569,446.61	49,793,938.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-967,994.86	2,526,408.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,526,408.66	2,526,408.66
（二）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-3,494,403.52	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	3,797,445.91	-	-	-303,042.39	-3,494,403.52	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,040,000.00	7,559,445.91	-	-	119,449.24	3,601,451.75	52,320,346.90

(8) 母公司所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	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、上年期末余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	869,216.59	2,560,571.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	869,216.59	2,560,571.55
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	39,360,000.00	3,762,000.00	-	-	411,136.67	3,700,230.02	47,233,366.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	4,111,366.69	4,111,366.69
(二) 股东投入资本	39,360,000.00	3,762,000.00	-	-	-	-	43,122,000.00
1. 股东投入的普通股	39,360,000.00	3,762,000.00	-	-	-	-	43,122,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	411,136.67	-411,136.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	411,136.67	-411,136.67	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,040,000.00	3,762,000.00	-	-	422,491.63	4,569,446.61	49,793,938.24

(8) 母公司所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	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、上年期末余额	1,680,000.00	-	-	-	-	767,022.00	2,447,022.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,680,000.00	-	-	-	-	767,022.00	2,447,022.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	11,354.96	102,194.59	113,549.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	113,549.55	113,549.55
（二）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	11,354.96	-11,354.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,354.96	-11,354.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,680,000.00	-	-	-	11,354.96	869,216.59	2,560,571.55

4、近两年一期更换会计师事务所情况

公司近两年一期未发生变更会计师事务所的情况。

二、公司的主要会计政策及会计估计

（一）主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价

值。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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享

有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般

不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不

扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（5）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；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。

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。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，

活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
并表方会计主体	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
其他非并表方会计主体组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表方会计主体	不计提坏账准备
其他非并表方会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、产成品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额可以恢复，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

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在各期期末结账前处理完毕，计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值

的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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，是指对一个企业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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见公开转让说明书“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“20、长期资产减值”。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资

产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本公开转让说明书“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“20、长期资产减值”。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的

固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	30	3.17%	5
机器设备	10-15	6.33%-9.50%	5
运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5
办公设备	3-5	19.00%-31.67%	5

（5）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本公开转让说明书“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“20、长期资产减值”所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际

支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本公开转让说明书“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“20、长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 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。

19、无形资产

（1）无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、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。

研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司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。

开发阶段支出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、产品等发生

的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

（a）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；（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（c）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，证明其有用性；（d）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；（e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、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。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验

或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每年末均进行减值测试。无形资产的应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,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明无形资产发生减值的,按本公开转让说明书“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“20、长期资产减值”所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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,每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中

除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：① 企业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。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、收入确认原则

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
橡胶和塑料制品业务	<p>内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p> <p>外销：离岸价（FOB）结算形式：（1）采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）采取陆运方式报关出口，公司取得货物承运收据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p>

24、政府补助

(1) 分类：政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

① 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2014年1月26日起，中国财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起施行。公司于2014年7月1日起执行。2014年6月20日，中国财政部对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在2014年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则要求对金融工具进行列报。

公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。上述会计政策变更对公司执行日之前的财务报表项目金额无影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产（万元）	6,107.03	6,420.44	3,955.36
股东权益合计（万元）	5,155.31	4,914.62	282.16
归属于申请挂牌公司股东的所有者权益合计（万元）	5,155.31	4,914.62	224.98
每股净资产（元/股）	1.26	1.20	1.68
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.26	1.20	1.34
资产负债率(母公司)(%)	15.07%	23.22%	93.15%
流动比率（倍）	2.52	2.08	0.42
速动比率（倍）	1.90	1.51	0.30
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,023.03	4,120.97	1,209.45
净利润（万元）	240.69	379.66	-18.27
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	240.69	379.66	-16.29
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	240.54	356.43	-20.65
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	240.54	356.43	-18.68
毛利率（%）	31.39%	31.08%	28.32%
净资产收益率（%）	4.78%	37.36%	-6.99%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	4.78%	35.07%	-8.01%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.09	-0.11
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.09	-0.11

应收账款周转率（次）	3.61	15.97	8.96
存货周转率（次）	1.91	4.39	2.90
经营活动产生的现金流量净额（万元）	292.29	510.08	258.95
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	0.12	1.54

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算

3、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

4、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

6、每股净资产=期末股东权益/期末股本；

7、资产负债率=负债总额/资产总额；

8、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；

速动比率=速动资产/流动负债。

（一）盈利能力指标变动分析

1、毛利率分析

报告期内，公司毛利率变动的具体分析参见本章“四、报告期利润形成的有关情况”。公司与同行业公司毛利率对比情况如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
晟琪科技			
综合毛利率	31.39%	31.08%	28.32%
华盛铭兔			
综合毛利率	—	29.80%	24.27%
瑞杰塑料			

综合毛利率	—	22.09%	18.10%
-------	---	--------	--------

注：“—”表示可比企业未披露相关数据。

由于目前国内资本市场中没有同本公司业务完全可比的上市公司，公司选取了在新三板成功挂牌的广东华盛铭兔环保科技股份有限公司（简称：华盛铭兔）和常州瑞杰塑料股份有限公司（简称：瑞杰塑料）进行比较。

华盛铭兔主要致力于环保食品容器和环保贮存盒的研发、生产和销售，其中，环保食品容器包括环保饮水杯系列，快餐包装用杯、碗、盒系列，食品工业企业包装用杯、碗、盒系列，环保贮存盒为多种型号成系列的家用密实盒。华盛铭兔销售区域包括国内及国外市场，国外市场销售占比逐年上升，出口地区以美国及加拿大市场为主。2015年和2014年，华盛铭兔营业收入分别为人民币7,172万元和7,834万元。

瑞杰塑料主营业务为塑料包装制品的研发、生产和销售。产品主要用于油品和涂料的盛装。瑞杰塑料主要采用注塑工艺，制造各型号、大小的塑料桶类。翔维科技主要从事塑料和可降解高分子材料及其产品的研发、生产和销售。2015年和2014年，瑞杰塑料营业收入分别为人民币28,935万元和32,267万元。

报告期内，公司的毛利率维持在28%至32%之间，公司的毛利主要来源于塑料餐具及塑料片材的销售，塑料餐具包括塑料杯、塑料碗及塑料托盘等。公司毛利率水平与华盛铭兔比较，较为接近，双方产品应用领域基本相同，产品附加价值趋同。公司毛利率高于瑞杰塑料主要因为瑞杰塑料塑料包装容器主要应用于润滑油、涂料、油墨、胶黏剂等行业，主要客户为世界500强企业，如壳牌、美孚、道达尔等，致力于工业品包装生产，公司产品应用领域广泛，其塑料包装制品主要为快速消费品领域范畴，与工业品相比，其包装拥有产品小、产量大、包装精美、周转快、盈利能力更强的特点。

2、净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率分析

公司与同行业公司净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率对比情况如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
晟琪科技			
净资产收益率	4.78%	37.36%	-6.99%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	4.78%	35.07%	-8.01%
华盛铭兔			
净资产收益率	—	7.77%	5.67%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	—	7.37%	5.39%
瑞杰塑料			
净资产收益率	—	20.45%	24.88%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	—	19.20%	22.18%

注：“—”表示可比企业未披露相关数据。

2016年1-3月，2015年以及2014年，公司的净资产收益率分别为4.78%、37.36%和-6.99%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为4.78%、35.07%和-8.01%。净资产收益率由2014年的-6.99%上升至2015年的37.36%主要因为2014年公司进行产品销售结构的调整，整体经销规模较小，面临经营亏损达18.27万元，随着2015年销售渠道的拓展，及国际原油价格行情的下滑，合成树脂原料采购成本下降，为公司带来更大的利润空间，2015年实现净利润达379.66万元，提升净资产收益率水平。

与同行业挂牌公司相比，公司的净资产收益率存在一定的差距。华盛铭兔长期致力于环保食品容器及环保贮存盒的生产及销售，产销规模平稳增长，2015年及2014年分别实现净利润达606.08万元及412.40万元，在净资产规模稳步增长的情况下，华盛铭兔的净资产收益率基本保持稳定。瑞杰塑料主要向壳牌、美孚、道达尔等客户提供塑料包装容器，具有较大的产销体量，2015年和2014年实现的净利润分别达2,619.58万元和2,122.29万元，净资产收益率达到较高水平。

（二）偿债能力指标分析

公司与同行业公司偿债能力指标对比情况如下：

财务指标	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
------	------------	-------------	-------------

晟琪科技			
资产负债率	15.07%	23.22%	93.15%
流动比率	2.52	2.08	0.42
速动比率	1.90	1.51	0.30
华盛铭兔			
资产负债率	—	34.23%	36.14%
流动比率	—	1.23	1.15
速动比率	—	0.52	0.56
瑞杰塑料			
资产负债率	—	18.91%	39.93%
流动比率	—	4.24	2.07
速动比率	—	3.04	1.65

注：“—”表示可比企业未披露相关的数据。

2016年3月末、2015年末及2014年末的资产负债率（母公司）分别为15.07%、23.22%及93.15%，2014年末公司资产负债率较高，主要原因为股东初始投资资本较低，公司通过关联方借款及银行融资满足营运资金需求，其他应付款及短期借款占负债余额的比重高达97.83%，2015年公司引入股东新增资本，对关联方借款及部分短期借款进行了偿还，另外，因经销规模扩大，公司的资产规模有所提升，进一步优化资产负债结构，资产负债率因此下降。2016年3月末资产负债率为15.07%，主要得益于公司业绩的增长，营运资金充裕，进一步偿还银行借款750万元，其他应付款及短期借款占负债余额的比重下降至44.19%。

华盛铭兔的资产负债率基本保持平稳，瑞杰塑料的资产负债率由2014年的39.93%减少至2015年的18.91%主要由于2015年瑞杰塑料通过股权融资为公司运营提供资金需求，并为此偿还了4,000万银行融资款项，资产负债结构趋于稳健。

综上所述，自公司强化资本实力并加强经营管理后，公司的的资产负债水平与行业平均水平趋于一致。

公司2014年末的流动比率和速动比率分别为0.42和0.30，主要由于公司2014

年原始资本投入较低，公司经营资金主要来自经营性负债，包括关联方借款及短期借款，占负债余额的比重高达97.83%，流动比率及速动比率均处于较低水平。2015年，公司通过增资调整资本结构并加强供产销的匹配度，逐步改善上述指标，2015年末的流动比率及速动比率上升至2.08及1.51。2016年3月末流动比率和速动比率分别上升至2.52和1.90，短期偿债能力逐年加强。

公司的流动比率及速动比率与可比企业相比存在一定差距。2015年瑞杰塑料的流动比率及速动比率有所提升系公司进行股权融资并偿还短期借款后优化资产负债结构所致；自公司强化资本实力并加强经营管理后，公司短期偿债能力与华盛铭兔趋于一致。

综上所述，公司的长期及短期偿债能力经改善后，逐渐与行业平均水平保持一致。

（三）营运能力指标分析

公司与同行业公司应收账款周转率和存货周转率的对比情况如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
晟琪科技			
应收账款周转率	3.61	15.97	8.96
存货周转率	1.91	4.39	2.90
华盛铭兔			
应收账款周转率	—	5.98	5.94
存货周转率	—	3.59	5.60
瑞杰塑料			
应收账款周转率	—	4.85	6.05
存货周转率	—	7.07	8.62

注：“—”表示可比企业未披露相关数据。

2014年的应收账款周转天数为40天，2015年应收账款周转天数为23天，2016年1-3月应收账款周转天数为24天。经2014年的沉淀及2015年业务渠道的开拓，2015年经销规模有所扩大，对于新增客户，公司关注款项的回收进度及回收情况，

因此2015年的应收账款回款天数未升反降，较好地促进公司的资金利用效率。2016年1-3月的应收账款周转天数与2015年基本一致。

华盛铭兔长期合作的主要客户为百胜咨询（上海）有限公司，瑞杰塑料长期合作的客户主要为壳牌、美孚及道达尔等，其应收账款周转率趋于稳定。

2014年的存货周转天数为124天，2015年的存货周转天数为82天，2016年1-3月存货的周转天数47天。公司的存货周转率呈现逐年改善的趋势。2014年公司产销规模较小，从材料投料到产品出库的周转流程相对缓慢，随着2015年产销规模的扩大，公司加强供产销匹配度，提升管理水平，存货周转效率得到改善。2016年采购新机械设备、扩大产能，进一步完善供产销匹配度，存货周转效率进一步提升。

公司的存货周转率与华盛铭兔较为接近，与瑞杰塑料存在一定差距，主要原因系瑞杰塑料规模较大，具备较高的营运管理水平，客户主要为壳牌、美孚及道达尔等大型企业，长期合作使得瑞杰对其客户的需求量能够做出较为精准的预测，供产销的匹配度较高。

（四）经营活动现金流量指标变动分析

公司与同行业公司经营活动现金流量指标的对比情况如下：

单位：万元

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
晟琪科技			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	292.29	510.08	258.95
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	0.12	1.54
华盛铭兔			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	—	1,472.95	1,036.83
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	—	0.71	0.51
瑞杰塑料			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	—	2,570.95	1,380.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	—	0.77	0.44

注：“—”表示可比企业未披露相关数据。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与公司业务构成和实际情况相符。经营活动现金流量指标变动的详细分析参见本章“八、报告期现金流量情况”。

四、报告期利润形成的有关情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析

1、营业收入的主要构成、变动趋势和原因分析

（1）营业收入按产品类别列示如下：

单位：元

产品类别	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
环保塑料餐具	5,085,640.36	25.14%	12,759,691.19	30.96%	4,722,543.98	39.05%
功能性塑料片材	13,468,583.91	66.58%	20,626,752.45	50.06%	1,418,679.93	11.73%
3D光栅包装制品	1,460,308.92	7.22%	6,561,709.80	15.92%	3,437,401.40	28.42%
其他塑料制品	215,784.68	1.06%	1,261,549.95	3.06%	2,515,859.33	20.80%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

注：占比为产品各类别收入占主营业务收入的比例。

环保塑料餐具主要包括环保塑料餐盒、塑料杯、塑料盖、塑料碗等，功能性片材包括一般功能性塑料片材和3D光栅片材，3D光栅包装制品主要为塑料包装盒、塑料包装盘、塑料包装盖，其他塑料产品为定制型产品，是公司根据客户的定制要求生产销售的一系列3D光栅塑料制品，包括3D立体画、3D贴片、3D卡片及3D文具系列等。

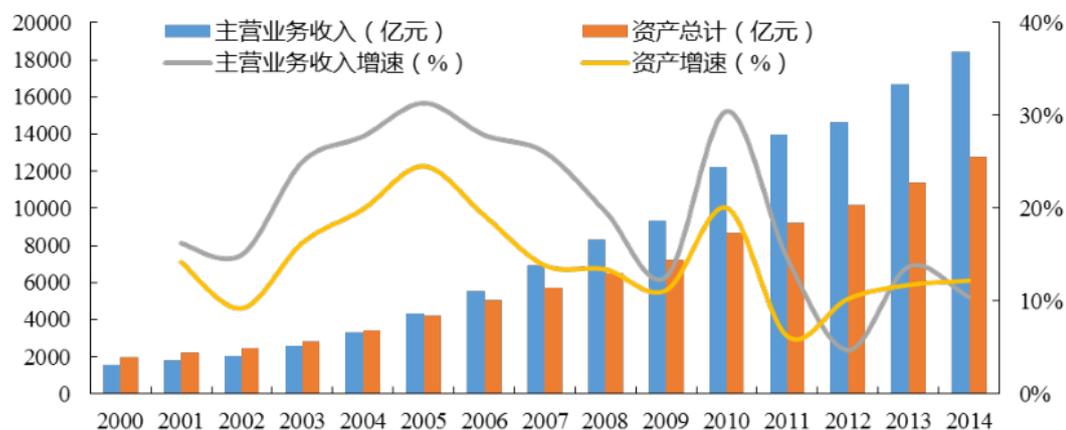
2016年1-3月、2015年和2014年，公司的营业收入金额分别为2,023.03万元、4,120.97万元和1,209.45万元，公司营业收入呈现较大幅度的增长，主要得益于公司对塑料制品市场行情的准确把握、公司经营战略及产品结构的及时调整、新产品的开发及销售渠道的开拓。

塑料制品行业的发展主要依赖于下游快速消费品及其他相关行业的快速增长,随着下游行业对塑料片材应用要求的提升和应用范围的扩大,公司顺势而为,准确把握市场行情,加大功能性塑料片材的研发力度,配备相关机器设备,通过开发新产品、新客户的方式,逐步拓展功能性塑料片材的销售渠道,在保持原有产品系列稳步增长的情况下,新产品系列逐步为公司创造新的业务增长点。报告期内,公司此番经营战略的调整,带来公司经销规模的扩大,营业收入大幅增长。得益于原材料采购成本的降低,在经销规模扩大、规模效应带来的成本下行的情况下,产品毛利率稳步提升,由2014年的28.32%上升到2016年1-3月的31.39%,公司盈利能力水平亦大幅提升,2015年实现扭亏为盈,由2014年的-18.27万元扭转为2015年的379.66万元,2016年1-3月继续保持这一良好态势,净利润达到240.69万元。

1) 总体趋势分析

我国塑料制品行业近年来呈现稳步快速发展的势头,塑料制品行业因下游应用广泛呈现出多种特征。截至2014年12月,我国塑料制品规模以上企业达14,062个,完成主营业务收入20,392.39亿元,同比增长8.92%,利润总额1,182.86亿元,同比增长4.24%,资产总计达到12,971.7亿元。塑料制品产业伴随国民经济快速发展,已成为国民经济重要组成部分。下图为塑料制品产业2000年-2014年的主营业务收入及资产变化走势图:

图 1:



*** 来源于华创证券**

塑料制品品类丰富，包括塑料板、管、型材、塑料零件、日用塑料、塑料包装箱及容器、塑料薄膜等，应用领域广泛深入。从行业来看，塑料包装中的塑料管材及管件、塑料丝及编织制品是塑料应用最大的门类，塑料薄膜和塑料包装容器次之，日用塑料制品以及塑料零件制造居其后。

塑料制品业生产分布具有明显的地域性，其主要生产地区集中在我国东南沿海。从各省塑料制品分品种产量占全国同类产品产量比重看，广东省日用塑料制品产量居全国首位。

公司的主要产品为环保塑料餐具、3D 光栅包装制品、功能性塑料片材等，产品涵盖范围较广，从塑料制品生产所需的塑料板材的销售到日用塑料制品及塑料包装容器制品在快速消费品领域的应用，产品类型较为丰富。另外，公司的生产基地位于广东省汕头市，处于塑料制品的产业集群地，有良好的产业链，具备较先进的生产管理经验。综上所述，公司塑料制品的经营情况符合行业发展趋势，具有良好的经营环境和经营场所，因此报告期内，其销售呈现一个快速发展的趋势。

2) 产品销售结构分析

① 产品销售结构调整

2015 年环保塑料餐具的销售金额为 1,275.97 万元，与 2014 年同期相比增幅达 170.19%，2015 年功能性塑料片材销售金额为 2,062.68 万元，2014 年仅为 141.87 万元，增幅远超环保塑料餐具的增幅。功能塑料片材占营业收入的比重从 2014 年的 11.73%、2015 年的 50.06% 上升至 2016 年 1-3 月的 66.58%，环保塑料餐具的销售比重从 2014 年的 39.05%、2015 年的 30.96% 下降至 2016 年 1-3 月的 25.14%，功能性塑料片材销售比重的跃升主要得益于：1) 公司开发一系列符合市场需求的功能性片材，其塑料片材具有高光洁度、印刷油墨附着力强、柔韧性好、防静电、抗冲击力、厚薄度均匀、抗低温（在-20℃的环境中也不会皴裂）、抗氧化（3-5 年不会发黄）等特征；2) 公司在 3D 光栅片材领域的研发、生产及

销售取得了较好的进展，片材产品系列获得市场的认可。

近年来，公司致力于 3D 光栅片材生产工艺的研发、生产及销售，光栅片材的生产具有较高的技术工艺要求，产品在市场亦有较强的竞争优势，公司在市场中可掌握产品定价的主动权，与此同时，公司亦注重一般功能性片材的市场推广。2014 年，公司逐步展开 3D 光栅片材业务，2015 年，随着公司原材料采购成本的逐步降低、生产工艺的成熟、产品品质的提高、客户的认可和市场接受度的建立，以及下游快速消费品及其他相关行业的快速发展，公司功能性片材业务得到较快的发展。

环保塑料餐具为公司的传统产品，公司通过开发并持续优化功能性片材及其他 3D 光栅塑料制品系列，为公司的传统业务注入新的元素。功能性塑料片材系塑料板材未来的发展趋势之一，公司的产品结构调整是公司为适应市场发展变化作出的改变，具有一定的合理性及必要性。

② 产品销售结构调整的可行性

首先，公司引进一系列新的生产设备，并积累了较为丰富的生产管理经验，为公司未来的业务发展奠定坚实的基础；其次，公司生产基地位于广东省汕头市，处于日用塑料制品的产业集群地，有良好的产业链，为公司业务发展提供较好的经营环境；再次，公司具有一支专业的研发团队，报告期内加大了研发力度，根据市场需求为公司提供新的业务增长点。报告期内，经过公司的业务拓展及经营管理，公司的销售收入增长呈现一个快速增长的趋势。

③ 产品销售结构变化分析

(a) 环保塑料餐具

2016 年 1-3 月、2015 年和 2014 年，公司的环保塑料餐具收入分别为 508.56 万元、1,275.97 万元和 472.25 万元，环保塑料餐具的主要客户为汕头市骏宏贸易有限公司（“骏宏贸易”），占整体环保塑料餐具收入的比重分别为 94.70%、89.80% 和 89.45%。得益于原材料市场价格行情下滑的影响以及下游快速消费品行业对环保塑料餐具需求的逐年增长，公司通过向骏宏贸易进行一定程度的价格让利以

扩大销售规模，塑料餐具的收入逐年上涨。

(b) 功能性塑料片材

通过公司销售渠道的拓展，2015 年与 2014 年相比，销售客户数量有较大幅度的增长，新增客户的开发及片材销售与公司的业务拓展安排相关。公司地处潮汕地区，毗邻潮州陶瓷产业集群地、澄海玩具产业集群地、潮南成衣产业区等。公司周边货运、仓储等配套设施齐全，高速口、机场、码头均在 1 小时的交通半径内，区位优势明显。公司的业务拓展安排将依靠所处的地理优势，以服务区位内的产业为先，逐步向周边辐射，进而寻求及占有国内市场份额。功能性片材为公司在区内拓展的主打产品，公司配合周边的产业，积极拓展片材在其他产业领域的应用广度。

2015 年主要的销售客户包括广东福昌文具有限公司（“福昌文具”）、广东凯迪威文化股份公司（“凯迪威”）、深圳市雅彩鑫科技有限公司（“雅彩鑫”），以上三家公司的销售收入占片材营业收入的 62.40%。根据以上三家客户对塑料片材功能的要求，公司向福昌文具提供的片材具有抗静电及可印刷功能，向凯迪威提供的片材具有抗紫外线功能，向雅彩鑫提供的片材具有抗静电功能。

在 3D 光栅片材方面，公司积极开拓客户及销售渠道，涉及行业包括印刷业、家居用品行业、广告行业、食品行业、礼品包装业等，3D 光栅片材应用领域的广泛性，为公司 3D 光栅业务带来一定程度的增长。

综上所述，报告期内，功能性片材业务取得较大幅度的增长。

(c) 3D 光栅包装制品及其他塑料制品

2016 年 1-3 月、2015 年和 2014 年 3D 光栅包装制品及其他塑料制品的合计金额分别为 167.61 万元、782.33 万元和 595.33 万元，2015 年与 2014 年相比增长 226.57 万元，增幅达 40.77%。得益于下游消费品及其他相关行业对塑料制品需求的逐年增长，公司的 3D 光栅包装制品及其他塑料制品销售状况良好。其他塑料制品主要为 3D 定制型产品，公司借助 3D 光栅片材的发展，根据客户的定制要求进行生产及销售，覆盖行业广泛，为公司开拓业务渠道提供良好的基础。

(2) 营业收入按地区列示如下:

地区	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
内销	19,997,643.63	98.85%	39,282,629.39	95.32%	6,622,602.58	54.76%
外销	232,674.24	1.15%	1,927,074.00	4.68%	5,471,882.06	45.24%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

报告期内，公司内销收入占比逐年上涨，从2014年的54.76%、2015年的95.32%增长至2016年1-3月的98.85%。塑料制品行业的发展主要依赖于下游快速消费品及其他相关行业的快速增长，而下游行业的景气程度与消费者的消费需求息息相关。据国家统计局发布的数据，2014年我国城镇居民人均可支配收入为28,884元，较2010年的19,109元增长了51%，年复合增长率为10.84%。居民收入的稳定增长，带动居民消费能力不断提高，使我国国民经济步入消费升级阶段。同时，随着城镇化建设的不断推进，塑料下游行业将面临一定的发展机遇。为此，公司的销售区域开始向国内市场倾斜，内销收入占比逐年攀升。

1) 外销业务基本情况

具体经营模式及主要出口国家或地区外销的销售产品内容及结算方式:

公司的外销产品主要有塑料包装袋、塑料包装材料、3D立体画、塑料餐具、3D卡片等。主要出口国家及地区为俄罗斯、巴基斯坦、香港等。结算方式一般以美元定价，以电汇方式结算货款。公司海外经营的具体模式为：公司与海外客户签订购销合同，约定商品名称、规格、包装、数量、价格、交货期限、地点及付款方式等条款，货物经报关出口并办妥相关手续，交付予货物运输代理公司进行承运后，货物的风险及报酬即发生转移，公司不再保留货物的所有权，以此作为收入确认的时点。

2) 主要的海外客户的基本情况:

序号	英文名称	中文名称	注册地址	与公司业务合作时间	主营业务
1	EASECA TRADING CO.LTD	伊斯卡贸易有限公司	香港	2014	贸易企业，主要销售产品为塑料餐具，塑料包装袋等

2	OOO SOVREMENNAY AUPAKOVKA	OOO 司格马有限公司	俄罗斯圣彼得堡	2012	贸易企业，主要销售产品为礼品，赠品等
3	NFK EXPORTS (PVT) LTD	目镜出口有限公司	巴基斯坦卡拉奇	2015	主要销售产品为服装，代工生产等
4	CONNEXWAREN HANDEL GmbH&CO. KG	康耐司瓦伦汉德尔有限公司	德国科隆	2014	贸易企业，主要销售产品为装饰画、花园设备、五金器件和卫生设备配件等
5	CHEONG HING PRINTING COMPANY LTD.	张兴印刷有限公司	香港	2012	贸易企业，主要销售印刷品、赠品等
6	—	香港海升实业有限公司	香港	2012	贸易企业，主要销售服装，床上用品等

获取方式：公司通过参加国内外展会以及外文网站，宣传公司产品，吸引海外客户关注，引导海外客户与其建立合作关系，获取新订单。

交易背景及定价政策：双方合作以公司能够在满足客户需求的基础上，提供较为优质的塑料产品为背景。公司的产品定价综合考虑了产品的生产成本、同类产品的市场价格及客户的订单数量，如果订单量较大，公司将给予一定的价格优惠。

销售方式：2014 年公司的前五大客户以海外经销商为主，公司与经销商签订购销合同，约定交货地点、时间、运输方式、货款结算方式及交货质量等主要条款，根据合同条款规定，货物经经销商验货后如无质量问题，货物的风险及报酬发生转移，公司不再保留货物的所有权，并以客户收货作为收入确认的时点。因此，公司经销销售为买断式销售，非代理销售。

3) 报告期内前五大海外客户销售收入情况

① 2016 年 1-3 月，公司前五大海外客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	QUANTUM CORPORATION LTD.	94,112.03	0.47%

2	NFK EXPORTS (PVT) LTD.	72,655.81	0.36%
3	INTERMART PRINTERS (PVT) LTD.	55,118.29	0.27%
4	INDUSTRIAL TRADE COMPANY LLP	10,788.11	0.05%
合计		232,674.24	1.15%

② 2015年，公司前五大海外客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	SHENGQI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO. Ltd.	867,629.94	2.11%
2	香港海升实业有限公司	494,292.67	1.20%
3	NFK EXPORTS (PVT) LTD.	298,966.81	0.73%
4	INTERMART PRINTERS (PVT) LTD.	107,017.95	0.26%
5	Rama Consulting & Int'l Trading Est.	56,616.48	0.14%
合计		1,824,523.85	4.43%

③ 2014年，公司前五大海外客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	EASECA TRADING CO. LTD	2,978,885.08	24.63%
2	OOO SOVREMENNAY AUPAKOVKA	722,285.76	5.97%
3	CONNEXWARENHANDEL GmbH&CO. KG	520,254.15	4.30%
4	SHENGQI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO. Ltd.	492,452.20	4.07%
5	CHEONG HING PRINTING COMPANY LTD.	300,154.19	2.48%
合计		5,014,031.38	41.46%

4) 按地区分项主营业务毛利率构成如下：

项目	2016年1-3月			2015年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
内销	19,997,643.63	13,707,480.28	31.45%	39,282,629.39	27,043,287.30	31.16%
外销	232,674.24	173,361.55	25.49%	1,927,074.00	1,357,257.99	29.57%
合计	20,230,317.87	13,880,841.83	31.39%	41,209,703.39	28,400,545.29	31.08%

(续)

项目	2014年度		
	收入	成本	毛利率
内销	6,622,602.58	4,653,563.29	29.73%
外销	5,471,882.06	4,015,844.82	26.61%

合计	12,094,484.64	8,669,408.11	28.32%
----	---------------	--------------	--------

公司的外销毛利率略低于内销毛利率，主要原因是外销成本中包含征退差，即增值税进项税中免抵退不得免征和抵扣税额的部分。2016年1-3月、2015年以及2014年内销毛利率呈现上升趋势，主要得益于该期间聚丙烯等原材料的价格总体下跌。外销毛利率2015年为29.57%，较2014年有所增长，主要原因是受原材料降价影响，成本下降。2016年1-3月，外销毛利率为25.49%，随着公司经营策略的调整，重心偏向国内市场，外销规模有所缩减，高附加值的产品销售同步下降，导致毛利率较2015年有所下降。

(3) 主营业务收入按经销及直销类别列示如下：

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直销	13,609,862.69	67.27%	22,685,099.94	55.05%	3,814,620.22	31.54%
经销	6,620,455.18	32.73%	18,524,603.45	44.95%	8,279,864.42	68.46%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

报告期内，公司的直销和经销收入占比逐年发生变化，逐渐发展为以直销客户为主，经销客户为辅，直销收入占比从2014年的31.54%逐渐上升到2016年1-3月的67.27%，主要因为公司逐步壮大营销团队，开拓产品应用领域，公司产品应用领域广泛，下游行业辐射范围较大，包括玩具业、文具业、包装行业、广告业、印刷行业、家居用品行业等。公司主要通过贸易公司在快速消费品领域推广环保塑料餐具及3D光栅包装制品系列。随着公司销售渠道的拓展，公司直销及经销收入均呈现一定程度的增长。

与经销商的合作模式：一般而言，公司与经销商签订购销合同，约定交货地点、时间、运输方式、货款结算方式及交货质量等主要条款，根据合同条款规定，货物经经销商验货后如无质量问题，货物的风险及报酬发生转移，公司不再保留货物的所有权，并以客户收货作为收入确认的时点。因此，公司经销销售为买断式销售，非代理销售。

公司的产品定价综合考虑了产品的生产成本、同类产品的市场价格及客户的订单数量，如果订单量较大，公司将给予一定的价格优惠。公司与经销商的货款结算均为银行存款结算，根据合同规定，公司产品如无质量问题则不能退货。一

一般而言，公司对产品质量进行严格把控，共同把控产品质量控制流程，建立完善的产品质量管理体系。由于公司建立良好的质量把控机制，报告期内，尚未出现因质量问题发生销售退回的情形。

报告期内，公司经销商数量及地域分布情况如下：

单位：家

地区	2016年1-3月	2015年	2014年
境内	3	2	3
香港	0	2	3
国外	1	5	1
合计	4	9	7

报告期内，公司的主要经销商销售内容及金额列示如下：

单位：万元

经销商	销售内容	销售收入		
		2016年1-3月	2015年	2014年
汕头市骏宏贸易有限公司	塑料包装盒、塑料包装盖、塑料盖、塑料包装袋、塑料餐具、塑料碗、塑料杯、塑料餐盒、塑料盘、塑料保鲜盒	4,816,188.11	11,458,117.50	4,224,453.29
汕头市金园华景经贸有限公司	塑料包装盖、塑料包装盒、塑料包装盘、塑料盖、塑料餐盒、塑料碗、塑料盖	1,016,393.58	5,319,092.75	-
汕头市遂琪贸易有限公司	塑料片材、塑料杯	777,085.38	-	-
INDUSTRIAL TRADE COMPANY LLP	塑料 3D 明信片	10,788.11	10,367.35	-
EASECA TRADING CO.LTD (怡雅贸易有限公司) 香港(小计)	塑料包装盘、塑料包装盒、塑料餐具、塑料盖、塑料碗、塑料餐盒	-	-	2,978,885.08
CONNEXWARENHAN DEL GmbH&CO.KG(康耐司瓦伦汉德尔有限公司)(小计)	塑料立体画	-	-	520,254.15
MASTER PIECE(杰作进口有限公司)(小计)	未装配纸巾盒	-	8,313.26	-
NFK EXPORTS (PVT) LTD (目镜出口有限公司)(小计)	塑料 3D 吊牌	-	298,966.81	-

Rama Consulting & Int'l Trading Est. (罗摩国际咨询贸易有限公司)(小计)	塑料贴片	-	56,616.48	-
SHENGQI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.(晟琪新材料科技有限公司)(小计)	塑料包装盘、塑料盖、塑料碗、塑料餐盒	-	867,629.94	492,452.2
上海江隆进出口有限公司(小计)	3D 吊牌	-	11,206.69	-
香港海升实业有限公司(小计)	塑料包装盘、塑料盖、塑料碗、塑料盘、塑料包装碗	-	494,292.67	-
KAIKAM INTERNATIONAL TRADE (凯金国际贸易有限公司)(小计)	塑料立体画	-	41,084.65	-
北京市圣雅诗进出口有限责任公司(小计)	塑料制笔记本封皮	-	-	10,769.23
湛江华隆商业投资发展有限公司(小计)	3D 鼠标垫	-	-	11,965.81
合计			6,620,455.18	18,565,688.10
			18,565,688.10	8,238,779.76

(4) 主营业务收入按线上及线下销售类别列示如下:

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
线下销售	20,114,933.27	99.43%	41,047,757.20	99.61%	11,977,729.94	99.03%
线上销售	115,384.60	0.57%	161,946.19	0.39%	116,754.70	0.97%
合计	20,230,317.87	100.00%	41,209,703.39	100.00%	12,094,484.64	100.00%

公司主要通过线下方式实现产品销售，同时尝试线上销售。公司线上销售模式主要通过阿里巴巴平台和淘宝旗舰店进行产品销售，线上销售以客户确认收款，相关款项到达公司账户为收入确认时点。2016年1-3月、2015年度及2014年度，公司线上销售的金额仅为11.54万元、16.19万元和11.68万元，占比分别为0.57%、0.39%和0.97%，均不到1%，公司仅通过线上销售打开公司的品牌知名度，线上销售金额并不重大，线下销售仍为公司产品销售的主导方式。

(5) 公司收入实现的具体核算原则

内销：送货上门或客户自行到公司提货的，以客户在送货单上签收为收入确认时点；托运方式的，以取得货物承运单或铁路运单为收入确认时点。

外销：离岸价（FOB）结算形式：（1）采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；（2）采取陆运方式报关出口，公司取得货物承运收据。

2、营业成本的主要构成、变动趋势和原因分析

（1）营业成本构成列示如下：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	12,596,502.23	90.75%	24,540,767.85	86.41%	7,317,674.57	84.41%
直接人工	505,970.00	3.65%	1,695,078.60	5.97%	290,930.61	3.36%
制造费用	778,369.60	5.61%	2,164,698.84	7.62%	1,060,802.93	12.24%
合计	13,880,841.83	100.00%	28,400,545.29	100.00%	8,669,408.11	100.00%

从上表可以看出，公司的营业成本主要包括直接材料、直接人工及制造费用，直接材料为公司营业成本的主要组成部分，报告期内其占比接近90%。直接材料主要为生产塑料制品所需的一系列合成树脂原料，包括聚苯乙烯、聚丙烯、聚酯切片、聚乙烯等，以上合成树脂原料均为石油衍生产品，价格与上游原油价格关联紧密，自2014年起，国际原油价格行情持续下滑，为公司节约材料成本提供契机。报告期内，直接材料成本占营业成本的比重逐年上升，主要因为产品销售结构发生变化，功能性塑料片材销售占比逐年攀升，从2014年的11.73%，2015年的50.06%上升至2016年1-3月的66.58%，功能性塑料片材生产流程自动化程度较高，工序较为单一，人工成本、制造费用在片材成本要素构成中占比较低，因此功能性塑料片材销售占比的提升，带来直接材料成本的上涨。

2015年与2014年相比，直接人工占营业成本比重略有上升，主要因为公司环保塑料餐具、3D光栅包装制品产销规模的扩大，2015年销售额与2014年相比增长136.78%。由于以上产品后续加工工序需配备一定的生产人员，随着工序产

量的提升，对生产工人需求有所上涨，平均人数从 2014 年的 15 人增加至 2015 年的 45 人，直接人工成本随之提升。2016 年 1-3 月直接人工占比的下降与产品销售结构变化有紧密的联系，功能性片材的销售占比从 2015 年的 50.06% 上升至 2016 年 1-3 月的 66.58%，直接材料成本占比较 2015 年上升了 4.34%，导致直接人工成本占比有所下滑。

报告期内，公司成本结构相对稳定，主要成本构成因素未发生重大变化。主营业务成本的变动趋势同产销规模的变动趋势基本一致。

报告期内，公司存在海外销售，征退差的具体情况如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
征退差	4,537.40	90,511.97	239,934.70
主营业务成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11
征退差/主营业务成本 (%)	0.03	0.32	2.77

注：征退差为免抵退不得免征和抵扣税额的部分

报告期内公司的征退差金额较小，占主营业务成本的比重均在 3% 以内，征退差与国家“免、抵、退”优惠政策有关，直接影响公司的成本和毛利率。未来如果国家对“免、抵、退”优惠政策进行调整，改变公司征退税率之差，将影响公司的营业成本，进而影响公司的毛利率和营业利润。如果征退税率差进一步扩大，将挤压公司的毛利空间。

(2) 公司日常成本的归集、分配及结转方法如下：

- ① 原材料采购验收合格入库后，在“原材料”科目核算；
- ② 领用原材料时根据客户订单，按实际领用量乘以加权平均单价计算材料消耗金额，并直接归集至具体产成品“生产成本-直接材料”科目；
- ③ 对于不能直接计入具体产成品但与生产活动相关的费用，包括折旧费、动力费等，分车间归集至“生产成本-制造费用”科目相关明细科目；对于与生产产品相关的人工成本，归集至“制造费用-直接人工”科目；

④ 月底根据各车间归集的制造费用，按本车间本月生产的具体产成品重量在本车间总重量中的比重，分配到每一个产成品的“生产成本-制造费用”中。

⑤ 根据当月投入的材料成本、直接人工、制造费用计算完工产成品的实际成本。

⑥ 待产品销售时，确认销售收入，同时产成品按照加权平均成本方法结转销售成本。

3、公司最近两年一期的主营业务毛利率情况

(1) 产品毛利率列示如下：

产品	2016年1-3月			2015年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
环保塑料餐具	5,085,640.36	3,202,063.27	37.04%	12,759,691.19	8,254,794.20	35.31%
功能性塑料片材	13,468,583.91	9,562,480.36	29.00%	20,626,752.45	14,487,188.23	29.77%
3D光栅包装制品	1,460,308.92	968,138.78	33.70%	6,561,709.80	4,736,747.36	27.81%
其他塑料制品	215,784.68	148,159.42	31.34%	1,261,549.95	921,815.50	26.93%
合计	20,230,317.87	13,880,841.83	31.39%	41,209,703.39	28,400,545.29	31.08%

(续)

产品	2014年		
	收入	成本	毛利率
环保塑料餐具	4,722,543.98	3,437,602.35	27.21%
功能性塑料片材	1,418,679.93	994,353.61	29.91%
3D光栅包装制品	3,437,401.40	2,572,323.16	25.17%
其他塑料制品	2,515,859.33	1,665,128.99	33.81%
合计	12,094,484.64	8,669,408.11	28.32%

报告期内，公司主营业务的毛利率稳定增长，从2014年的28.32%，2015年的31.08%增加至2016年1-3月的31.39%。报告期内，公司毛利率波动主要得益于直接材料成本的节约，具体分析如下：

1) 销售价格分析

公司的主要产品为环保塑料餐具及功能性塑料片材，其销售收入占营业收入的比重维持在57%至67%之间。报告期内，环保塑料餐具及功能性塑料片材的单位平均销售单价列示如下：

项目	2016年1-3月	2015年	2014年	2016.1-3 vs 2015	2015 vs 2014

环保塑料餐具	22.16	22.16	25.26	0.00%	-12.27%
功能性塑料片材	11.98	12.56	14.94	-4.62%	-15.93%

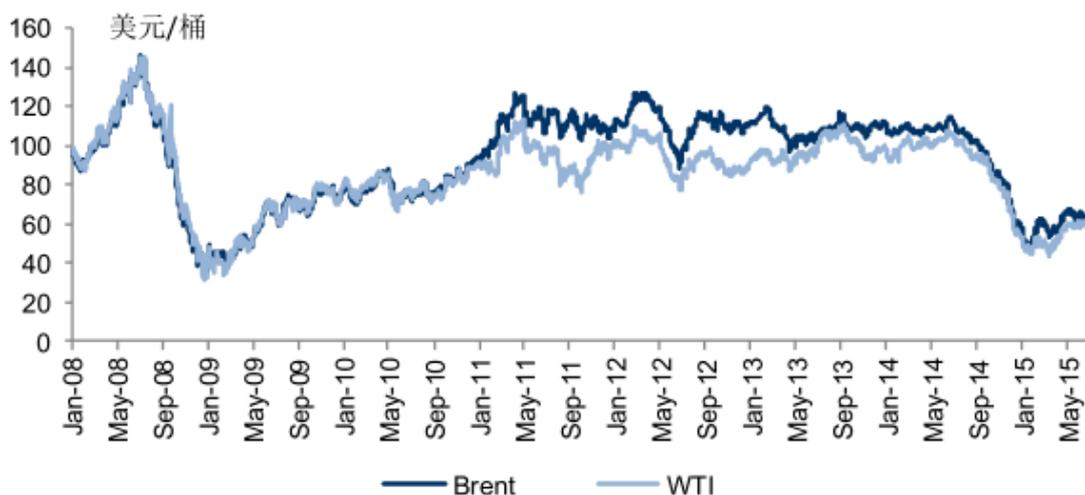
其中，环保塑料餐具为公司的传统产品系列，为进一步打开产品销售渠道，2015 年公司在塑料餐具业务进行一定的销售让利，扩大塑料餐具的销售规模，单位销售价格有所下降。由于塑料餐具销路较为稳定，2016 年 1-3 月未做较大的销售价格调整。

功能性塑料片材为公司向市场推广的新产品，2014 年销售规模仅为 141.87 万元。公司通过不断地摸索下游行业对塑料片材的需求，研发、生产及销售一系列符合市场需求的功能性片材，并开发 3D 光栅片材的市场可能性，通过价格让利开拓销售渠道。报告期内，公司的主要功能性片材单位平均销售单价从 2014 年的 14.94 元下调至 2015 年的 12.56 元，2016 年为维护塑料片材的客户群，公司进一步调整单位销售价格，2016 年 1-3 月单位平均销售单价下降至 11.98 元。

2) 材料成本分析

直接材料占公司主营业务成本的比重接近 90%，其中合成树脂材料为生产用主要材料，采购价格与上游原油价格联系紧密。国际原油价格自 2014 年起，出现大幅下滑至较低水平，下图为国际原油价格走势：

图 3：



*来源于 Bloomberg 申万宏源研究

公司的合成树脂材料主要有聚丙烯、聚乙烯和聚苯乙烯，报告期内，其平均入库单位成本列示如下：

单位：元/KG

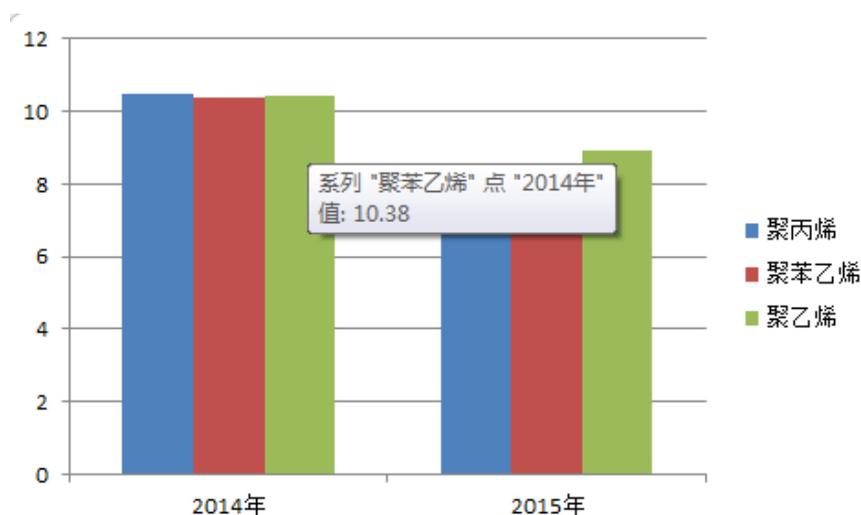
塑胶原料	单位平均入库成本			
	2016年1-3月	2015年	2014年	变动率
聚丙烯	—	7.74	10.50	-26.28%
聚苯乙烯	7.19	7.22	10.38	-30.48%
聚乙烯	—	8.94	10.43	-14.25%

* “—”表示 2016 年 1-3 月，公司未采购聚丙烯和聚乙烯。

以下为原材料年单位平均入库成本柱形图如下：

图 4：

单位：元/KG



公司采购的原材料价格走势与国际原油价格走势基本一致，报告期内入库单位成本降幅在 14% 到 31% 不等，由于直接材料为产品成本的主要构成元素，采购成本的下降对产品成本具有直接而积极的影响，加之公司产销规模的扩大，进一步降低单位固定成本的耗用，扩大了产品的毛利空间。

综上所述，公司的毛利率主要受产品销售单价及原材料成本变动的的影响，报告期内，虽然公司对主要产品进行了销售单价的下调，但调整力度未及材料成本下滑力度大，公司整体毛利率呈现逐年上升的趋势，符合公司经营业务的调整及材料价格市场走势的变化趋势。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	增长率
营业收入	20,230,317.87	41,209,703.39	12,094,484.64	240.73%
营业成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11	227.59%
营业利润	3,265,998.17	4,882,068.90	-252,617.70	-
利润总额	3,267,998.17	5,072,140.35	-224,573.48	-
净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74	-

注：增长率为2014年财务数据与2013年财务数据的对比

营业收入及营业成本上升的具体原因参见本节“（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析”。2015年与2014年相比，公司由经营亏损扭转为盈利，主要因为公司产销规模扩大，且受益于材料采购成本的下降及规模效应的影响，产品毛利空间进一步扩大，有效地提高了公司的盈利能力及盈利水平。公司的盈利情况与公司的经营状况相符。

（二）主要费用的变动趋势和原因分析

项目	2016年1-3月	占比	2015年度	占比	2014年度	占比	增长率
销售费用	578,572.10	2.86%	1,211,544.69	2.94%	578,908.18	4.79%	109.28%
管理费用	2,665,118.34	13.17%	4,598,643.34	11.16%	1,636,497.22	13.53%	181.01%
其中：研发费用	1,379,090.99	6.82%	2,681,968.14	6.51%	806,756.42	6.67%	232.44%

财务费用	55,994.00	0.28%	1,305,227.84	3.17%	1,489,606.35	12.32%	-12.38%
合计	3,299,684.44	16.31%	7,115,415.87	17.27%	3,705,011.75	30.63%	92.05%

注：上表中“占比”指各项费用占当期营业收入的比例

增长率为 2015 年财务数据与 2014 年财务数据的对比

报告期内公司期间费用总额占公司营业收入的比重在 16% 至 31% 之间。2014 年期间费用占比较高主要因为公司的经营规模较小，且因通过银行融资渠道解决营运资金需求，公司承担一定的财务成本压力；另外，公司未间断研发活动的投入，2014 年仍维持一定的研发投入水平，研发费用占营业收入的比重较高。综上所述，受财务和管理费用的影响，2014 年三费占营业收入的比重维持较高的水平。随着公司经销规模的扩大，期间费用占比有所下滑。总体来说，期间费用的变动趋势与公司经营情况一致。

1、销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
广告费	186,805.07	200,705.00	179,843.24
运输费	180,264.67	359,109.24	133,578.95
职工薪酬	131,800.00	473,000.00	165,160.00
办公费	35,945.00	162,189.01	97,547.17
折旧与摊销	14,846.86	3,031.44	2,778.82
业务费	12,276.50	10,860.00	-
其他	16,634.00	2,650.00	-
合 计	578,572.10	1,211,544.69	578,908.18

公司的销售费用主要为运输费用、广告费以及销售人员的职工薪酬等，2015 年销售费用较 2014 年有较大幅度的增长，主要因为公司通过增加营销人员人数，同时增加各种国内外的参展次数进行营销渠道的开拓，营销人员的职工薪酬及广告费有不同程度地增长。另外，随着经销规模的扩大，运输费用亦随之提升。

2016年1-3月销售费用各项要素结构较2015年未发生重大变化，报告期内各项费用合理，变动趋势与公司经营情况较为一致。

2、管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
研发费用	1,379,090.99	2,681,968.14	806,756.42
中介机构费用	324,867.73	445,161.32	5,000.00
业务招待费	277,420.10	75,032.00	-
职工薪酬	249,844.66	546,554.42	211,515.78
办公费用	212,217.31	145,326.62	54,631.18
折旧与摊销费用	108,526.52	362,021.85	275,074.75
税费	49,286.64	182,632.78	159,689.20
差旅费用	36,444.19	128,819.83	37,363.76
保险费用	11,162.05	808.22	34,796.32
咨询费	8,800.00	22,640.00	42,950.00
其他费用	7,458.15	7,678.16	8,719.81
合 计	2,665,118.34	4,598,643.34	1,636,497.22

报告期内，公司管理费用主要是研发费用、管理人员的人力成本、中介机构费、折旧与摊销费等。管理费用随公司业务规模的扩大而有所上升。

公司于2015年新增两个研发项目，加大了研发投入力度，带来2015年研发费用较大幅度的增长。2015年公司开始逐步实施拟挂牌新三板计划，发生一系列与挂牌相关的费用，包括法律顾问费、咨询费、评估费等，2014年发生的仅为企业所得税鉴证费用。另外，因公司扩大经营规模，在行政管理人员数量、办公用品耗用、差旅费用、折旧及摊销方面亦有不同程度地增长，公司的管理费用与公司经营规模互相匹配。

3、财务费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	92,090.06	1,337,487.30	1,437,425.86
减：利息收入	47,227.05	3,563.05	913.97
汇兑损益	3,327.54	-51,802.76	21,404.49
手续费	7,803.45	23,106.35	31,689.97
合 计	55,994.00	1,305,227.84	1,489,606.35

(1) 趋势分析

报告期内，公司的财务费用主要为银行借款利息支出，银行存款利息收入及银行手续费等。报告期内，公司的利息支出呈现一个逐步下滑的趋势，特别是2016年1-3月，仅发生利息支出9.21万元，年化后的利息成本仅占2015年利息支出的27.54%，该趋势与报告期内的短期借款规模密切相关，随着公司资产负债结构的优化，2016年3月末、2015年末及2014年末，公司的短期借款余额分别为400万元、1,150万元、1,800万元，呈现逐年下降的趋势。利息收入的增长趋势与公司的经销规模扩大、货币资金规模增加紧密联系。汇兑损益由2014年的汇兑损失转变为2015年的汇兑收益主要因为自2015年8月汇率改革措施出台后，人民币持续贬值，公司出口销售业务因此受益。

(2) 报告期内，汇兑损益与利润总额的对比分析：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
汇兑损益	3,327.54	-51,802.76	21,404.49
利润总额	3,267,998.17	5,072,140.35	-224,573.48
汇兑损益/利润总额	0.10%	-1.02%	-9.53%

汇兑损益由2014年的汇兑损失转变为2015年的汇兑收益主要因为自2015年8月汇率改革措施出台后，人民币持续贬值，公司出口销售业务因此受益。2016年1-3月，人民币价值有所回升，汇率损益表现为支出。报告期内，随着公司的业绩持续增长以及外销业务的减少，汇兑损益对公司的业绩影响下降，2016年1-3月，汇兑损益占公司利润总额的比重仅为0.10%，影响较小。

(3) 报告期各期末，公司外币科目情况如下：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行存款-美元	0.15	0.77	1.75
应收账款-美元	88,672.95	83,340.82	80,110.80
资产合计	88,673.10	83,341.59	80,112.55
预收账款-港币	6,520.00	6,520.00	6,520.00
负债合计	6,520.00	6,520.00	6,520.00

报告期各期末，公司的美元资产包括银行存款和应收账款，无美元负债，港币资产为预收账款，无港币负债。相关外币资产及负债通过相互抵消后仍存在风险敞口，该场敞口折算为人民币金额分别为 57.55 万元、53.57 万元以及 48.51 万元，占资产总额的比重分别为 0.94%、0.83%以及 1.23%，比重不大。

针对上述情况，公司未采用金融工具规避汇兑风险，随着人民币价值波动，汇率产生波动，如果汇率波动较大，公司将面临承担汇兑损失、出口成本提高及利润下降的风险，为此公司对此实施一下管理措施：

①公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度，及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响；

②公司将加大公司产品的研发投入，丰富和优化公司产品结构，提高产品的附加值，弱化人民币汇率变动对公司的影响。

（三）非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益明细表列示如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-	47,895.89	344.22
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	2,000.00	261,850.00	18,000.00

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-26.56	9,700.00
小 计	2,000.00	309,719.33	28,044.22
减：所得税影响额	500.00	77,429.83	4,206.63
合 计	1,500.00	232,289.50	23,837.59

2016年1-3月、2015年及2014年净利润分别为240.69万元、379.66万元和-18.27万元，扣除非经常性损益后的净利润为240.54万元、356.43万元和-20.65万元。该类非经常性损益不具备持续性，公司不存在对非经常性损益依赖的现象。

（1）非经常性损益明细表列示的其他营业外收入和支出的说明

报告期内，其他营业外收入和支出主要为处置非流动资产损益及政府补助等。

（2）非经常性损益对公司经营成果的影响

报告期内，公司非经常性损益金额较小，2016年1-3月、2015年及2014年非经常损益金额占当期净利润的占比分别为0.06%、6.12%、-13.05%，对公司持续经营产生不存在重大不利影响。

（四）适用的主要税种及税率

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%

税目	计税依据	税（费）率
地方教育附加	免抵税额、应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 公司最近两年一期的主要资产情况

(以下金额未特别标注说明均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	6,681.73	9,149.63	233,754.92
银行存款	5,799,750.23	5,559,200.92	36,090.54
合计	5,806,431.96	5,568,350.55	269,845.46
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

报告期期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类：

种类	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,284,204.62	100.00%	366,135.20	5.03%	6,918,069.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,284,204.62	100.00%	366,135.20	5.03%	6,918,069.42

(续)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独	-	-	-	-	-

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,918,805.02	100.00%	197,701.01	5.04%	3,721,104.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,918,805.02	100.00%	197,701.01	5.04%	3,721,104.01

(续)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,242,538.94	100	62,126.95	5.00	1,180,411.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,242,538.94	100	62,126.95	5.00	1,180,411.99

公司2016年3月末、2015年末、2014年末应收账款账面净额分别为691.81万元、372.11万元、118.04万元。

2015年应收账款余额较2014年增长267.63万元，增幅为215.39%，主要是受公司2015年业绩增长影响，2015年公司收入增长2,911.52万元，增幅为204.73%，销售规模增大导致2015年年末应收账款上升。

应收账款分类说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日
----	------------

	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,245,705.20	99.47	362,285.26	5.00
1—2 年	38,499.42	0.53	3,849.94	10.00
合计	7,284,204.62	100.00	366,135.20	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,883,589.68	99.10	194,179.48	5.00
1—2 年	35,215.34	0.90	3,521.53	10.00
合计	3,918,805.02	100.00	197,701.01	

(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,242,538.94	100.00	62,126.95	5.00
1—2 年				
合计	1,242,538.94	100.00	62,126.95	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

公司对账龄分析法组合中的应收账款计提了坏账准备，各报告期末 1 年以内账龄的应收账款余额占比均在 99% 以上，应收账款的账龄总体较短，产生坏账的风险较小。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	168,434.19	135,574.06	-
收回或转回坏账准备金额	-	-	5,666.22
实际核销的应收账款	-	-	-

3、各期期末应收账款前五名单位情况

截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金 额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市骏宏贸易有限公司	5,871,428.56	80.60	1 年以内	非关联方	货款

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市金园华景经贸有限公司	638,166.25	8.76	1年以内	非关联方	货款
香港海升实业有限公司	346,218.49	4.75	1年以内	非关联方	货款
SHENGQINEWMATERIALTECHNOLOGYCO (晟琪新型材料科技有限公司)	221,855.12	3.05	1年以内	关联方	货款
NFKEXPORTSPVTLTD (目镜出口有限公司)	75,490.21	1.04	1年以内	非关联方	货款
合计	7,153,158.63	98.20	—	—	—

截至2015年12月31日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市骏宏贸易有限公司	2,746,488.45	70.08	1年以内	非关联方	货款
汕头市金园华景经贸有限公司	528,485.79	13.49	1年以内	非关联方	货款
香港海升实业有限公司	347,954.62	8.88	1年以内	非关联方	货款
SHENGQINEWMATERIALTECHNOLOGYCO (晟琪新型材料科技有限公司)	222,967.63	5.69	1年以内	关联方	货款
MrNeilWhitehurst (尼尔怀特赫斯特先生)	26,628.20	0.68	1-2年	非关联方	货款
合计	3,872,524.69	98.82	—	—	—

截至2014年12月31日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市骏宏贸易有限公司	720,590.96	57.99	1年以内	非关联方	货款
EASECATRADINGCO.LTD (伊斯卡贸易有限公司)	487,137.17	39.20	1年以内	非关联方	货款
MrNeilWhitehurst (尼尔怀特赫斯特先生)	26,628.20	2.14	1年以内	非关联方	货款
ASIAWORKSINTERNATIONALLUENDLA (亚洲国际有限公司)	8,182.61	0.66	1年以内	非关联方	货款
合计	1,242,538.94	100.00	—	—	—

4、报告期内，应收关联方单位情况

公司应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股东情况。

5、截至2016年3月31日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付账款

1、预付账款按账龄列示如下：

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	4,812,104.35	100.00	3,297,219.41	99.87	1,515,912.39	15.73
1至2年	-	-	4,241.85	0.13	8,118,838.07	84.27
合计	4,812,104.35	100.00	3,301,461.26	100.00	9,634,750.46	100.00

2016年3月末、2015年末、2014年末，公司预付账款余额分别为481.21万元、330.15万元、963.48万元，占总资产余额的比重分别为7.88%、5.14%、24.36%。公司预付账款主要为日常生产经营活动所需的材料预付款项。

2014年末预付账款余额较高，其中账龄为1-2年预付账款余额高达811.88万元，主要系公司计划扩大生产规模，为节约成本，2013年公司与广东柏亚进出口有限公司（“广东柏亚”）签订了《长期战略合作协议》，约定公司一次性预付材料款，广东柏亚于公司实际下单交易时，在基准价格的基础上给予一定的优惠，其中基准价格为采购原料购销合同签订当日的实际市场价格。截至2016年3月末，公司向广东柏亚的采购的材料已全部到货，主要有聚酯切片、瓶级切片、聚苯乙烯、聚乙烯、聚丙烯等。

2015年末1年内的预付账款为329.72万元，较2014年增长178.13万元，增幅为117.51%，主要原因是公司2015年产销规模扩大，需加大采购量维持日常生产及销售的需求。截至2016年3月31日，预付账款账龄均为一年内，发生坏账的风险相对较小。

3、各期末预付账款前五大单位情况

截至2016年3月31日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预付账款余额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项
广东星辉合成材料有限公司	1,622,800.00	33.72	1年以内	原材料供应商	预付货款

单位名称	金额	占预付账款余额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市欣源低碳木业有限公司	1,500,000.00	31.17	1年以内	原材料供应商	预付货款
汕头市欣源木塑实业有限公司	1,500,000.00	31.17	1年以内	原材料供应商	预付货款
华润化工新材料有限公司	70,180.00	1.46	1年以内	原材料供应商	预付货款
汕头经济特区新辉包装制品有限公司	55,019.70	1.14	1年以内	原材料供应商	预付货款
合计	4,747,999.70	98.67	—	—	—

截至2015年12月31日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预付账款余额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项
汕头市欣源低碳木业有限公司	1,500,000.00	45.43	1年以内	原材料供应商	预付货款
广东星辉合成材料有限公司	1,029,350.00	31.18	1年以内	原材料供应商	预付货款
华润化工新材料有限公司	389,200.00	11.79	1年以内	原材料供应商	预付货款
广东柏亚进出口有限公司	282,161.54	8.55	1年以内	原材料供应商	预付货款
汕头经济特区新辉包装制品有限公司	55,019.70	1.67	1年以内	原材料供应商	预付货款
合计	3,255,731.24	98.61	—	—	—

截至2014年12月31日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预付账款余额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项
广东柏亚进出口有限公司	8,118,838.07	84.27	1-2年	原材料供应商	预付货款
汕头金园工贸有限公司	1,100,000.01	11.42	1年以内	原材料供应商	预付货款
汕头市广大印刷材料实业有限公司	153,582.00	1.59	1年以内	原材料供应商	预付货款
广东美联新材料股份有限公司	113,500.00	1.18	1年以内	原材料供应商	预付货款
广州市骏晖贸易有限公司	39,952.13	0.41	1年以内	原材料供应商	预付货款
合计	9,525,872.21	98.87	—	—	—

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

种类	2016年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,371.49	100.00	1,268.57	5.00	24,102.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,371.49	100.00	1,268.57	5.00	24,102.92

(续)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,796,743.77	100.00	489,837.19	5.00	9,306,906.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,796,743.77	100.00	489,837.19	5.00	9,306,906.58

(续)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,654.37	100.00	4,782.72	5.00	90,871.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	95,654.37	100.00	4,782.72	5.00	90,871.65

2015 年较 2014 年其他应收账款余额增加 970.11 万，主要系公司向控股股东陈坤盛提供资金支持以进行个人投资经营，该笔款项已于 2016 年 1 月完成清理。

其他应收款分类的说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,371.49	100.00	1,268.57	5.00
合计	25,371.49	100.00	1,268.57	5.00

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,796,743.77	100.00	489,837.19	5.00
合计	9,796,743.77	100.00	489,837.19	5.00

(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,654.37	100.00	4,782.72	5.00
合计	95,654.37	100.00	4,782.72	5.00

报告期内，1 年以内账龄的其他应收款余额占比均达到 100%。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-	485,054.47	-
收回或转回坏账准备金额	488,568.62	-	90,226.25
实际核销的其他应收款	-	-	-

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
出口退税款	14,746.59		14,815.15
往来款		9,250,339.02	
社保及住房公积金	10,624.90	9,816.88	4,752.00

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他		536,587.87	76,087.22
合计	25,371.49	9,796,743.77	95,654.37

应收关联方往来款的相关情况详见“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

4、各期末其他应收款前五名单位情况

截至2016年3月31日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市金平区国家税务局	出口退税	14,746.59	1年内	58.12	737.33
员工	社保及公积金	10,624.90	1年内	41.88	531.25
合计	—	25,371.49	—	100.00	1,268.57

截至2015年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈坤盛	往来款	8,955,296.50	1年内	91.41	447,764.83
汕头市金平区源兴金属材料商行	其他	527,435.78	1年内	5.38	26,371.79
汕樟机械制造有限公司	往来款	295,042.52	1年内	3.01	14,752.13
员工	社保及公积金	9,816.88	1年内	0.10	490.84
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	其他	9,152.09	1年内	0.09	457.60
合计	—	9,796,743.77	—	100.00	489,837.19

截至2014年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市康辉旅行社有限公司	其他	36,000.00	1年内	37.64	1,800.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	其他	20,945.24	1年内	21.90	1,047.26
中石化粤东石油分公司	其他	19,141.98	1年内	20.01	957.10
汕头市金平区国家税务局	出口退税	14,815.15	1年内	15.49	740.76

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
员工	社保及公 积金	4,752.00	1年内	4.97	237.60
合计	—	95,654.37	—	100.00	4,782.72

5、报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

6、各期出口退税情况：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
出口退税	14,746.59	2,425.84	363,221.67
毛利润	6,349,476.04	12,809,158.10	3,425,076.53
出口退税/毛利润(%)	0.23%	0.02%	10.60%
净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74
出口退税/净利润(%)	0.61%	0.06%	-198.81%
征退差	4,537.40	90,511.97	239,934.70
主营业务成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11
征退差/主营业务成本(%)	0.03%	0.32%	2.77%

注：征退差为免抵退不得免征和抵扣税额的部分，该部分计入主营业务成本。

公司出口申报的商品主要为塑料制品类，其类别隶属于海关 HS 编码下的塑料制盒、箱及类似品，塑料塞子、盖子及类似品等，退税率均为 13%。2016 年 1-3 月、2015 年度公司外销占比相对 2014 年度有所下降，出口退税额同步减少。2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年公司出口退税额占公司各期的毛利润比重分别为 0.23%、0.02%以及 10.60%，占公司当期净利润的比重分别为 0.61%、0.06%以及-198.81%，随着公司的外销比重下降，出口退税额呈现下降趋势。公司出口退税情况对公司经营业绩影响较小。

(五) 存货

1、存货分类列示如下：

项目	2016年3月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	5,553,673.10	-	5,553,673.10
库存商品	374,007.53	-	374,007.53
合计	5,927,680.63	-	5,927,680.63

(续)

项目	2015年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,225,000.22	-	8,225,000.22
库存商品	374,007.53	-	374,007.53
合计	8,599,007.75	-	8,599,007.75

(续)

项目	2014年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,008,148.92	-	3,008,148.92
库存商品	1,344,606.20	-	1,344,606.20
合计	4,352,755.12	-	4,352,755.12

公司的存货主要为原料及库存商品。原材料主要包括聚苯乙烯、聚乙烯、聚丙烯、色母等，聚丙烯、聚乙烯、聚苯乙烯等合成树脂原料为公司产品的主要组成部分。公司2016年3月末，2015年末及2014年末的原材料为555.37万元、822.50万元及300.81万元，占各期期末总资产的比例为9.09%、12.81%及7.61%，公司的原材料储备量与期末在手订单量及生产安排有关，一般随各期期末订单量有所波动。

2015年原材料余额为822.50万元，对比2014年余额增长521.69万元，增幅为173.42%，至2016年3月末有所回落。原材料的增大系公司为完成相应订单而提高了材料储备量。

2、存货减值准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。2016年3月31日、2015年及2014年

公司的存货余额占资产总额的比重分别 9.09%、12.81%及 7.61%，存货水平较为稳定，周转情况良好，且鉴于 2016 年 3 月末产品毛利率维持在 31.39%的水平，2016 年 3 月末，公司不存在存货减值迹象。

3、截至 2016 年 3 月 31 日，公司不存在存货受到限制的情况。

（六）其他流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	493,912.81	882,691.78	2,425.83
合计	493,912.81	882,691.78	2,425.83

（七）固定资产

截至 2016 年 3 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2015 年 12 月 31 日	14,712,187.71	358,418.00	330,433.59	15,401,039.30
2. 本期增加金额	514,444.48	-	-	514,444.48
购置	514,444.48	-	-	514,444.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日	15,226,632.19	358,418.00	330,433.59	15,915,483.78
二. 累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	3,721,351.01	333,730.16	66,108.74	4,121,189.91
2. 本期增加金额	441,472.83	6,766.94	24,014.22	472,253.99
计提	441,472.83	6,766.94	24,014.22	472,253.99
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日	4,162,823.84	340,497.10	90,122.96	4,593,443.90
三. 减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四. 账面价值合计	-	-	-	-
1. 2016年3月31日	11,063,808.35	17,920.90	240,310.63	11,322,039.88
2. 2015年12月31日	10,990,836.70	24,687.84	264,324.85	11,279,849.39

截至2015年12月31日，公司固定资产情况如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2014年12月31日	11,160,728.74	390,804.00	63,388.59	11,614,921.33
2. 本期增加金额	4,724,358.97	-	267,045.00	4,991,403.97
购置	4,724,358.97	-	267,045.00	4,991,403.97
3. 本期减少金额	1,172,900.00	32,386.00	-	1,205,286.00
处置或报废	1,172,900.00	32,386.00	-	1,205,286.00
4. 2015年12月31日	14,712,187.71	358,418.00	330,433.59	15,401,039.30
二. 累计折旧				
1. 2014年12月31日	3,171,193.84	340,005.82	34,893.38	3,546,093.04
2. 本期增加金额	1,202,124.67	24,491.04	31,215.36	1,257,831.07
计提	1,202,124.67	24,491.04	31,215.36	1,257,831.07
3. 本期减少金额	651,967.50	30,766.70	-	682,734.20
处置或报废	651,967.50	30,766.70	-	682,734.20
4. 2015年12月31日	3,721,351.01	333,730.16	66,108.74	4,121,189.91
三. 减值准备				
1. 2014年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1. 2015年12月31日	10,990,836.70	24,687.84	264,324.85	11,279,849.39
2. 2014年12月31日	7,989,534.90	50,798.18	28,495.21	8,068,828.29

截至2014年12月31日，公司固定资产情况如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2014年1月1日	11,041,486.28	432,958.00	53,815.95	11,528,260.23
2. 本期增加金额	119,242.46	-	9,572.64	128,815.10
购置	119,242.46	-	9,572.64	128,815.10
3. 本期减少金额	-	42,154.00	-	42,154.00

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废	-	42,154.00	-	42,154.00
4. 2014年12月31日	11,160,728.74	390,804.00	63,388.59	11,614,921.33
二. 累计折旧				
1. 2014年1月1日	2,132,771.40	349,355.98	23,653.24	2,505,780.62
2. 本期增加金额	1,038,422.44	30,696.14	11,240.14	1,080,358.72
计提	1,038,422.44	30,696.14	11,240.14	1,080,358.72
3. 本期减少金额	-	40,046.30	-	40,046.30
处置或报废	-	40,046.30	-	40,046.30
4. 2014年12月31日	3,171,193.84	340,005.82	34,893.38	3,546,093.04
三. 减值准备				
1. 2014年1月1日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2014年12月31日	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1. 2014年12月31日	7,989,534.90	50,798.18	28,495.21	8,068,828.29
2. 2014年1月1日	8,908,714.88	83,602.02	30,162.71	9,022,479.61

2016年1-3月、2015年、2014年，公司固定资产折旧额分别为47.23万元、125.78万元、108.04万元。

2015年公司处置机器设备一批，该批设备的生产效率及工艺水平已无法跟上公司的生产需要，处置结果导致固定资产减少52.09万元。同时，2015年公司购进了新的板材成型机替代被淘汰的机型，增加的固定资产原值金额为472.44万元。2015年固定资产年末余额与2014年末相比有所增加主要因为公司产销规模有所扩大，增加相应的机械设备以满足生产活动的需要。

2、截至2016年3月31日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

3、截至2016年3月31日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

（八）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	2016年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	9,732,341.50	-	9,732,341.50
合 计	9,732,341.50	-	9,732,341.50

(续)

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	5,577,682.20	-	5,577,682.20	9,180.00	-	9,180.00
合 计	5,577,682.20	-	5,577,682.20	9,180.00	-	9,180.00

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2015年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年3月31日	工程累计投入占预算比例
厂房建设项目	18,300,000.00	5,577,682.20	4,154,659.30	-	-	9,732,341.50	53.18%
合 计	18,300,000.00	5,577,682.20	4,154,659.30	-	-	9,732,341.50	53.18%

(续)

项 目	预算数	2014年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015年12月31日	工程累计投入占预算比例
厂房建设项目	18,300,000.00	9,180.00	5,568,502.20	-	-	5,577,682.20	30.48%
合 计	18,300,000.00	9,180.00	5,568,502.20	-	-	5,577,682.20	30.48%

(续)

项 目	预算数	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014年12月31日	工程累计投入占预算比例
厂房建设项目	18,300,000.00	-	9,180.00	-	-	9,180.00	0.05%
合 计	18,300,000.00	-	9,180.00	-	-	9,180.00	0.05%

在建工程主要为子公司广东锑盛塑化科技有限公司的厂房建设，自2014年子公司开始厂房建设项目，该项目主要从事环保三维光栅塑胶产品研发及

生产销售，未来母公司现有厂房租赁到期后，公司生产设备将搬迁至新厂区。在建工程科目的核算内容主要为勘察费、施工费、填地款、城市基础设施配套费等。截至 2016 年 3 月 31 日，该工程完工进度超过 50%，预计将于 2016 年下半年完工。

（九）无形资产

截至 2016 年 3 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	75,728.16	16,057,700.00	16,133,428.16
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	75,728.16	16,057,700.00	16,133,428.16
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	3,155.34	562,019.48	565,174.82
2.本期增加金额	9,466.02	80,288.49	89,754.51
(1)计提	9,466.02	80,288.49	89,754.51
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	12,621.36	642,307.97	654,929.33
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	63,106.80	15,415,392.03	15,478,498.83
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	72,572.82	15,495,680.52	15,568,253.34

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项 目	软件	土地使用权	合计
-----	----	-------	----

一、账面原值			
1. 2014年12月31日余额	-	16,057,700.00	16,057,700.00
2. 本期增加金额	75,728.16	-	75,728.16
(1) 购置	75,728.16	-	75,728.16
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	75,728.16	16,057,700.00	16,133,428.16
二、累计摊销	-	-	-
1. 2014年12月31日余额	-	240,865.49	240,865.49
2. 本期增加金额	3,155.34	321,153.99	324,309.33
(1) 计提	3,155.34	321,153.99	324,309.33
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	3,155.34	562,019.48	565,174.82
三、减值准备			
1. 2014年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2015年12月31日账面价值	72,572.82	15,495,680.52	15,568,253.34
2. 2014年12月31日账面价值	-	15,816,834.51	15,816,834.51

截至2014年12月31日，公司无形资产情况如下：

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2013年12月31日余额	-	15,590,000.00	15,590,000.00
2. 本期增加金额	-	467,700.00	467,700.00
(1) 购置	-	-	-
(2) 其他	-	467,700.00	467,700.00
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2014年12月31日余额	-	16,057,700.00	16,057,700.00
二、累计摊销			
1. 2013年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	240,865.49	240,865.49

(1)计提	-	240,865.49	240,865.49
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2014年12月31日余额	-	240,865.49	240,865.49
三、减值准备			
1. 2013年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2014年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2014年12月31日账面价值	-	15,816,834.51	15,816,834.51
2. 2013年12月31日账面价值	-	15,590,000.00	15,590,000.00

公司的无形资产包含土地使用权及软件，其中土地使用权为子公司所有，软件系公司2015年12月购入的金蝶软件。

（十）递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,403.77	91,850.94	687,538.20	171,884.55	66,909.67	16,727.42
待弥补亏损	1,022,942.33	255,735.58	908,707.11	227,176.78	443,923.44	110,980.86
合计	1,390,346.10	347,586.52	1,596,245.31	399,061.33	510,833.11	127,708.28

可抵扣暂时性差异主要包括应收账款及其他应收款的坏账准备、以及子公司的税前可弥补亏损所产生的暂时性差异。

（十一）其他非流动资产

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
工程设备款	207,500.00	-	-
合 计	207,500.00	-	-

工程设备款主要系公司预付的设备款。

六、 公司最近两年一期的重大债务情况

(以下金额未特别标注说明均为人民币元)

(一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押、保证借款	4,000,000.00	11,500,000.00	18,000,000.00
合计	4,000,000.00	11,500,000.00	18,000,000.00

2、短期借款各期期末明细如下：

2016年3月31日				
合同编号	贷款银行	金额	借款期限	年利率
GDK476450120150852	中行龙湖支行	4,000,000.00	2015/9/21 至 2016/9/21	5.75%
合计	—	4,000,000.00	—	—

(续)

2015年12月31日				
合同编号	贷款银行	金额	借款期限	年利率
GDK476450120150852	中行龙湖支行	4,000,000.00	2015/9/21 至 2016/9/21	5.75%
GDK476450120150779	中行龙湖支行	3,500,000.00	2015/9/7 至 2016/9/7	5.75%
GDK476450120150836	中行龙湖支行	4,000,000.00	2015/9/15 至 2016/9/15	5.75%
合计	—	11,500,000.00	—	—

(续)

2014年12月31日				
合同编号	贷款银行	金额	借款期限	年利率
GDK476450120140708	中行龙湖支行	3,500,000.00	2014/9/11 至 2015/9/8	7.50%
GDK476450120140728	中行龙湖支行	4,000,000.00	2014/9/17 至 2015/9/15	7.50%
GDK476450120140737	中行龙湖支行	3,000,000.00	2014/9/23 至 2015/9/21	7.50%
GDK476450120140762	中行龙湖支行	2,500,000.00	2014/9/25 至 2015/9/24	7.50%

GDK476450120140782	中行龙湖支行	2,400,000.00	2014/10/9 至 2015/9/24	7.50%
GDK476450120140796	中行龙湖支行	2,600,000.00	2014/10/16 至 2015/10/14	7.50%
合计	—	18,000,000.00	—	—

其中,合同编号为 GDK476450120150779 及 GDK476450120150836 的借款已分别于 2016 年 1 月 18 日及 2016 年 1 月 21 日偿还。

3、已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二) 应付账款

1、应付账款账龄明细

报告期内,公司各期末应付账款情况如下:

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	1,042,454.80	896,904.64	286,127.31

报告期内,各期末应付账款的账龄情况如下:

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	876,958.15	84.12	743,654.99	82.91	238,125.68	83.22
1至2年	41,823.85	4.01	105,248.02	11.73	48,001.63	16.78
2至3年	123,672.80	11.86	48,001.63	5.35	-	-
合计	1,042,454.80	100.00	896,904.64	100.00	286,127.31	100.00

2016年3月末、2015年末及2014年末,公司的应付账款余额分别为104.25万元、89.69万元及28.61万元。公司应付账款余额主要系公司采购原料所产生的应付款项。报告期内公司的应付账款呈现逐年增加的趋势,主要系受公司业绩增长影响。

2、报告期各期末应付账款前五名单位情况

截至2016年3月31日,应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	占应付账款余额比例(%)	账龄	与本公司关系
------	----	--------------	----	--------

东莞市力雄机械有限公司	314,522.74	30.17	1年以内	材料供应商
广东柏亚进出口有限公司	161,538.46	15.50	1年以内	材料供应商
广州市番禺区东涌兆丰铁辊制造厂	148,376.62	14.23	1年以内	材料供应商
汕头市成中成货运有限公司	103,603.60	9.94	1年以内	运输供应商
佛山市南海区高扬机械配件厂	92,735.04	8.90	1年以内、2-3年	材料供应商
合计	820,776.46	78.73	—	—

截至2015年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款 余额比例(%)	账龄	与本公司关系
东莞市力雄机械有限公司	335,042.74	37.36	1年以内	材料供应商
广州市番禺区东涌兆丰铁辊制造厂	323,931.62	36.12	1年以内	材料供应商
佛山市南海区高扬机械配件厂	92,735.04	10.34	1年以内、1-2年	材料供应商
汕头市顺丰速运有限公司	51,176.59	5.71	1-2年、2-3年	运输供应商
汕头市海翔货运有限公司	30,636.00	3.42	1年以内、1-2年	运输供应商
合计	833,521.99	92.93	—	—

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款 余额比例 (%)	账龄	与本公司关系
深圳市轩捷贸易有限公司	110,605.02	38.66	1年以内	材料供应商
佛山市南海区高扬机械配件厂	73,333.32	25.63	1年以内	设备供应商
汕头市顺丰速运有限公司	51,176.59	17.89	1年以内、1-2年	运输供应商
汕头市海翔货运有限公司	30,636.00	10.71	1年以内	运输供应商
汕头澄海区蓝天科技有限公司	9,572.64	3.35	1年以内	材料供应商
合计	275,323.57	96.22	—	—

3、本报告期应付账款中不存在应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（四）预收账款

1、报告期内，公司预收账款账龄情况如下：

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	2,256,857.18	1,195,110.03	312,682.10
合计	2,256,857.18	1,195,110.03	312,682.10

2、报告期内，各期末预收账款的账龄情况如下：

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,171,454.41	96.22	1,110,047.39	92.88	291,195.42	93.13
1-2年	46,038.49	2.04	63,575.96	5.32	21,486.68	6.87
2-3年	39,364.28	1.74	21,486.68	1.80	-	
合计	2,256,857.18	100.00	1,195,110.03	100.00	312,682.10	100.00

3 各期期末预收账款前五名单位情况

截至2016年3月31日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预收账款余额的比例(%)	与公司关系	款项
广东福昌文具有限公司	1,434,910.00	63.58	非关联方	货款
JWJUNLAISHENGTRADINGLIMIT (JW 君莱沈贸易公司)	343,628.91	15.23	非关联方	货款
KANDMINTERNATIONALINC (凯美国际有限公司)	80,379.65	3.56	非关联方	货款
扬州市云帆洁具有限公司	70,975.00	3.14	非关联方	货款
汕头市岐山橡胶塑料有限公司	46,395.00	2.06	非关联方	货款
合计	1,976,288.56	87.57	—	—

截至2015年12月31日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预收账款余额的比例(%)	与公司关系	款项
广东福昌文具有限公司	501,400.00	41.95	非关联方	货款
JWJUNLAISHENGTRADINGLIMIT (JW 君莱沈贸易公司)	343,628.91	28.75	非关联方	货款
汕头市业信塑胶制品有限公司	100,000.00	8.37	非关联方	货款
支付宝(中国)网络技术有限公司	45,000.00	3.77	非关联方	货款
安顺市亿丰实业发展有限公司	43,000.00	3.60	非关联方	货款
合计	1,033,028.91	86.44	—	—

截至2014年12月31日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预收账款余额的比例(%)	与公司关系	款项
汕头市南光摄影器材有限公司	147,294.50	47.11	非关联方	货款
金华市金瑞得工艺品厂	38,550.00	12.33	非关联方	货款

余姚市积扬家居用品有限公司	28,440.00	9.10	非关联方	货款
台山市达利糖果玩品有限公司	21,167.71	6.77	非关联方	货款
汕头经济特区裕生食品工业有限公司	20,746.98	6.64	非关联方	货款
合计	256,199.19	81.95	—	—

（五）其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款：

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	202,200.00	3,107.50	17,007,284.98
其他	3,257.50	150.28	970,150.27
合计	205,457.50	3,257.78	17,977,435.25

2014年末其他应付款余额为公司应付关联方往来款项，金额为1,700.73万元。基于2014年公司初始投资成本较低，公司存在营运资金缺口时，关联方为其提供资金支持，以维持正常的生产经营活动。自2015年股东充盈了公司资本后，公司偿还了关联方的支持资金。2016年3月末及2015年末公司的其他应付款金额较小，不存在重大异常。

2、报告期内，各期末其他应付款的账龄情况如下：

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以下	203,811.25	99.20	3,107.51	95.39	17,977,284.98	100.00
1至2年	1,646.25	0.80	150.27	4.61	150.27	-
合计	205,457.50	100.00	3,257.78	100.00	17,977,435.25	100.00

4、报告期内，应付关联方单位情况见“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

5、各期期末其他应付款前五名单位情况

截至2016年3月31日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占其他应付款余额的比例(%)	与公司关系
陈坤盛	202,200.00	98.41	关联方

顺丰恒通支付有限公司	3,107.50	1.51	非关联方
淘宝（中国）软件有限公司	150.00	0.07	非关联方
合计	205,457.50	100.00	

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占其他应付款余额的比例（%）	与公司关系
顺丰恒通支付有限公司	3,107.50	95.39	非关联方
淘宝（中国）软件有限公司	150.00	4.60	非关联方
北京百付宝科技有限公司	0.27	0.01	非关联方
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.01	0.00	非关联方
合计	3,257.78	100.00	

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占其他应付款余额的比例（%）	与公司关系
汕樟机械制造有限公司	9,148,970.75	50.89	关联方
陈坤盛	6,617,514.50	36.81	关联方
汕头市金平区集成贸易商行	1,240,800.00	6.90	非关联方
林灿杰	970,000.00	5.40	非关联方
淘宝（中国）软件有限公司	150.00	0.00	非关联方
合计	17,977,435.25	100.00	

（六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列式：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
短期薪酬	218,100.00	908,829.64	889,401.78	237,527.86
离职后福利-设定提存计划	-	58,785.02	58,785.02	-
合计	218,100.00	967,614.66	948,186.80	237,527.86

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	54,600.00	2,813,830.16	2,650,330.16	218,100.00
离职后福利-设定提存计划	-	166,564.53	166,564.53	-
合计	54,600.00	2,980,394.69	2,816,894.69	218,100.00

（续）

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	44,700.00	708,020.28	698,120.28	54,600.00
离职后福利-设定提存计划	-	102,835.50	102,835.50	-
合计	44,700.00	810,855.78	800,955.78	54,600.00

2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	218,100.00	857,230.63	837,802.77	237,527.86
职工福利费	-	40,923.00	40,923.00	-
社会保险费	-	10,676.01	10,676.01	-
其中：医疗保险费	-	5,616.00	5,616.00	-
工伤保险费	-	1,445.53	1,445.53	-
生育保险费	-	3,614.48	3,614.48	-
住房公积金	-	-	-	-
合计	218,100.00	908,829.64	889,401.78	237,527.86

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	54,600.00	2,740,460.01	2,576,960.01	218,100.00
职工福利费	-	56,515.92	56,515.92	-
社会保险费	-	16,854.23	16,854.23	-
其中：医疗保险费	-	1,712.00	1,712.00	-
工伤保险费	-	5,047.41	5,047.41	-
生育保险费	-	10,094.82	10,094.82	-
合计	54,600.00	2,813,830.16	2,650,330.16	218,100.00

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	44,700.00	696,533.78	686,633.78	54,600.00
社会保险费	-	11,486.50	11,486.50	-
其中：医疗保险费	-	1,533.00	1,533.00	-
工伤保险费	-	3,410.50	3,410.50	-
生育保险费	-	6,543.00	6,543.00	-
合计	44,700.00	708,020.28	698,120.28	54,600.00

3、设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
基本养老保险	-	54,217.20	54,217.20	-
失业保险费	-	4,567.82	4,567.82	-
合计	-	58,785.02	58,785.02	-

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	-	151,458.30	151,458.30	-
失业保险费	-	15,106.23	15,106.23	-
合计	-	166,564.53	166,564.53	-

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
基本养老保险	-	93,990.00	93,990.00	-
失业保险费	-	8,845.50	8,845.50	-
合计	-	102,835.50	102,835.50	-

2015年应付职工薪酬较2014年有所增长，主要系公司业绩上涨，产能扩大而增加员工人数、提升相关待遇导致。2016年1-3月公司的规模持续扩大，职工薪酬同步增长。

公司建立了完善的薪酬与福利制度，按时支付员工薪酬福利，不存在逾期拖欠员工薪酬的行为。

(七) 应交税费

税费项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	1,073,743.77	871,918.44	41,851.86
增值税	527,354.32	261,723.16	-
城市维护建设税	71,986.94	52,195.37	33,874.75
土地使用税	33,277.00	-	-
教育费附加	30,851.55	22,369.44	14,517.75
地方教育附加	20,567.70	14,912.96	9,678.50

税费项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
个人所得税	14,153.07	13,913.80	781.38
营业税	2,359.07	-	-
堤围防护费	379.7	5,008.97	-
印花税	158.21	2,713.19	-
房产税	-	-	152.40
车船使用税	-	-	281.30
合计	1,774,831.33	1,244,755.33	101,137.94

七、 报告期股东权益情况

单位：元

股东权益	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
股本	41,040,000.00	41,040,000.00	1,680,000.00
资本公积	7,537,249.75	3,739,803.84	-
盈余公积	119,449.24	422,491.63	11,354.96
未分配利润	2,856,441.16	3,943,944.94	558,470.19
归属于母公司所有者权益合计	51,553,140.15	49,146,240.41	2,249,825.15
少数股东权益	-	-	571,803.84
所有者权益合计	51,553,140.15	49,146,240.41	2,821,628.99

2016年3月末、2015年末和2014年末，股东权益合计金额分别为5,155.31万元、4,914.62万元和282.16万元，2015年末较2014年末有较大幅度的增长主要因为一方面股东向公司增资扩股，注入资本金额达3,936万元，充盈了股本规模；另一方面，伴随公司经销规模的扩大，2015年盈利水平大幅提升，产生净利润金额达379.66万元。2016年3月末股东权益合计金额与2015年相比进一步提升主要因为公司依靠自身经营规模的扩大，巩固了经营成果，2016年

前三个月公司创造净利润金额达 240.69 万元。

2016 年 3 月末、2015 年末和 2014 年末，公司每股净资产分别为 1.26、1.20 和 1.68，2016 年 3 月末及 2015 年末每股净资产较 2014 年末有所回落主要系 2014 年模拟股本规模较小，2015 年公司实施增资扩股后，稀释了每股净资产的资产价值，随着股本规模的稳定及公司经营规模的扩大，每股净资产将呈现稳定提升的趋势，2016 年 3 月末每股净资产较 2015 年末略有增加。综上，公司的股东权益合计金额及每股净资产的变动趋势符合公司的资本变化及经营情况，具有一定的合理性。

（一）股本

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2016 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,040,000.00	-	-	-	-	-	41,040,000.00

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,680,000.00	-	-	-	39,360,000.00	39,360,000.00	41,040,000.00

(续)

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期变动增减 (+、-)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,680,000.00	-	-	-	-	-	1,680,000.00

（二）资本公积

1、资本公积列示如下：

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计
2015年12月31日	3,739,803.84	-	3,739,803.84
加：本期增加	7,559,445.91	-	7,559,445.91
减：本期减少	3,762,000.00	-	3,762,000.00
2016年3月31日	7,537,249.75	-	7,537,249.75

(续)

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计
2014年12月31日	-	-	-
加：本期增加	3,762,000.00	-	3,762,000.00
减：本期减少	22,196.16	-	22,196.16
2015年12月31日	3,739,803.84	-	3,739,803.84

(续)

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计
2014年1月1日	-	-	-
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2014年12月31日	-	-	-

2、2015年度资本（股本）溢价增加数 3,762,000.00 元，系公司增资时投资款超过注册资本的部分 3,762,000.00 元。

3、2015年度资本（股本）溢价减少数 22,196.16 元，系公司购买子公司少数股东股权时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净资产份额之间的差额 22,196.16 元。

4、2016年1-3月资本（股本）溢价增加净额 3,797,445.91 元，系公司整体变更为股份有限公司时形成的资本溢价。

（三）盈余公积

1、盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2015年12月31日	422,491.63	-	422,491.63
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	303,042.39	-	303,042.39
2016年3月31日	119,449.24	-	119,449.24

(续)

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2014年12月31日	11,354.96	-	11,354.96
加：本期增加	411,136.67	-	411,136.67
减：本期减少	-	-	-
2015年12月31日	422,491.63	-	422,491.63

(续)

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2014年1月1日	-	-	-
加：本期增加	11,354.96	-	11,354.96
减：本期减少	-	-	-
2014年12月31日	11,354.96	-	11,354.96

2、2014年度法定盈余公积增加11,354.96元系公司按照母公司2014年度净利润的10%计提的法定盈余公积。

3、2015年度法定盈余公积增加411,136.67元系公司按照母公司2015年度净利润的10%计提的法定盈余公积。

4、2016年1-3月法定盈余公积减少303,042.39元系公司整体变更为股份公司时，净资产折股中以盈余公积折股。

(四) 未分配利润

1、未分配利润增减变动情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	3,943,944.94	558,470.19	732,772.14
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	3,943,944.94	558,470.19	732,772.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-162,946.99
减：提取法定盈余公积	-	411,136.67	11,354.96
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	3,494,403.52	-	-
期末未分配利润	2,856,441.16	3,943,944.94	558,470.19

2、2016年1-3月未分配利润转作股本的普通股股利3,494,403.52元系公司整体变更为股份公司时，净资产折股中以未分配利润折股。

八、报告期内现金流量情况

(一) 报告期现金流情况

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	2,922,875.45	5,100,847.28	2,589,491.10
投资活动产生的现金流量净额	-4,545,243.00	-10,560,830.89	-520,289.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,860,448.96	10,758,488.70	-1,942,381.29
现金及现金等价物净增加额	238,081.41	5,298,505.09	126,820.67

2016年1-3月、2015年度及2014年度，公司的经营活动现金流量净额分别为292.29万元、510.08万元、258.95万元。2015年经营活动现金流量净额与2014年相比增加251.14万元，增幅为96.98%，主要受2015年业绩增长影响，公司的经营现金流量规模总体扩大所致，2015年收入总额较2014年增加2,911.52万元，增幅

高达240.73%。2016年1-3月，公司经营活动产生的现金流量净额与公司营业收入增长趋势一致。

2016年1-3月、2015年度、2014年度，公司投资活动产生的现金流量净支出分别为454.52万元、1,056.08万元、52.03万元。2015年度投资活动产生的现金流量净支出较2014年增加1,004.05万元，主要系公司于2015年加大固定资产投资，包含子公司在建厂房及母公司机器设备的资金投入，投入金额分别为556.85万元、472.43万元。2016年1-3月公司的投资活动资金支出主要用于子公司厂房建设，投入金额557.77万元。

2016年1-3月、2015年度、2014年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为186.04万元、1,075.85万元、-194.24万元。2015年度筹资活动产生的现金流量净额较2014年度增加1,270.09万元，2015年筹资活动产生的现金流量净额的变动主要因为：1) 2015年股东增加资本投入，产生现金流入 4,312.20万元；2) 支付关联方往来款项，共产生现金流出2,452.60万元。

2016年1-3月，公司收回关联方往来款产生的现金流入共计1,015.25万元，用于支付公司的银行借款750万元，筹资活动产生的现金流量未见重大异常。

(二) 报告期内公司经营活动产生的现金流量与利润表主要项目对比如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
销售商品、提供劳务收到的现金	21,322,937.31	46,145,714.92	10,592,582.41
营业收入	20,230,317.87	41,209,703.39	12,094,484.64
购买商品、接受劳务支付的现金	13,626,118.83	29,602,778.49	4,365,626.65
营业成本	13,880,841.83	28,400,545.29	8,669,408.11
经营活动产生的现金流量净额	2,922,875.45	5,100,847.28	2,589,491.10
净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74

2016年1-3月、2015年、2014年销售商品、提供劳务收到的现金及营业收入基本一致，2016年1-3月、2015年购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本的变动趋势基本一致，2014年购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本存在较大

差异，主要原因是2013年公司与广东柏亚进出口有限公司签订《长期战略合作协议》，预付了部分材料款，2014年购买商品、接受劳务支付的现金支出因此减少。

报告期内，将净利润调整为经营活动产生的现金流量净额的过程列示如下：

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,406,899.74	3,796,611.42	-182,696.74
加：资产减值准备	-320,134.43	620,628.53	-95,892.47
固定资产折旧	472,253.99	1,257,831.07	1,080,358.72
无形资产摊销	89,754.51	324,309.33	240,865.49
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	71,751.99	-344.22
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动净损失	-	-	-
财务费用	92,090.06	1,337,487.30	1,437,425.86
投资损失（减：收益）	-	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	51,474.81	-271,353.05	-95,717.45
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	2,671,327.12	-4,246,252.63	-2,719,575.75
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,310,054.97	-1,717,152.75	1,456,317.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	-230,735.38	3,926,986.07	1,468,750.45
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,922,875.45	5,100,847.28	2,589,491.10

2016年1-3月公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的变动趋势一致；2015年和2014年经营活动产生的现金流量净额均超过净利润主要系资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、财务费用等对经营活动未产生现金流影响的项目，在净利润调整至经营活动产生的现金流量净额的过程中，需做调增处理，固定资产折旧及财务费用项目影响最大，其中：1) 2015年和2014年财务费用调增金额分别为133.75万元和143.74万元主要因为增资扩股前，2015年和2014年公司主要通过银行贷款融资方式解决营运资金缺口，产生较高的利息支出，此部分利息支出主要影响筹资活动的现金流状况，非经营活动现金流项目，在净利润调整至经营活动现金流净额过程中需做调增处理；2) 固定资产折旧主要系公司机器设备计提的折旧费用，2015年和2014年金额分别为125.78万元和108.04万元，不属于现金流出项目，亦做调增处理。

从上表得出，公司的净利润与经营活动产生的现金流量净额互相匹配，具有一定的合理性。

(三) 报告期内现金流量其他项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到利息收入	47,227.05	3,563.05	913.97
收到政府补助款	-	261,850.00	18,000.00
收到政府奖励款	2,000.00	-	-
营业外收入中的现金收入	-	-	10,000.00
收到的往来款	8,343.79	-	-
合 计	57,570.84	265,413.05	28,913.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
管理费用及营业费用	2,614,180.52	3,882,392.68	1,035,761.25
支付的往来款	-	2,636,622.24	1,952,171.73
银行汇兑损益及手续费	7,803.45	23,106.35	31,689.97
其他	-	26.56	300.00
合 计	2,621,983.97	6,542,147.83	3,019,922.95

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到关联方款项	10,152,539.02	-	1,495,044.57
合 计	10,152,539.02	-	1,495,044.57

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
支付关联方款项	700,000.00	24,526,024.00	-

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
合 计	700,000.00	24,526,024.00	-

九、 关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则》及上市相关规则的规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：陈坤盛

2、本公司之子公司情况

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	
广东锃盛塑化科技有限公司	汕头	汕头	橡胶和塑料制品业	100.00	-	设立

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
1	陈坤杰	与实际控制人关系密切家庭成员
2	刘桂芳	与实际控制人关系密切家庭成员

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
3	汕头市汕樟机械有限公司	公司实际控制人控制的企业
4	汕头市集源商业有限公司	公司实际控制人控制的企业
5	汕头市滇通宝科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
6	汕头市集源影像实业有限公司	公司实际控制人控制的企业
7	汕头市飞弧机械制造科技有限公司	公司股东陈坤杰控制的企业
8	晟琪新型材料科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
9	广州联优品牌管理有限公司	公司曾参股的企业

其中：汕头市集源商业有限公司已于 2012 年 3 月 20 日注销；汕头市飞弧机械制造科技有限公司已于 2014 年 6 月注销登记，汕头市滇通宝科技有限公司与汕头市集源影像实业有限公司已分别于 2015 年 8 月及 2015 年 12 月注销登记。晟琪新型材料科技有限公司已于 2016 年 4 月 28 日，由香港税务局出具不反对撤销公司注册通知书。

广州联优品牌管理有限公司（“联优品牌”）系公司曾参股的企业，其基本情况列示如下：

（1）联优品牌基本情况：

注册号	440106001198888	统一社会信用代码	--
名称	广州联优品牌管理有限公司	法定代表人	赵小菊
注册资本	300 万元人民币	成立日期	2015 年 05 月 12 日
住所	广州市天河区广棠西路 7 号 2D25 房	类型	其他有限责任公司
营业期限自	2015 年 05 月 12 日	营业期限至	2016 年 04 月 14 日
经营范围	供应链管理;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）;企业管理咨询服务;企业形象策划服务;策划创意服务;市场调研服务;商品信息咨询服务;市场营销策划服务;会议及展览服务;包装服务;大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演		

	出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；贸易代理；贸易咨询服务；百货零售（食品零售除外）；日用杂品综合零售；头饰零售；帽零售；化妆品及卫生用品零售；眼镜零售；箱、包零售；日用灯具零售；小饰物、小礼品零售；文具用品零售；工艺美术品零售；玩具零售；办公设备耗材零售；安全技术防范产品零售；电子元器件零售；电子产品零售；日用器皿及日用杂货批发；陶瓷、玻璃器皿批发；灯具、装饰物品批发；箱、包批发；文具用品批发；钻石饰品批发；宝石饰品批发；工艺品批发；美术品批发；玩具批发；橡胶制品批发；塑料制品批发；树脂及树脂制品批发；办公设备耗材批发；金属制品批发；仪器仪表批发；办公设备批发；电子元器件批发；电子产品批发；环保设备批发；安全技术防范产品批发；商标代理等服务；体育用品及器材零售；水晶饰品零售；
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局

（2）联优品牌的历史沿革

1) 联优品牌的设立

2015年5月6日，广州市工商行政管理局天合分局核发《公司名称预先核准通知书》（穗名核内字[2015]第062015050643号），同意预先核准晟琪有限、禩志聪、贾贺岚、杨以胜、赵小菊出资设立的公司名称为“广州联优品牌管理有限公司”。预先核准的公司名称保留期至2015年11月2日。

2015年5月12日，广州市工商行政管理局天河区分局核发《准予设立登记通知书》（穗工商（天）内设字[2015]第06201505050643号），同意准予设立联优品牌。

联优品牌设立时，股东及股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	出资时间	持股比例（%）
1	晟琪有限	105	2045.5.7	35
2	赵小菊	90	2045.5.7	30
3	杨以胜	45	2045.5.7	15
4	贾贺岚	45	2045.5.7	15
5	禩志聪	15	2045.5.7	5
合计		300	--	100

2) 2015年11月，股权转让

2015年11月6日，晟琪有限将其所持联优品牌股权转让予第三方。

5、其他关联方

(1) 公司的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务	兼职单位及任职
1	陈坤盛	董事长、总经理	汕樟机械任执行董事；宇旭源投资管理合伙，任执行事务合伙人；广东锑盛塑化科技有限公司，任董事长、总经理
2	陈坤杰	董事	汕樟机械总经理
3	余炳樟	董事	中石化广东有限公司职员（劳务派遣）
4	姚欣雪	董事、副总经理	无兼职
5	陈学斌	监事会主席	无兼职
6	张淦	监事	无兼职
7	张树胜	监事	无兼职
8	卢祖平	副总经理、董事	无兼职
9	蔡剑寒	财务负责人	无兼职
10	林卫中	董事会秘书	无兼职

(2) 公司主要投资者个人及其关系密切的家庭成员控制的企业：

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
1	余春桂	公司股东、董事余炳樟关系密切家庭成员
2	汕头市新庆燃料有限公司（已注销）	公司股东、董事余炳樟父亲余春桂投资的企业
3	汕头市新雄石油贸易有限公司	公司股东、董事余炳樟父亲余春桂投资的企业
4	汕头市联鸿冷冻食品有限公司	公司股东、董事余炳樟父亲余春桂投资的企业
5	广州凯力资产管理有限公司	公司股东、董事余炳樟父亲余春桂投资的企业
6	广州凯力房地产开发有限公司	公司股东、董事余炳樟父亲余春桂投资的企业

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2016年1-3月发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
晟琪新型材料科技有限公司	环保塑料 餐具	-	867,629.94	492,452.20

公司向晟琪新型材料科技有限公司（晟琪新型材料）销售的商品主要为塑料包装盒、塑料碗和塑料盖，公司根据同类产品的市场价格确定关联方交易的销售价格，价格公允，不存在通过关联方进行利益输送的情形。2015年和2014年，公司向晟琪新型材料销售的产品收入分别为86.76万元和49.25万元，占当期销售额的比重分别为2.11%和4.07%，关联方销售规模较小，对公司经营活动未产生重大影响。

2、偶发性关联交易

(1) 购销机器设备的关联交易

关联方	交易内容	2016年1-3月发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
汕头市汕樟机械有限公司	机械设备	514,444.48	3,782,820.51	-

公司2015年、2016年向汕樟机械购入的机械设备主要包含3D辊筒、PET板材制造机等，公司根据同类产品的市场价格确定关联方交易的销售价格，价格公允，不存在通过关联方销售进行利益输送的情形。上述购销行为主要系基于公司拓展经营规模以及对部分设备进行更新换代而发生的，具有必要性，但不具备持续性。

(2) 关联方担保

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
汕头市汕樟机械制造有限公司	26,000,000.00	2013年12月25日	2014年12月31日	保证	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
汕头市汕樟机械制造有限公司	20,000,000.00	2015年1月1日	2016年1月21日	保证	是

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
陈坤盛	20,000,000.00	2012年10月1日	2019年12月31日	保证	否
陈坤杰					
汕头市汕樟机械制造有限公司	20,000,000.00	2012年10月1日	2019年12月31日	保证	否
广东锑盛塑化科技有限公司	20,000,000.00	2015年1月1日	2023年12月31日	保证	否
陈坤盛	20,000,000.00	2012年10月1日	2015年11月23日	抵押	是
陈坤杰	3,000,000.00	2012年10月1日	2015年11月23日	抵押	是
广东锑盛塑化科技有限公司	20,772,000.00	2015年11月6日	2023年12月31日	抵押	否

(3) 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	2016年1-3月 确认的租赁费	2015年度 确认的租赁费	2014年度 确认的租赁费
汕头市汕樟机械制造有限公司	房屋建筑物	57,600.00	187,200.00	144,000.00

公司与汕头市汕樟机械制造有限公司签订了厂房租赁合同，双方按照市场公允价值交易，不存在通过关联方进行利益输送的情形。租赁合同约定，该厂房原规划设计的生产使用性质为工业生产，公司按照经核准的生产经营范围和该厂房原规划设计的生产使用性质从事塑胶产品的生产。

(4) 关联方借款

公司于2016年3月1日与刘桂芳签订借款协议，同意借款给刘桂芳用于个人投资经营，并按照不超过同期银行借款利率向刘桂芳计收利息。2016年3月公司向刘桂芳提供借款，金额达385万元，计收利息6,759.20元。截至2016年3月31日，

刘桂芳已还清相关借款及利息。

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	59,600.00	151,850.00	26,400.00

(6) 其他偶发性关联方情况

报告期内，公司未发生其他偶发性关联交易。

3、关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
陈坤盛	202,200.00	-	6,617,514.50
汕头市汕樟机械制造有限公司	-	-	9,148,970.48
合 计	202,200.00	-	15,766,484.98

(2) 其他应收款

关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
陈坤盛	-	8,955,296.50	-
汕头市汕樟机械制造有限公司	-	295,042.52	-
合 计	-	9,250,339.02	-

(3) 应付账款

关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
汕头市汕樟机械制造有限公司	44,613.90	-	-
合 计	44,613.90	-	-

(4) 应收账款

关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
晟琪新型材料科技有限公司	222,967.63	222,967.63	-
合 计	222,967.63	222,967.63	-

4、关联方资金占用的发生、原因及清理情况

(1) 陈坤盛

① 公司与控股股东陈坤盛的资金占用情况列示如下：

项目	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
-其他应付款				
2016年1-3月	-8,955,296.50	3,580,000.00	12,737,496.50	202,200.00
-其他应收款				
2015年	-6,617,514.50	47,955,811.00	32,383,000.00	8,955,296.50
-其他应付款				
2014年	7,229,500.00	18,192,872.28	17,580,886.78	6,617,514.50

② 资金占用及清理情况：2014年公司在发展过程中存在营运资金缺口，控股股东提供资金以支持日常的生产经营活动，2014年公司向股东拆入资金次数为52次。2015年，因控股股东个人投资经营需要，出现公司向股东提供借款的情况，发生资金拆出次数频繁，其中2015年度为105次，2016年1-3月为6次；2016年1-3月同时存在公司向股东拆入资金情形，报告期末余额为其他应付款20.22万元，截至本公开转让说明书签署之日，公司已向股东归还该笔款项。2015年至2016年1月期间，由于处于有限公司阶段，控股股东未就关联方资金占用情况执行相应的决策程序，亦未向公司支付资金占用费。截至2016年1月，公司已清理了以上关联方往来款项，由于资金占用情况发生在有限公司阶段，不存在违反相应的承诺及制度的情形。

(2) 汕头市汕樟机械制造有限公司（“汕樟机械”）

① 公司与关联方汕樟机械的资金占用情况列示如下：

项目	期初余额	本期借方累计	本期贷方累计	期末余额
-其他应收款				
2016年1-3月	295,042.52	500,000.00	795,042.52	-
2015年	-9,148,970.48	25,751,500.00	16,307,487.00	295,042.52
-其他应付款				
2014年	3,231,590.81	16,116,600.00	22,033,979.67	9,148,970.48

② 资金占用及清理情况：2014年公司因初始资本较低，向汕樟机械借入资金补充资金缺口，资金拆入次数为57次。2015年开始出现公司向汕樟机械提供

借款的情况，发生资金拆出次数频繁，其中 2015 年发生 52 次，2016 年 1-3 月发生 2 次。2015 年至 2016 年 1 月期间，由于处于有限公司阶段，公司未就关联方资金占用情况执行相应的决策程序，汕樟机械亦未向公司支付资金占用费。截至 2016 年 1 月末，公司已清理了汕樟机械占用公司资金的情况，由于资金占用情况发生在有限公司阶段，不存在违反相应的承诺及制度的情形。

(3) 刘桂芳

①公司与关联方刘桂芳的资金占用情况列示如下：

年度	其他应收款			
	期初余额	本期借方累计	本期贷方累计	期末余额
2016 年 1-3 月	-	3,850,000.00	3,850,000.00	-

② 资金占用及清理情况：

以上资金占用款项主要为公司向刘桂芳提供资金以进行个人投资经营，集中在 2016 年 3 月份向刘桂芳拆出资金 8 次，金额共 385 万元。2016 年 3 月 28 日，公司董事会召开临时董事会，通过《关于要求公司关联方立即偿还借款并支付利息的议案》，要求公司在本次董事会会议召开后 3 日内收回借给刘桂芳的借款 385 万元，并按照不超过同期银行借款利率向公司支付利息。截至 2016 年 3 月 31 日，刘桂芳已归还相关借款本金 385 万元及利息 6,759.20 元。

以上资金占用情形，主要因为公司整体变更为股份有限公司前企业规范治理意识薄弱、公司相关规章制度未予完善所形成。公司实际控制人陈坤盛和持有公司 5%以上股权的股东余炳樟、陈坤杰以及董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。公司向刘桂芳提供资金支持，公司已经遵循相关制度及规定，做出相应决策，不存在违反相应承诺、规范的情况。自报告期末至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

（三）关联交易决策程序执行情况

报告期内，公司存在经常性关联交易，偶发性关联交易为关联方的资金拆借、固定资产采购、关联担保等。公司股改前的公司章程较为简单，未对关联交易的决策程序做出明确规定。股改后，公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中对关联交易的回避及决策程序进行了相关规定，并制定了《广东晟琪科技股份有限公司关联交易管理办法》，内容包括关联方的界定、交易价格的确定和管理、关联交易的审议程序、关联交易的股东大会和董事会表决程序等。根据《关联交易管理办法》的规定，公司与关联自然人发生的交易金额在300万元以上的关联交易，与关联法人发生的交易金额在1000万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，由董事会审议通过后报股东大会批准决定。其他关联交易事项由董事会审议批准。公司与关联自然人之间的单次关联交易金额低于人民币30万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值2%以下的关联交易，与关联法人之间的单次关联交易金额低于100万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值3%以下的关联交易，董事会授权总经理审议决定。总经理应将其审批的关联交易文件报董事会备案。

公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。”

十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

本公司不存在需要披露的期后事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他重大事项

本公司不存在需要披露的其他重大事项。

十一、公司报告期内的资产评估情况

2015年11月有限公司整体变更的资产评估情况：

公司委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司整体变更设立股份公司涉及的有限公司经审计后全部资产及负债进行评估，评估基准日为2015年11月30日。本次评估目的是为汕头市晟琪塑胶制品有限公司拟整体变更股份有限公司事宜而涉及的企业资产及负债价值提供参考。广东联信资产评估土地房地产估价有限公司于2015年12月31日出具了联信(证)评报字[2015]第A0808号《汕头市晟琪塑胶制品有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜所涉及其经审计后资产和负债评估报告》。

2015年11月30日，汕头市晟琪塑胶制品有限公司全部资产账面值为7,295.68万元，评估值为7,405.81万元，增幅1.51%；负债账面值2,435.74万元，评估值为2,435.74万元，无增减；净资产账面值为4,859.94万元，评估值为4,970.07万元，增幅2.27%。

十二、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）最近两年股利分配政策

根据公司现行《公司章程》规定，公司股利分配政策如下：

公司可以根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要以及外部经营环境，并结合股东的意见，制定或调整股东回报计划。关于制定或调整股东回报计划的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持连续性和稳定性，并

兼顾公司持续经营能力，利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

公司董事会结合具体经营状况，充分考虑公司的盈利状况、现金流状况、发展阶段及当期资金需求，并充分考虑和听取股东的要求和意愿，制定分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在公司现金满足公司发展需求前提下，公司董事会可以优先采取现金分配方式。

（二）最近两年股利分配情况

公司最近两年一期未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公开转让后的股利分配政策与报告期内的保持一致。

十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

（一）广东镨盛塑化科技有限公司

广东镨盛塑化科技有限公司于2011年4月7日，在汕头市濠江区工商行政管理局注册成立并取得企业法人营业执照。住所为汕头市濠江区企业投资管理服务中心办公楼116号，法定代表人陈坤盛，注册资本人民币1,188万元，企业类型为有限责任公司，股东包括汕头市晟琪塑胶制品有限公司以及陈坤杰。经营范围为“精细化工产品、环保型塑料产品、化工、塑料机械研究开发；生产、销售：塑料制品、工艺品、纸制品、塑料机械专用设备、化工机械专用设备、印刷机械专用设备、影像材料机械设备；销售：影像材料及制品、金属材料、化工原料（不含危险化学品）、仓储服务；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）。

2015年10月10日，陈坤杰与汕头市晟琪塑胶制品有限公司签订《广东晟盛塑化科技有限公司股权转让合同》，陈坤杰同意将其持有的有限公司59.4万元的出资额以59.4万元转让给汕头市晟琪塑胶制品有限公司。

现广东晟盛塑化科技有限公司股东股权情况如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本 比例
1	广东晟琪科技股份有限公司	1,188.00	100.00%
合计		1,188.00	100.00%

1、最近两年一期的财务数据简表：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产	25,410,670.25	21,369,069.67	15,939,257.44
净资产	11,112,793.25	11,198,469.67	11,547,057.44
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入		-	-
净利润	-85,676.42	-464,783.69	-296,246.29

2、适用的主要税种及税率情况

税种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	营业收入	0.03%
堤围防护费	营业收入	0.072%

十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

1、主要原材料价格波动风险

报告期内，公司的产品均为塑料制品，直接材料占公司主营业务成本的比重

接近 90%，直接材料主要为生产塑料制品所需的一系列合成树脂原料，包括聚苯乙烯、聚丙烯、聚酯切片、聚乙烯等，以上合成树脂原料均为石油衍生产品，价格与上游原油价格关联紧密。如果上游原油价格发生剧烈变动，将直接影响公司的主营业务成本，进而可能影响公司的毛利率与利润水平。

公司的应对措施主要有：

(1) 公司将加强存货管理，提高公司供产销的匹配度，严格控制原材料的周转；

(2) 公司将加强产品的研发能力，开发具有高附加值的产品，提升公司产品销售的议价能力；同时，公司将对销售人员进行培训，加强其谈判能力，以求更好的规避原材料波动风险，利用谈判技巧将相关风险进行转移。

2、实际控制人控制不当的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司的实际控制人陈坤盛直接持有公司股份22,800,000股，间接持有公司股份1,830,000股，合计持有公司24,630,000股的股份，合计持股比例为60.02%，为公司控股股东。陈坤盛同时担任股份公司董事长兼法定代表人、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

公司的解决措施：

公司将严格按照公司治理文件和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，公司挂牌后将引进新的股东，从而优化股权结构。

3、客户集中度较高的风险

公司致力于与客户建立稳固的供应链关系，为其提供优质的产品和服务公司2014年、2015年和2016年1-3月前五大客户占营业收入的比重分别为79.57%、

71.94%及68.29%，集中度较高。虽然公司于2015年通过加大销售渠道的开拓力度从而进一步掌握营销主动权，但由于目前产能有限，资源及服务仍然集中重点客户。如果公司与上述重点客户的合作出现问题，或者重点客户的生产经营发生波动，将给公司的经营带来一定风险。

公司的应对措施主要有：

- (1) 建立专业的销售团队，参加各种展会，开发新客户；
- (2) 加大研发力度，开发各种新产品，打开新兴市场。

4、可能存在因侵犯他人知识产权而涉诉的风险

塑料制品行业所生产的产品的设计图案、外形等需大量使用美术作品和外观设计。公司虽然拥有自己相关的专利及注册商标等知识产权，但大部分产品所使用的设计图案、外形均由客户提供。虽在与客户签订合同的同时也签订了《补充协议》或取得相关授权，但鉴于客户方对于知识产权认知可能存在的局限性，可能存在因侵犯他人知识产权而涉诉的风险。

公司的应对措施主要有：

公司将组织公司相关业务人员进行培训，提高知识产权意识，完善业务合同，将对知识产权的约定条款增添至业务合同里边，减少知识产权侵权的风险。

5、关联方占用资金的风险

报告期内，存在关联方向公司借款而产生资金占用的情形，且部分关联方占用资金未支付资金占用费。关联方资金占用主体为陈坤盛、汕头市汕樟机械有限公司、刘桂芳，2016年1-3月、2015年度及2014年度，上述关联方占用资金合计金额分别为793.00万元、7,370.73万元及0.00万元，截至2016年3月末、2015年末及2014年末，上述关联方占用资金的合计余额分别为0.00万元、925.03万元和0.00万元。以上关联方资金占用主要系公司整体变更为股份有限公司前因企业规范治理意识薄弱、公司相关规章制度未予完善所形成，截至2016年3月，公司已完成以上关联方资金占用的清理。

关联方占用公司资金，不符合公司治理机制的要求，对公司的利益存在一定的损害。报告期内，关联方已将占用的资金进行了归还。公司已通过了《关联交

易管理办法》杜绝关联方占用资金的情况，并且关联方已出具相关承诺，未来不再通过任何形式占用公司资金、资源。因此，上述资金占用行为不会对公司造成持续损害。但是，如果公司及关联方未能严格按照相关制度、承诺履行义务，仍存在资金占用行为的可能，从而给公司带来一定的不利影响。

公司的应对措施主要有：

(1) 公司在整体变更为股份有限公司后，规范了企业的治理文件，完善了公司的相关规章制度，对关联交易制定了《广东晟琪科技股份有限公司关联交易管理办法》，内容包括关联方的界定、交易价格的确定和管理、关联交易的审议程序、关联交易的股东大会和董事会表决程序等。根据《关联交易管理办法》的相关规定，公司与关联自然人、关联法人交易金额的批准权限进行了界定，公司也将严格遵守《关联交易管理办法》的规定，严格防范关联方资金占用的情形，保障公司及其他股东的利益不受损害；

(2) 公司实际控制人、控股股东及相关关联方出具承诺函，承诺：“本人作为公司的控股股东、实际控制人承诺，本人及本人控制的其他企业、本人的关联方均不再占用公司的资金。”。公司通过实际控制人、控股股东出具承诺函的方式，防范公司股改后出现资金占用损害公司及其他股东利益的情形。

6、汇率风险

公司存在海外销售，2016年1-3月，2015年以及2014年外销收入占公司营业收入比重分别为1.15%、4.68%以及45.24%，外销业务逐年缩小。海外销售一般以外币报价，人民币价值波动，会导致公司产生汇兑损益，2016年1-3月，2015年以及2014年汇兑损益占公司利润总额的比重分别为0.10%、-1.02%以-9.53%，汇兑损益对公司业绩的影响随着外销业务减少而下降。然而，若公司未来经营策略变化，增大外销业务，公司依然有可能面临汇率波动风险。

应对措施：

公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，根据相关货币汇率变动的情况，合理安排外币的收付日期，调整汇率风险的时间结构。

第五章 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名

余炳樟
胡斌
姚子
陈坤生
陈中云

全体监事签名

张浩
张树胜

全体高级管理人员签名

藏国
胡斌
姚子
陈中云

广东晟琪科技股份有限公司

2016年09月21日



主办券商声明

“本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

法定代表人: 孙树明

孙树明

项目负责人: 陈世杰
陈世杰

项目小组成员: 陈泽鑫
陈泽鑫

林美璇
林美璇

余琳丹
余琳丹

肖尧
肖尧

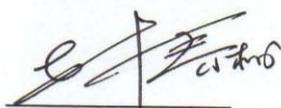
邱鑫豪
邱鑫豪



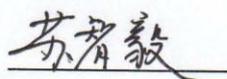
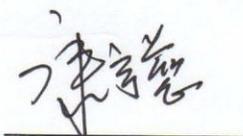
律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任

律师事务所负责人：



经办律师：



2016年09月21日

会计师事务所声明

本机构及经办人员（签字注册会计师）已阅读广东晟琪科技股份有限公司公开转让说明书，确认广东晟琪科技股份有限公司公开转让说明书与本机构出具的广会审字[2016]G15039820071号审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌广东晟琪科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认广东晟琪科技股份有限公司公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

蒋洪峰

签字注册会计师：

王旭彬

张腾

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

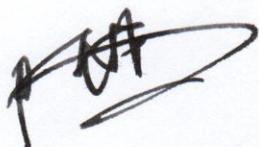
（特殊普通合伙）

2016年9月21日

资产评估机构声明

本机构及经办签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：



经办评估师：



资产评估机构（盖章）：



2016年9月21日

第六章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月份审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件（如有）

（本页无正文）

广东晟琪科技股份有限公司

2016年 9月 21日