

广东顺威精密塑料股份有限公司

2015 年度审计报告

广会审字[2016]G16000830015 号

目 录

审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
母公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13-78

审计报告

广会审字[2016]G16000830015 号

广东顺威精密塑料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东顺威精密塑料股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,广东顺威精密塑料股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东顺威精密塑料股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:冯琨琮

中国注册会计师:林恒新

中国 广州

二〇一六年二月四日

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	201,961,349.25	221,114,659.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	131,185,240.08	141,870,048.99
应收账款	五、3	289,552,018.79	359,607,688.82
预付款项	五、4	4,138,403.03	6,578,685.53
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	17,441,229.00	19,420,407.20
存货	五、6	270,304,271.64	356,870,875.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	25,401,089.50	37,915,654.36
流动资产合计		939,983,601.29	1,143,378,020.52
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、8	15,507,500.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	438,689,224.84	426,017,647.75
在建工程	五、10	91,037,646.97	44,908,940.62
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	五、11	105,002,493.55	108,809,840.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	13,534,321.27	13,431,671.83
递延所得税资产	五、13	14,344,671.70	9,573,439.24
其他非流动资产	五、14	1,474,158.10	6,036,252.24
非流动资产合计		679,590,016.43	609,277,792.64
资产总计		1,619,573,617.72	1,752,655,813.16

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、15	172,388,904.12	106,580,497.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、16	132,736,329.43	295,940,664.33
应付账款	五、17	119,576,130.71	153,909,258.81
预收款项	五、18	3,874,957.06	3,516,391.71
应付职工薪酬	五、19	15,266,975.35	15,866,509.98
应交税费	五、20	22,683,526.86	34,394,450.92
应付利息	五、21	312,714.88	77,982.38
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	4,526,315.26	4,113,935.51
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		471,365,853.67	614,399,691.11
非流动负债:			
长期借款	五、23	50,000,000.00	30,000,000.00
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	五、24	22,485,825.92	20,882,958.88
递延所得税负债	五、13	492,092.47	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		72,977,918.39	50,882,958.88
负债合计		544,343,772.06	665,282,649.99
股东权益:			
股本	五、25	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	620,742,266.81	620,742,266.81
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、27	325,139.87	-228,959.72
盈余公积	五、28	41,064,413.60	40,391,281.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	232,962,632.52	245,912,572.08
归属于母公司股东权益合计		1,055,094,452.80	1,066,817,160.98
少数股东权益		20,135,392.86	20,556,002.19
股东权益合计		1,075,229,845.66	1,087,373,163.17
负债和股东权益总计		1,619,573,617.72	1,752,655,813.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		125,902,354.69	102,346,757.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		36,183,480.23	70,864,884.22
应收账款	十五、1	172,653,510.30	165,143,304.75
预付款项		1,858,519.20	2,496,409.38
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	284,008,511.85	239,201,541.91
存货		123,858,794.42	175,759,483.10
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,479,893.47	13,464,090.93
流动资产合计		752,945,064.16	769,276,471.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,007,500.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	629,313,949.16	619,313,949.16
投资性房地产		-	-
固定资产		102,080,664.04	108,295,699.29
在建工程		14,010,055.29	7,474,028.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,352,549.88	13,627,477.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,392,119.67	9,209,833.47
递延所得税资产		2,459,895.67	1,718,980.13
其他非流动资产		954,108.10	3,169,170.73
非流动资产合计		783,570,841.81	762,809,139.13
资产总计		1,536,515,905.97	1,532,085,610.86

母公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		172,388,904.12	106,580,497.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		93,668,000.00	185,459,000.00
应付账款		98,785,611.50	78,131,938.34
预收款项		2,846,252.64	3,765,166.71
应付职工薪酬		4,522,072.96	4,478,952.72
应交税费		15,528,660.41	13,970,717.95
应付利息		312,714.88	77,982.38
应付股利		-	-
其他应付款		101,290,122.89	107,493,153.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		489,342,339.40	499,957,408.75
非流动负债:			
长期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
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		7,206,782.68	4,659,250.00
递延所得税负债		166,513.87	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		57,373,296.55	34,659,250.00
负债合计		546,715,635.95	534,616,658.75
股东权益:			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		625,973,575.00	625,973,575.00
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		41,064,413.60	40,391,281.81
未分配利润		162,762,281.42	171,104,095.30
股东权益合计		989,800,270.02	997,468,952.11
负债和股东权益总计		1,536,515,905.97	1,532,085,610.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、30	1,201,514,551.12	1,484,068,989.63
其中: 营业收入		1,201,514,551.12	1,484,068,989.63
二、营业总成本		1,203,580,767.06	1,442,899,363.42
其中: 营业成本	五、30	964,298,981.38	1,209,051,136.28
营业税金及附加	五、31	8,088,466.70	9,411,606.33
销售费用	五、32	77,699,426.41	79,500,140.59
管理费用	五、33	127,422,550.04	117,068,995.62
财务费用	五、34	16,790,367.15	20,707,918.76
资产减值损失	五、35	9,280,975.38	7,159,565.84
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)	五、36	90,000.00	70,000.00
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)		-1,976,215.94	41,239,626.21
加: 营业外收入	五、37	9,336,279.61	34,820,226.36
其中: 非流动资产处置利得		198,172.68	409,956.61
减: 营业外支出	五、38	4,496,220.99	9,597,621.22
其中: 非流动资产处置损失		748,905.51	1,956,177.08
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		2,863,842.68	66,462,231.35
减: 所得税费用	五、39	1,161,259.78	15,633,999.60
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		1,702,582.90	50,828,231.75
归属于母公司股东的净利润		2,123,192.23	48,266,951.93
少数股东损益		-420,609.33	2,561,279.82
六、其他综合收益的税后净额	五、40	554,099.59	49,653.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		554,099.59	49,653.23
(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		554,099.59	49,653.23
其中: 外币财务报表折算差额		554,099.59	49,653.23
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		2,256,682.49	50,877,884.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,677,291.82	48,316,605.16
归属于少数股东的综合收益总额		-420,609.33	2,561,279.82
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.01	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.01	0.30

注:编制合并报表的公司, 只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益, 无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	601,925,435.43	672,600,365.90
减：营业成本	十五、4	498,740,837.39	553,462,338.38
营业税金及附加		3,973,385.80	4,354,351.25
销售费用		28,005,141.97	26,906,669.31
管理费用		47,446,774.75	43,275,789.48
财务费用		14,546,601.70	14,384,365.53
资产减值损失		3,519,217.20	1,834,187.82
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,693,476.62	28,382,664.13
加：营业外收入		3,803,926.28	5,804,387.08
其中：非流动资产处置利得		18,000.00	25,688.18
减：营业外支出		1,930,905.59	5,954,153.74
其中：非流动资产处置损失		557,207.92	598,606.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,566,497.31	28,232,897.47
减：所得税费用		835,179.40	5,317,751.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,731,317.91	22,915,145.98
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		6,731,317.91	22,915,145.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,137,264,634.65	1,202,797,628.82
收到的税费返还		3,763,200.78	5,186,227.68
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	14,708,253.53	34,690,155.61
现金流入小计		1,155,736,088.96	1,242,674,012.11
购买商品、接受劳务支付的现金		733,742,006.04	803,186,044.33
支付给职工以及为职工支付的现金		232,650,789.35	223,943,994.48
支付的各项税费		72,149,432.63	72,954,296.30
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	90,031,713.25	92,480,662.81
现金流出小计		1,128,573,941.27	1,192,564,997.91
经营活动产生的现金流量净额		27,162,147.69	50,109,014.20
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		90,000.00	70,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,153,706.61	2,337,612.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,243,706.61	2,407,612.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		93,158,783.82	131,522,540.43
投资所支付的现金		15,007,500.00	-
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		108,166,283.82	131,522,540.43
投资活动产生的现金流量净额		-106,922,577.21	-129,114,927.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		504,146,950.62	208,823,258.38
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、43	28,927,386.72	-
现金流入小计		533,074,337.34	208,823,258.38
偿还债务所支付的现金		418,652,988.54	212,628,594.77
分配股利或偿付利息所支付的现金		26,413,649.19	20,236,254.21
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	五、43	-	28,215,939.99
现金流出小计		445,066,637.73	261,080,788.97
筹资活动产生的现金流量净额		88,007,699.61	-52,257,530.59
四、汇率变动对现金的影响		1,526,805.92	736,179.95
五、现金及现金等价物净增加额		9,774,076.01	-130,527,263.88
加: 期初现金及现金等价物余额		177,316,312.03	307,843,575.91
六、期末现金及现金等价物余额		187,090,388.04	177,316,312.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,145,236.59	648,577,370.99
收到的税费返还		-	92,879.54
收到的其他与经营活动有关的现金		7,584,765.61	40,880,213.59
现金流入小计		624,730,002.20	689,550,464.12
购买商品、接受劳务支付的现金		434,647,785.32	405,310,844.13
支付给职工以及为职工支付的现金		75,513,487.22	72,948,816.03
支付的各项税费		27,203,588.63	41,260,080.55
支付的其他与经营活动有关的现金		93,127,437.62	156,541,015.56
现金流出小计		630,492,298.79	676,060,756.27
经营活动产生的现金流量净额		-5,762,296.59	13,489,707.85
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而收回的现金净额		7,136,398.66	15,101,165.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		7,136,398.66	15,101,165.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,498,260.73	36,351,105.72
投资所支付的现金		25,007,500.00	12,000,000.00
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		37,505,760.73	48,351,105.72
投资活动产生的现金流量净额		-30,369,362.07	-33,249,939.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		502,461,395.19	130,828,448.09
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		9,062,956.63	-
现金流入小计		511,524,351.82	130,828,448.09
偿还债务所支付的现金		416,967,433.11	134,687,875.02
分配股利或偿付利息所支付的现金		26,372,963.07	20,236,254.21
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		-	17,215,084.47
现金流出小计		443,340,396.18	172,139,213.70
筹资活动产生的现金流量净额		68,183,955.64	-41,310,765.61
四、汇率变动对现金的影响		566,256.90	-1,500.34
五、现金及现金等价物净增加额		32,618,553.88	-61,072,497.83
加: 期初现金及现金等价物余额		83,574,168.58	144,646,666.41
六、期末现金及现金等价物余额		116,192,722.46	83,574,168.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	本期发生额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	-228,959.72	40,391,281.81	245,912,572.08	20,556,002.19	1,087,373,163.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	-228,959.72	40,391,281.81	245,912,572.08	20,556,002.19	1,087,373,163.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	554,099.59	673,131.79	-12,949,939.56	-420,609.33	-12,143,317.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	554,099.59	-	2,123,192.23	-420,609.33	2,256,682.49
（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	-	-	-	-	-	673,131.79	-15,073,131.79	-	-14,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	673,131.79	-673,131.79	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.00	-	-14,400,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	325,139.87	41,064,413.60	232,962,632.52	20,135,392.86	1,075,229,845.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期发生额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	-278,612.95	38,099,767.21	211,137,134.75	17,994,722.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	-278,612.95	38,099,767.21	211,137,134.75	17,994,722.37
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	49,653.23	2,291,514.60	34,775,437.33	2,561,279.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	49,653.23	-	48,266,951.93	2,561,279.82
（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	-	-	-	-	-	2,291,514.60	-13,491,514.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,291,514.60	-2,291,514.60	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-11,200,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	620,742,266.81	-	-228,959.72	40,391,281.81	245,912,572.08	20,556,002.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	本期发生额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	40,391,281.81	171,104,095.30	997,468,952.11
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	40,391,281.81	171,104,095.30	997,468,952.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	673,131.79	-8,341,813.88	-7,668,682.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,731,317.91	6,731,317.91
(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	-	-	-	-	-	673,131.79	-15,073,131.79	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	673,131.79	-673,131.79	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	41,064,413.60	162,762,281.42	989,800,270.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位:广东顺威精密塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期发生额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	38,099,767.21	161,680,463.92	985,753,806.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	38,099,767.21	161,680,463.92	985,753,806.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,291,514.60	9,423,631.38	11,715,145.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	22,915,145.98	22,915,145.98
（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	-	-	-	-	-	2,291,514.60	-13,491,514.60	-11,200,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,291,514.60	-2,291,514.60	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-11,200,000.00	-11,200,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	625,973,575.00	-	-	40,391,281.81	171,104,095.30	997,468,952.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、公司概况

广东顺威精密塑料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为广东顺德顺威电器有限公司（成立于 1992 年 5 月 8 日的中外合资企业），根据中华人民共和国商务部“商资批[2008]74 号”、广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资函[2008]175 号”文件以及广东顺德顺威电器有限公司股东会决议、广东顺威精密塑料股份有限公司（筹）发起人协议书，顺威国际集团控股有限公司、佛山市顺德区顺耀贸易有限公司作为发起人，依法将广东顺德顺威电器有限公司整体变更为中外合资股份有限公司，各发起人以广东顺德顺威电器有限公司截至 2007 年 8 月 31 日经审计的净资产额 78,637,796.28 元折合为股份公司股份 78,637,796 股，每股面值 1 元。股份公司于 2008 年 3 月 21 日广东省工商行政管理局核发的“440681400000381”号《企业法人营业执照》。

2009 年 1 月 23 日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2009]107 号”文件批准，公司新增注册资本人民币 41,362,204.00 元，全部由新股东佛山市顺德区祥得投资咨询有限公司以人民币 130,001,407.17 元（按 3.143 元/股）认购。该次增资后，公司注册资本变更为人民币 120,000,000.00 元，股东为顺威国际集团控股有限公司、佛山市顺德区祥得投资咨询有限公司、佛山市顺德区顺耀贸易有限公司，分别持有公司 60.94%、34.47%、4.59%的股份。

2010 年 9 月 19 日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2010]304 号”文件批准，顺威国际集团控股有限公司将持有公司 27.61%的股权转让给佛山市顺德区祥得投资咨询有限公司，该次股权转让后，佛山市顺德区祥得投资咨询有限公司、顺威国际集团控股有限公司、佛山市顺德区顺耀贸易有限公司分别持有公司 62.08%、33.33%、4.59%的股份。

2012 年 5 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]414 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）40,000,000.00 股，每股发行价格 15.8 元，变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。

2015 年 9 月 1 日，广东省商务厅下发的《广东省商务厅关于外商投资股份制企业广东顺威精密塑料股份有限公司外方股东减持股份的批复》（粤商务资字[2015]328 号）和佛山市顺德区经济和科技促进局下发的《转发广东省商务厅关于外商投资股份制企业广东顺威精密塑料股份有限公司外方股东减持股份的批复的通知》（顺经外资[2015]369 号），公司完成了《外商投资企业批准证书》的注销手续。2015 年 11 月 12 日，公司取得佛山市顺德区市场监督管理局核发的“91440606617639488M”号《企业法人营业执照》。

2、公司注册资本

人民币壹亿陆仟万元。

3、公司所属行业性质

公司属制造业。

4、公司经营范围

生产经营贯流风扇叶、轴流风扇叶、离心风扇叶、家电塑料制品、工程塑料、塑料合金、PVC 管件、汽车空调配件（不含废旧塑料）、机械配件及零件；制造、设计非金属制品模具；普通货运。

5、公司的注册地和总部办公地址

佛山市顺德区高新区（容桂）科苑一路 6 号。

6、公司的法定代表人

王世孝

7、财务报告批注报出日

本财务报告业经公司董事会 2016 年 2 月 4 日批准对外报出。

8、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含广东顺威精密塑料股份有限公司、上海顺威电器有限公司、武汉顺威电器有限公司、中山赛特工程塑料有限公司、昆山顺威电器有限公司、香港顺力有限公司、芜湖顺威精密塑料有限公司、广东中科顺威新材料科技发展有限公司、广东顺威赛特工程塑料开发有限公司、武汉顺威赛特工程塑料有限公司、昆山顺威工程塑料有限公司、青岛顺威精密塑料有限公司、广东顺威家电配件有限公司、广东顺威智能科技有限公司、广东顺威三月雨微灌溉科技发展有限公司、深圳顺威智汇科技有限公司等十六家公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“23、收入”、等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、

佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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，视同该企业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，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇

率折算。

一外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。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

一金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下分类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产、对被投资单位不具有共同控制或重大影响长期股权投资。

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

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始

确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当

时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 1,000,000.00 元。

—坏账准备的计提方法和计提比例：

——对单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项和单项金额虽不重大并单项计提减值准备的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，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。

——对于经单独测试未发现减值的其他单项金额重大和单项金额不重大的的应收款项，分别不同组合确定减值准备的计提方法：

确定组合依据	
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用特征
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金及无风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
合并范围内关联方组合	个别认定法

账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	提取比例（%）
1 年内	2
1-2 年	20

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

账龄	提取比例 (%)
2-3 年	50
3 年以上	100

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

—坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

—坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

12、存货

—存货分类：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

—存货的核算：购入原材料、库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用月末一次加权平均法核算；周转材料采用分次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：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。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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。

13、长期股权投资

—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。

—投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

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。

——与非同一控制下的企业合并，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：（1）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。（2）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。

——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。

—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。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

——投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

——初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的

成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

15、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5-10%	4.5-4.75%
机器设备	5-10 年	5-10%	9-19%
运输设备	5 年	5-10%	18-19%
电子及办公设备	5 年	5-10%	18-19%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额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。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。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。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

18、无形资产

—无形资产计价：

——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。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——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。

——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。

——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。

——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。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

—短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

—离职后福利的会计处理方法

—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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（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。

—辞退福利的会计处理方法

一辞退福利，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

—其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

21、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、收入

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体确认原则：

（1）内销：公司将产品运往客户指定地点，交付客户并取得客户签收确认或客户系统确认的收货信息；

（2）自营出口：公司将产品运往指定港口；出口发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

—所得税的会计处理方法

所得税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。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份

额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

26、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

—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；

—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，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

—企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

27、重要会计政策及计估计变更

—会计政策变更

无。

—重要会计估计变更

无。

四、税项

—增值税：公司及子公司按产品销售收入、加工劳务收入的 17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

—营业税：公司及子公司根据国家有关税法规定，按照属营业税征税范围的不动产租赁收入的 5%计缴营业税。

—企业所得税：

——2014 年 10 月 10 日，公司通过广东省高新技术企业资格复审，再次获得高新技术企业证书，编号为“GF201444000844”，根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2014—2016 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。2015 年度，公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

——子公司中山赛特工程塑料有限公司，已于 2015 年 10 月 10 日通过广东省科技厅关于广东省 2015 年第二批高新技术企业名单公示（粤科公示[2015]27 号），公示期满，不存在异议。截至报告出具日，公司高新技术企业复审尚处于备案阶段。公司预计通过高新技术企业复核不存在障碍。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2015—2017 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。2015 年度，公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司武汉顺威电器有限公司、昆山顺威电器有限公司、芜湖顺威电器有限公司、上海顺威电器有限公司、广东中科顺威新材料科技发展有限公司、广东顺威赛特工程塑料开发有限公司、武汉顺威赛特工程塑料有限公司、昆山顺威工程塑料有限公司、青岛顺威精密塑料有限公司、广东顺威家电配件有限公司、广东顺威智能科技有限公司、广东顺威三月雨微灌溉科技发展有限公司、深圳顺威智汇科技有限公司为内资企业，企业所得税税率为 25%。

——子公司香港顺力有限公司按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为 16.50%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	274,928.93	194,189.49
银行存款	186,815,459.11	177,122,122.54
其他货币资金	14,870,961.21	43,798,347.93
合计	<u>201,961,349.25</u>	<u>221,114,659.96</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—其他货币资金期末余额主要系公司为开具银行承兑汇票而缴存的保证金。

—期末公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,685,240.08	139,625,048.99
商业承兑汇票	500,000.00	2,245,000.00
合计	<u>131,185,240.08</u>	<u>141,870,048.99</u>

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	261,435,531.02	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>261,435,531.02</u>	<u>-</u>

—期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—期末应收票据中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

3、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	299,500,927.19	100.00	9,948,908.40	3.32	289,552,018.79	370,362,266.86	100.00	10,754,578.04	2.90	359,607,688.82
账龄组合	299,500,927.19	100.00	9,948,908.40	3.32	289,552,018.79	370,362,266.86	100.00	10,754,578.04	2.90	359,607,688.82
保证金及无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
合计	299,500,927.19	100.00	9,948,908.40	3.32	289,552,018.79	370,362,266.86	100.00	10,754,578.04	2.90	359,607,688.82

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	290,212,239.21	5,804,244.80	2.00	362,451,886.02	7,249,037.73	2.00
1-2 年	5,614,330.07	1,122,866.01	20.00	4,932,691.68	986,538.32	20.00
2-3 年	1,305,120.66	652,560.34	50.00	917,374.36	458,687.19	50.00
3 年以上	2,369,237.25	2,369,237.25	100.00	2,060,314.80	2,060,314.80	100.00
合计	299,500,927.19	9,948,908.40	3.32	370,362,266.86	10,754,578.04	2.90

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；转回坏账准备金额 355,064.31 元；本期未发生收回坏账准备的情形。

—本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
广州市悦明电器有限公司	320,000.53
富士通将军中央空调（无锡）有限公司	130,604.80
合计	450,605.33

—期末应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	24,090,354.46	3 年以内	8.04	624,403.09
第二名	非关联方	17,916,827.84	1 年以内	5.98	358,336.56
第三名	非关联方	17,596,046.14	1 年以内	5.88	351,920.92
第四名	非关联方	14,583,940.81	1 年以内	4.87	291,678.82
第五名	非关联方	11,259,859.02	1 年以内	3.76	225,197.18
合计		85,447,028.27		28.53	1,851,536.57

—期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—期末应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

4、预付款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,786,348.78	91.49	6,387,847.00	97.10
1-2 年	190,262.08	4.60	42,381.10	0.64
2-3 年	39,369.82	0.95	84,252.55	1.28
3 年以上	122,422.35	2.96	64,204.88	0.98
合计	<u>4,138,403.03</u>	<u>100.00</u>	<u>6,578,685.53</u>	<u>100.00</u>

—预付款项期末余额比期初余额减少 2,440,282.50 元，幅度为 37.09%，主要系期末预付货款减少所致。

—按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,631,273.67	1 年以内	油费
第二名	非关联方	442,773.74	1 年以内	预付房租
第三名	非关联方	314,925.70	1 年以内	预付电费
第四名	非关联方	129,650.00	1 年以内	预付通讯费
第五名	非关联方	<u>128,076.92</u>	1 年以内	预付货款
合计		<u>2,646,700.03</u>		

—期末预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

—期末预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	坏账准备	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	18,639,011.60	99.63	1,197,782.60	6.43	17,441,229.00	20,254,773.20	99.66	834,366.00	4.12	19,420,407.20
账龄组合	3,233,260.60	17.28	1,197,782.60	37.05	2,035,478.00	4,381,667.57	21.56	834,366.00	19.04	3,547,301.57
保证金及无风险组合	15,405,751.00	82.35	-	-	15,405,751.00	15,873,105.63	78.10	-	-	15,873,105.63
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	69,075.00	0.37	69,075.00	100.00	---	69,075.00	0.34	69,075.00	100.00	---
合计	18,708,086.60	100.00	1,266,857.60	6.77	17,441,229.00	20,323,848.20	100.00	903,441.00	4.45	19,420,407.20

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	767,479.66	15,349.58	2.00	2,485,742.29	49,714.84	2.00
1-2 年	1,212,515.66	242,503.13	20.00	1,159,201.60	231,840.32	20.00
2-3 年	626,670.79	313,335.40	50.00	367,825.68	183,912.84	50.00
3 年以上	626,594.49	626,594.49	100.00	368,898.00	368,898.00	100.00
合计	3,233,260.60	1,197,782.60	37.05	4,381,667.57	834,366.00	19.04

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 363,416.60 元；本期未发生收回或转回坏账准备的情形。

—本期未发生其他应收款核销。

—组合中，按保证金及无风险组合的其他应收款：

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市顺德区杏坛镇财政局	9,325,751.00	-	-	建设履约金，预计可以全额收回，属于无风险款项
青岛鸿明塑胶实业有限公司	5,000,000.00	-	-	销售质量保证金，预计可以全额收回，属于无风险款项
佛山海关驻顺德办事处	580,000.00	-	-	进口增值税、关税保证金预计可全额收回
佛山市顺德区环境运输和城市管理局杏坛分局	500,000.00	----	----	渣土运输保证金，预计可以全额收回，属于无风险款
合计	15,405,751.00	====	====	

—单项金额不重大并单项计提减值准备的其他应收款：

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武汉圣帮宝原材料有限公司	69,075.00	69,075.00	100.00	预计无法收回
合计	69,075.00	69,075.00	100.00	

—其他应收款按款项性质分类情况：

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,706,128.18	16,946,976.66
备用金	642,778.11	1,057,723.69
往来款	98,032.11	1,819,295.18
出口退税	-	387,354.63
其他	261,148.20	112,498.04
合计	<u>18,708,086.60</u>	<u>20,323,848.20</u>

一期末其他应收款前五名情况：

名称	款项的性质	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	保证金	9,325,751.00	3-4 年	49.85	-
第二名	保证金	5,000,000.00	2-3 年	3.54	-
第三名	押金	661,388.00	4 年以内	3.54	309,637.60
第四名	保证金	580,000.00	1 年以内	3.10	-
第五名	保证金	500,000.00	1-2 年	2.67	-
合计		<u>16,067,139.00</u>		<u>62.70</u>	<u>309,637.60</u>

一期末其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

一期末其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,728,022.48	1,043,831.91	81,684,190.57	119,987,151.33	1,119,005.61	118,868,145.72
周转材料	13,700,092.54	-	13,700,092.54	13,971,133.32	-	13,971,133.32
委托加工物资	22,440,987.04	-	22,440,987.04	22,187,004.96	-	22,187,004.96
在产品	20,991,269.17	-	20,991,269.17	24,302,106.18	-	24,302,106.18
库存商品	141,648,114.40	10,160,382.08	131,487,732.32	181,931,064.49	4,388,579.01	177,542,485.48
合计	281,508,485.63	11,204,213.99	270,304,271.64	362,378,460.28	5,507,584.62	356,870,875.66

—存货跌价准备明细如下：

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,119,005.61	590,653.81	-	665,827.51	1,043,831.91
库存商品	4,388,579.01	8,681,969.28	-	2,910,166.21	10,160,382.08
合计	5,507,584.62	9,272,623.09	-	3,575,993.72	11,204,213.99

—公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

—公司期末对已销售的库存商品所对应的跌价准备进行了转销。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,644,918.64	826,648.04
待抵扣进项税额	23,756,170.86	37,089,006.32
合计	25,401,089.50	37,915,654.36

其他流动资产期末余额比期初余额减少 12,514,564.86 元，幅度为 33.01%，主要系公司期末待抵扣进项税额减少所致。

8、可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	15,507,500.00	-	15,507,500.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	15,507,500.00	-	15,507,500.00	500,000.00	-	500,000.00

—可供出售金额资产期末余额比期初余额增加 15,007,500.00 元，幅度为 3001.50%，主要系公司本期与上海蓝沛新材料科技股份有限公司股东高大军签署《股权转让协议》，受让其所持有的上海蓝沛新材料科技股份有限公司 3.19% 股权。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海蓝沛新材料科技股份有限公司	-	15,007,500.00	-	15,007,500.00	-	-	-	-	3.19	-
上海农村商业银行股份有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	0.01	90,000.00
合计	500,000.00	15,007,500.00	-	15,507,500.00	-	-	-	-		90,000.00

9、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	306,910,321.65	262,125,325.52	31,462,257.67	22,376,191.65	622,874,096.49
2.本期增加金额	27,139,042.11	21,429,166.02	3,349,838.63	3,733,397.75	55,651,444.51
(1) 购置	-	7,771,977.45	2,830,111.35	3,728,720.83	14,330,809.63
(2) 在建工程转入	27,139,042.11	13,657,188.57	519,727.28	4,676.92	41,320,634.88
3.本期减少金额	-	3,764,655.73	302,859.18	1,280,430.01	5,347,944.92
(1) 处置或报废	-	3,764,655.73	302,859.18	1,280,430.01	5,347,944.92
4.期末余额	334,049,363.76	279,789,835.81	34,509,237.12	24,829,159.39	673,177,596.08

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	57,233,838.49	111,667,498.99	18,854,791.92	9,100,319.34	196,856,448.74
2.本期增加金额	14,286,267.16	20,437,587.83	3,745,173.26	2,826,399.85	41,295,428.10
(1) 计提	14,286,267.16	20,437,587.83	3,745,173.26	2,826,399.85	41,295,428.10
3.本期减少金额	-	2,422,264.86	201,189.29	1,040,051.45	3,663,505.60
(1) 处置或报废	-	2,422,264.86	201,189.29	1,040,051.45	3,663,505.60
4.期末余额	71,520,105.65	129,682,821.96	22,398,775.89	10,886,667.74	234,488,371.24
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	262,529,258.11	150,107,013.85	12,110,461.23	13,942,491.65	438,689,224.84
2.期初账面价值	249,676,483.16	150,457,826.53	12,607,465.75	13,275,872.31	426,017,647.75

—期末公司未发现由于固定资产遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入的固定资产以及不存在通过经营租赁租出的固定资产。

—公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东赛特厂房建设工程	76,524,200.01	-	76,524,200.01	34,378,413.55	-	34,378,413.55
顺威股份车间改扩建	8,431,672.66	-	8,431,672.66	-	-	-
芜湖顺威厂房建设工程	-	-	-	3,056,498.48	-	3,056,498.48
顺威股份自动化制造部项目	3,179,287.04	-	3,179,287.04	3,452,911.28	-	3,452,911.28
在安装设备	2,458,632.79	-	2,458,632.79	3,392,931.05	-	3,392,931.05
零星工程	443,854.47	-	443,854.47	628,186.26	-	628,186.26
合计	91,037,646.97	-	91,037,646.97	44,908,940.62	-	44,908,940.62

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程 投入 占预 算比 例%	工程 进 度 %	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源	期末余额
广东赛特厂房 建设工程	8,024.00	34,378,413.55	42,145,786.46	-	-	95.37	95.37	-	-	-	募集	76,524,200.01
芜湖顺威厂房 建设工程	10,931.20	3,056,498.48	29,003,222.48	32,059,720.96	-	100.00	100.00	-	-	-	募集	-
顺威股份车间 改扩建	1,058.06	-	8,431,672.66	-	-	79.69	79.69	-	-	-	自筹	8,431,672.66
顺威股份自动 化制造部项目	5,669.00	3,452,911.28	2,502,265.52	2,775,889.76	-	10.66	10.66	-	-	-	自筹/ 财政 补贴	3,179,287.04
在安装设备	--	3,392,931.05	843,326.40	1,777,624.66	-	--	--	-	-	-	自筹/ 财政 补贴	2,458,632.79
武汉顺威车间 改造工程	270.00	-	2,698,738.29	2,698,738.29	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
办公楼装修工 程	--	-	1,040,718.00	1,040,718.00	-	--	--	-	-	-	自筹	-
零星工程	--	628,186.26	783,611.42	967,943.21	----	-----	-----	----	----	---	自筹	443,854.47

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程 投入 占预 算比 例%	工程 进 度 %	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期利 息资 本化 率	资金 来源	期末余额
合计		44,908,940.62	87,449,341.23	41,320,634.88	-			-	-	-		91,037,646.97

一期末公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

11、无形资产

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,911,737.43	10,938,394.11	6,000,000.00	121,850,131.54
2.本期增加金额	-	126,473.24	-	126,473.24
(1) 购置	-	126,473.24	-	126,473.24
3.本期减少金额	-	23,076.92	-	23,076.92
(1) 处置	-	23,076.92	-	23,076.92
4.期末余额	104,911,737.43	11,041,790.43	6,000,000.00	121,953,527.86
二、累计摊销				
1.期初余额	9,944,029.89	1,942,910.00	1,153,350.69	13,040,290.58
2.本期增加金额	2,137,871.60	1,329,490.61	446,458.32	3,913,820.53

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	合计
(1) 计提	2,137,871.60	1,329,490.61	446,458.32	3,913,820.53
3.本期减少金额	-	3,076.80	-	3,076.80
(1) 处置	-	3,076.80	-	3,076.80
4.期末余额	12,081,901.49	3,269,323.81	1,599,809.01	16,951,034.31
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,829,835.94	7,772,466.62	4,400,190.99	105,002,493.55
2.期初账面价值	94,967,707.54	8,995,484.11	4,846,649.31	108,809,840.96

—期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

—公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
武汉赛特厂房装修费	662,147.53	46,100.00	89,257.32	-	618,990.21
青岛顺威厂房装修费	3,398,682.69	2,734,658.89	610,130.19	-	5,523,211.39
广东顺威配电工程	1,229,330.35	-	279,996.60	-	949,333.75
顺威股份厂房工程	4,222,456.90	31,880.34	991,965.36	-	3,262,371.88

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
顺威股份职工饭堂装修	248,471.30	-	64,818.60	-	183,652.70
顺威股份车间改造工程	3,509,574.92	335,869.23	848,682.81	-	2,996,761.34
芜湖顺威厂房装修	161,008.14	-	161,008.14	-	-
合计	13,431,671.83	3,148,508.46	3,045,859.02	-	13,534,321.27

13、递延所得税资产/递延所得税负债

— 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,963,632.00	1,990,122.68	11,480,098.39	2,113,025.53
存货跌价准备	11,204,213.99	2,255,544.32	5,507,584.62	1,073,572.67
可抵扣亏损	21,461,302.08	5,198,226.49	7,220,105.33	1,805,026.33
递延收益	22,485,825.93	4,900,778.21	20,882,958.88	4,581,814.71
合计	66,114,974.00	14,344,671.70	45,090,747.22	9,573,439.24

— 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因固定资产加速折旧引起的	2,495,535.29	492,092.47	—	—
合计	2,495,535.29	492,092.47	—	—

— 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	252,134.00	177,920.65
固定资产减值准备	-	-
未弥补的亏损	22,284,822.17	20,324,369.80
递延收益	—	—
合计	22,536,956.17	20,502,290.45

由于子公司广东中科顺威新材料科技发展有限公司、广东顺威家电配件有限公司、深圳顺威智汇科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损相应的递延所得税资产；子公司香港顺力有限公司在香港设立，适用当地资本利得税政策，因此未确认该公司的坏账准备引起的递延所得税资产。

— 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016 年	59,718.92	59,718.92
2017 年	865,525.33	865,525.33
2018 年	4,765,240.61	4,765,240.61
2019 年	14,650,757.42	14,633,884.94

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

年份	期末余额	期初余额
2020 年	1,943,579.89	-----
合计	22,284,822.17	20,324,369.80

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	1,474,158.10	6,036,252.24
合计	1,474,158.10	6,036,252.24

15、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	172,388,904.12	106,580,497.47
合计	172,388,904.12	106,580,497.47

期末公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,736,329.43	295,940,664.33
合计	132,736,329.43	295,940,664.33

—应付票据期末余额比期初余额减少 163,204,334.90 元，幅度为 55.15%，主要系公司本期通过票据支付货款的方式减少所致。

—期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

—期末公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	119,576,130.71	153,909,258.81
合计	119,576,130.71	153,909,258.81

—应付账款期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

—期末应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,874,957.06	3,516,391.71
合计	3,874,957.06	3,516,391.71

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

— 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

— 期末预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

— 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	15,755,864.13	213,597,954.90	214,495,098.44	14,858,720.59
离职后福利	110,645.85	14,572,124.30	14,642,292.38	40,477.77
辞退福利	-	3,881,175.52	3,513,398.53	367,776.99
其他长期职工福利	----	----	----	----
合 计	<u>15,866,509.98</u>	<u>232,051,254.72</u>	<u>232,650,789.35</u>	<u>15,266,975.35</u>

—— 短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,692,922.46	186,149,985.82	187,032,993.65	14,809,914.63
职工福利费	-	14,612,767.89	14,612,767.89	-
社会保险费	<u>28,006.07</u>	<u>7,044,930.54</u>	<u>7,057,441.47</u>	<u>15,495.14</u>
其中：（1）医疗保险费	21,500.51	5,232,207.70	5,239,488.52	14,219.69
（2）工伤保险费	6,051.35	1,073,738.64	1,079,140.88	649.11
（3）生育保险费	454.21	738,984.20	738,812.07	626.34
住房公积金	28,775.60	2,809,009.11	2,810,633.89	27,150.82
工会经费和职工教育经费	6,160.00	431,371.58	431,371.58	6,160.00
短期带薪缺勤	-	2,549,889.96	2,549,889.96	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	----	----	----	----
合 计	<u>15,755,864.13</u>	<u>213,597,954.90</u>	<u>214,495,098.44</u>	<u>14,858,720.59</u>

—— 离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	110,645.85	14,572,124.30	14,642,292.38	40,477.77
设定受益计划	----	----	----	----
合 计	<u>110,645.85</u>	<u>14,572,124.30</u>	<u>14,642,292.38</u>	<u>40,477.77</u>

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

——其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 基本养老保险费	104,862.85	13,857,943.29	13,924,022.45	38,783.69
(2) 失业保险费	5,783.00	714,181.01	718,269.93	1,694.08
(3) 企业年金缴费	----	----	----	----
合 计	<u>110,645.85</u>	<u>14,572,124.30</u>	<u>14,642,292.38</u>	<u>40,477.77</u>

——期末的应付职工薪酬余额已于 2016 年 1 月支付，没有属于拖欠性质款项。

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,021,496.74	22,942,116.29
营业税	-	6,874.80
企业所得税	1,393,520.96	5,814,854.46
城市维护建设税	546,201.74	1,743,120.13
教育费附加	255,336.76	1,026,451.49
地方教育附加	134,807.36	80,653.77
堤围费	241,343.12	410,838.10
个人所得税	298,358.73	286,973.44
土地使用税	393,269.40	511,405.66
房产税	1,388,473.55	1,559,073.48
印花税	<u>10,718.50</u>	<u>12,089.30</u>
合计	<u>22,683,526.86</u>	<u>34,394,450.92</u>

——应交税费期末余额比期初余额减少 11,710,924.06 元，幅度为 34.05%，主要系子公司上海顺威电器有限公司上期收到拆迁补偿款 25,660,000.00 元，公司上期相应的应交企业所得税增加；以及公司本期营业收入下降，相应的增值税及附加税减少所致。

——主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的短期借款利息	-	-
到期一次还本付息的短期借款利息	<u>312,714.88</u>	<u>77,982.38</u>
合计	<u>312,714.88</u>	<u>77,982.38</u>

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一 应付利息期末余额比期初余额增加 234,732.50 元，幅度为 301.01%，主要系公司本期期末借款余额比上期增加所致。

一 报告期末公司不存在重要的已逾期未支付利息的情况。

22、其他应付款

一 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,667,287.05	1,239,442.81
保证金	365,147.00	656,817.00
押金	187,578.35	1,426,505.63
其他	1,306,302.86	791,170.07
合计	<u>4,526,315.26</u>	<u>4,113,935.51</u>

一 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

一 期末其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

长期借款期末余额的利率为固定年利率 4.75%。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,882,958.88	5,966,350.00	4,363,482.96	22,485,825.92	政府补助
合计	20,882,958.88	5,966,350.00	4,363,482.96	22,485,825.92	--

—涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“家电送风系统设计与制造的数字化、智能化技术”项目	2,350,000.00	-	1,603,267.32	-	746,732.68	与收益相关
“空调风机节能降噪创新平台建设”项目	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
“LED 照明用稀土荧光功能聚碳酸酯复合材料的研究”项目	960,000.00	-	960,000.00	-	-	与收益相关
“贯流风扇数字化制造系统的优化设计”项目	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
“高性能无卤阻燃聚丙烯的研制”项目	420,000.00	-	420,000.00	-	-	与收益相关
“高耐热无卤阻燃 PC/ABS”项目	350,000.00	150,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
2014 年顺德区产学研合作项目专项资金	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
贯流风扇叶超声波焊接机器人研发及柔性生产线示范	-	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	与收益相关
2014 年度省前沿与关键技术创新专项-重大科技专项项目	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与收益相关
广东顺威精密塑料股份有限公司企业特派工作站	-	350,000.00	-	-	350,000.00	与收益相关

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大风量低噪声贯流风机关键技术研发及产业化	-	240,000.00	-	-	240,000.00	与收益相关
广东省省级产业结构调整专项优势产业重点技术改造专项资金	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
“高光泽高耐热无卤阻燃 PC/ABS 合金的研究和开发”项目	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
芜湖顺威购地补助金	14,493,708.88	-	315,080.64	-	14,178,628.24	与资产相关
“工业风机系统节能及风机叶片塑料化研究”项目	552,583.33	-	113,000.00	-	439,583.33	与资产相关
“广东省省级工程技术研究开发中心”项目	56,666.67	-	40,000.00	-	16,666.67	与资产相关
安徽省 2015 年企业发展专项基金-车灯生产线技术升级改造项目	-	1,100,000.00	110,000.00	-	990,000.00	与资产相关
电机能效提升补贴款	-	226,350.00	102,135.00	-	124,215.00	与资产相关
合计	20,882,958.88	5,966,350.00	4,363,482.96	-	22,485,825.92	

——公司承担“广东省省级工程技术研究开发中心”项目，于 2009 年收到佛山市科技局拨入的专项资金 200,000.00 元，全部形成了长期资产，按照对应摊销年限累计计入营业外收入 183,333.33 元。

——公司中标项目 2009 年粤港关键领域重点突破项目（佛山专项）“工业风机系统节能及风机叶片塑料化研究”，于 2010 年收到佛山市粤港关键领域重点突破招标工作领导小组办公室拨入专项资金 980,000.00 元，全部形成了长期资产，按照对应摊销年限累计计入营业外收入 540,416.67 元。

——公司子公司芜湖顺威精密塑料有限公司于 2013 年收到芜湖经济技术开发区建设投资公司拨入购地补助金 15,045,100.00 元，按照相关土地摊销年

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

限计入营业外收入 866,471.76 元。

——子公司芜湖顺威精密塑料有限公司于 2015 年收到芜湖经济技术开发区经济贸易发展局拨入的安徽省 2015 年企业发展专项基金 1,100,000.00 元，全部形成了长期资产，按照对应摊销年限累计计入营业外收入 110,000.00 元。

——公司及子公司广东顺威智能科技有限公司于 2015 年收到佛山市顺德区财政国库支付中心拨入的电机能效提升补贴款 226,350.00 元，全部形成了长期资产，按照对应摊销年限累计计入营业外收入 102,135.00 元。

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件流通股	117,247,678.00	-	-	-	-115,871,516.00	-115,871,516.00	1,376,162.00
其中：境内法人持股	77,251,678.00	-	-	-	-75,875,516.00	-75,875,516.00	1,376,162.00
境外法人持股	39,996,000.00	-	-	-	-39,996,000.00	-39,996,000.00	-
无限售条件流通股	42,752,322.00	-	-	-	115,871,516.00	115,871,516.00	158,623,838.00
其中：人民币普通股	42,752,322.00	-	-	-	115,871,516.00	115,871,516.00	158,623,838.00
合计	160,000,000.00	-	-	-	-	-	160,000,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	620,559,456.76	-	-	620,559,456.76
其他资本公积	182,810.05	-	-	182,810.05
合计	620,742,266.81	-	-	620,742,266.81

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（1）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-228,959.72	554,099.59	-	-	554,099.59	-	325,139.87
其中：外币财务报表折算差额	-228,959.72	554,099.59	----	----	554,099.59	----	325,139.87
其他综合收益合计	<u>-228,959.72</u>	<u>554,099.59</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>554,099.59</u>	<u>—</u>	<u>325,139.87</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,391,281.81	673,131.79	----	41,064,413.60
合计	<u>40,391,281.81</u>	<u>673,131.79</u>	<u>—</u>	<u>41,064,413.60</u>

盈余公积增加系公司按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期未分配利润	245,912,572.08	211,137,134.75
加：会计政策变更	-	-
加：同一控制下企业合并对期初数的影响	-	-
期初未分配利润	245,912,572.08	211,137,134.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,123,192.23	48,266,951.93
可供分配的利润	248,035,764.31	259,404,086.68
减：提取法定盈余公积	673,131.79	2,291,514.60
分配普通股现金股利	14,400,000.00	11,200,000.00
转作股本的股利	----	----
期末未分配利润	<u>232,962,632.52</u>	<u>245,912,572.08</u>

30、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,165,176,875.76	930,615,985.55	1,464,735,230.13	1,191,862,240.50
其他业务	36,337,675.36	33,682,995.83	19,333,759.50	17,188,895.78
合计	<u>1,201,514,551.12</u>	<u>964,298,981.38</u>	<u>1,484,068,989.63</u>	<u>1,209,051,136.28</u>

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,868.20	41,102.00
城建税	4,245,408.38	4,514,101.52
教育费附加	1,838,489.70	1,989,482.88
地方教育附加	1,225,659.88	1,326,321.93
堤围费	746,040.54	1,540,598.00
合计	8,088,466.70	9,411,606.33

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装及运输费	31,510,646.55	36,083,249.82
人工费用	23,405,747.14	21,455,750.25
差旅及汽车费用	5,746,201.22	6,105,160.90
业务招待费	3,257,144.93	3,312,183.99
折旧费及摊销	2,069,744.46	1,698,440.06
租赁及水电费	8,040,844.30	5,727,768.52
办公费用	946,262.04	931,143.84
商品维修费	745,710.77	937,394.96
报关费	854,367.66	1,446,742.27
物料消耗	418,921.76	877,153.77
保险费	307,021.96	650,590.00
其他	396,813.62	274,562.21
合计	77,699,426.41	79,500,140.59

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	72,351,808.85	65,631,630.08
折旧及摊销	15,360,893.43	14,312,675.88
租赁及水电费	8,312,639.69	6,891,916.16
中介机构费用	5,565,832.47	4,054,045.00
差旅及汽车费用	4,583,961.34	5,031,672.74
物料消耗	2,464,523.31	3,016,446.75

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
税费	6,109,574.91	5,860,374.50
办公费用	5,028,060.41	7,693,818.55
维修费	4,270,369.41	1,082,896.64
业务招待费	1,295,599.30	1,594,780.13
保险费	868,614.22	792,135.75
其他	1,210,672.70	1,106,603.44
合计	<u>127,422,550.04</u>	<u>117,068,995.62</u>

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,248,381.69	8,605,300.46
减：利息收入	1,780,735.77	1,860,700.85
手续费支出	460,190.11	822,534.30
汇兑损益	-2,674,842.29	-833,467.24
贴现利息	8,537,373.41	13,974,252.09
合计	<u>16,790,367.15</u>	<u>20,707,918.76</u>

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	8,352.29	2,868,888.80
存货跌价准备	9,272,623.09	4,290,677.04
合计	<u>9,280,975.38</u>	<u>7,159,565.84</u>

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	90,000.00	70,000.00
合计	<u>90,000.00</u>	<u>70,000.00</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	198,172.68	409,956.61	198,172.68
其中：固定资产处置利得	198,172.68	409,956.61	198,172.68
无形资产处置利得	-	-	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿	31,884.50	97,460.50	31,884.50
质量违约金及赔款	1,385,502.15	1,422,458.32	1,385,502.15
政府补助	7,215,473.96	5,881,147.14	7,215,473.96
其他收入	505,246.32	27,009,203.79	505,246.32
合计	9,336,279.61	34,820,226.36	9,336,279.61

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
“家电送风系统设计及制造的数字化、智能化技术”项目	1,603,267.32	-
企业扶持资金	1,416,580.00	159,000.00
芜湖顺威土地使用税补偿款	1,043,500.00	-
“LED 照明用稀土荧光功能聚碳酸酯复合材料的研究”项目	960,000.00	-
高耐热无卤阻燃 PC/ABS 项目	500,000.00	-
“高性能无卤阻燃聚丙烯的研制”项目	420,000.00	-
“高光泽高耐热无卤阻燃 PC/ABS 合金”研发项目	200,000.00	-
中国南方智谷创新团队当期工作场所和租房补贴专项经费	108,000.00	130,500.00
顺德区采购本地装备产品补助资金	99,830.00	66,667.00
空调风轮用改性聚丙烯复合材料的研发及产业, 2013 年度中山市科学技术奖二等奖奖金	50,000.00	-
企业职工职业培训及岗位补贴	41,881.00	57,129.50
中小型企业技术创新专项资金	-	100,000.00
“高性能环保改性 ABS 技术改造项目”	-	550,000.00
顺德区技术专项奖"工业系统节能及风机叶片塑料化研究"二等奖	-	50,000.00
苏州市高效能空调风叶技术研究中心项目资助经费	-	100,000.00
推动加工贸易转型升级专项资金（第一期）	-	60,000.00
发明专利资助	-	16,070.00
佛山市顺德区财政局专项奖励金	-	136,000.00
佛山市顺德区经济和技术促进局专利奖	-	9,300.00
公租房建设补贴资金	-	70,800.00
贯流风扇叶超声波焊接机器人研发及柔性生产线示范	-	3,079,500.00

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
焊接自动化成套设备技术改造	-	500,000.00
江苏省高新技术企业奖励经费	-	100,000.00
市外经费转型专项资金	-	28,100.00
轴流风机叶片的气弹稳定性及强度校核研究	-	200,000.00
其他政府补助	92,200.00	-
收到的与收益相关的政府补助小计	6,535,258.32	5,413,066.50
收到的与资产相关的政府补助:		
粤港关键领域重点突破项目(佛山专项): 工业风机系统节能及风机叶片塑料化研究	113,000.00	113,000.00
广东省省部产学研结合重点项目资金	40,000.00	40,000.00
芜湖顺威购地补助金	315,080.64	315,080.64
注塑机伺服改造电机能效提升补贴	102,135.00	-
安徽省 2015 年企业发展专项基金-车灯生产线技术升级改造项目	110,000.00	-
收到的与资产相关的政府补助小计	680,215.64	468,080.64
合计	7,215,473.96	5,881,147.14

一营业外收入本期发生额比上期减少 25,383,946.75 元, 幅度为 72.90%, 主要系子公司上海顺威电器有限公司上期收到拆迁补偿收入 25,660,000.00 元所致。

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	748,905.51	1,956,177.08	748,905.51
其中: 固定资产处置损失	748,905.51	1,956,177.08	748,905.51
补偿支出	2,887,305.09	7,386,872.81	2,887,305.09
捐赠支出	445,500.00	167,000.00	445,500.00
其他支出	414,510.39	87,571.33	414,510.39
合计	4,496,220.99	9,597,621.22	4,496,220.99

营业外支出本期发生额比上期减少 5,101,400.23 元, 幅度为 53.15%, 主要系公司本期支付给客户的质量补偿支出减少所致。

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,440,399.77	19,280,359.79

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-4,279,139.99	-3,646,360.19
合计	1,161,259.78	15,633,999.60

—会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,863,842.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	429,576.40
子公司适用不同税率的影响	-747,640.39
调整以前期间所得税的影响	-409,417.24
非应税收入的影响	-22,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	924,086.82
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税额的影响	492,092.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	495,061.71
所得税费用	1,161,259.78

—公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四”。

40、其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	554,099.59	49,653.23
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
合计	554,099.59	49,653.23

41、收到的其他与经营活动有关的现金

公司本期和上期收到的其他与经营活动有关的现金分别为 14,708,253.53 元、34,690,155.61 元，主要内容列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及资金往来	859,358.51	1,359,059.12
利息收入	1,780,735.77	3,511,365.70
政府补助与其他补偿收入	10,249,443.28	28,057,985.86
合计	12,889,537.56	32,928,410.68

42、支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期和上期支付的其他与经营活动有关的现金分别为 90,031,713.25 元、92,480,662.81 元，主要内容列示如下：

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	52,223,934.81	56,345,950.28
付现的管理费用	33,600,272.85	31,811,056.87
合计	85,824,207.66	88,157,007.15

43、收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

公司本期和上期收到及支付的其他与筹资活动有关的现金，主要是当期票据保证金增减变动的净额。

44、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,702,582.90	50,828,231.75
加：计提的资产减值准备	9,280,975.38	7,159,565.84
固定资产折旧	41,295,428.10	35,460,905.53
无形资产摊销	3,913,820.53	3,820,010.26
长期待摊费用的摊销	3,045,859.02	1,445,036.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	550,732.83	1,546,220.47
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	11,036,020.34	7,918,773.75
投资损失（减收益）	-90,000.00	-70,000.00
递延所得税资产减少	-4,771,232.46	-3,405,551.41
递延所得税负债增加	492,092.47	-240,808.78
存货的减少（减增加）	77,293,980.93	-58,809,169.55
经营性应收项目的减少（减增加）	98,220,251.8	-77,211,142.84
经营性应付项目的增加（减减少）	-214,808,364.15	81,666,942.77
经营活动产生的现金流量净额	27,162,147.69	50,109,014.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	187,090,388.04	177,316,312.03
减：现金的期初余额	177,316,312.03	307,843,575.91
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,774,076.01	-130,527,263.88

一 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,090,388.04	177,316,312.03
其中：库存现金	274,928.93	194,189.49
可随时用于支付的银行存款	186,815,459.11	177,122,122.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	187,090,388.04	177,316,312.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除作为银行承兑汇票保证金的其他货币资金。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,870,961.21	公司为开具银行承兑汇票、保函而缴存的保证金
合计	14,870,961.21	

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,244,675.07	6.4936	14,576,022.03

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	50,780.20	7.0952	360,295.68
港币	317,913.74	0.8378	266,348.13
应收账款			
其中：美元	4,971,148.85	6.4936	32,280,652.17
欧元	93,204.13	7.0952	661,301.94
港币	1,084.00	0.8378	908.18
短期借款			
其中：美元	1,214,873.74	6.4936	7,888,904.12

六、合并范围的变更

本期合并范围增加了新设子公司深圳顺威智汇科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
昆山顺威电器有限公司	昆山	昆山开发区精密机械产业园杜鹃路 168 号	制造业	100%	-	设立
上海顺威电器有限公司	上海	嘉定区江桥镇爱特路 33 号	制造业	100%	-	同一控制下企业合并
武汉顺威电器有限公司	武汉	武汉市汉南区汉南经济开发区	制造业	100%	-	同一控制下企业合并
芜湖顺威精密塑料有限公司	芜湖	芜湖经济技术开发区管委会办公楼 502	制造业	100%	-	设立
中山赛特工程塑料有限公司	中山	广东省中山市黄圃镇大雁工业区	制造业	75%	-	同一控制下企业合并
香港顺力有限公司	香港	香港九龙旺角弥敦道 636 号银行中心 9 楼 901-902 室	进出口贸易	100%	-	设立
广东中科顺威新材料科技发展有限公司	顺德	佛山市顺德区高新区（容桂）科苑一路 6 号之一	制造业	70%	-	设立
广东顺威赛特工程塑料开发有限公司	顺德	佛山市顺德区杏坛镇（街道）逢简村委二环路南 02 地块	制造业	100%	-	设立

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
武汉顺威赛特工程塑料有限公司	武汉	武汉市汉南区经济开发区(武汉高源生物科技发展有限公司)5号厂房第1-2层	制造业	100%	-	设立
昆山顺威工程塑料有限公司	昆山	昆山开发区精密机械产业园杜鹃路168号2号房	制造业	100%	-	设立
青岛顺威精密塑料有限公司	青岛	青岛市城阳区流亭街道西女姑山社区仙山西路东	制造业	100%	-	设立
广东顺威家电配件有限公司	顺德	佛山市顺德区高新区(容桂)科苑一路6号之四	制造业	100%	-	设立
广东顺威智能科技有限公司	顺德	佛山市顺德区容桂街道办事处海尾居委会茶树东路19号之二	制造业	100%	-	设立
广东顺威三月雨微灌溉科技发展有限公司	顺德	佛山市顺德区容桂小黄圃居委会顺德高新区(容桂)科苑一路6号之五	制造业	100%	-	设立
深圳顺威智汇科技有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	制造业	100%	-	设立

—公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

—公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山赛特工程塑料有限公司	25%	110,843.54	-	16,571,744.43

子公司不存在少数股东的持股比例不同于表决权比例的情形。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山赛特工程塑料有限公司	期末余额	64,163,391.21	18,609,392.62	82,772,783.83	16,454,632.95	31,173.17	16,485,806.12
	期初余额	192,071,647.98	19,631,085.93	211,702,733.91	144,129,130.34	1,730,000.00	145,859,130.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山赛特工程塑料有限公司	145,412,936.52	443,374.14	443,374.14	-25,035,365.68	327,975,118.96	14,132,184.60	14,132,184.60	26,973,663.83

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应收票据、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

——本公司的母公司情况：

公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%	本公司最终控制方	统一社会信用代码
新余祥顺投资管理有限公司（注1）	有限责任公司	江西省新余市仙女湖区总部经济园太阳城	何曙华	企业投资管理；资产管理；实业投资。（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）	人民币7000万元	46.56	46.56	注（2）	91440606617639488M

注（1）：“佛山市顺德区祥得投资咨询有限公司”名称变更为“新余祥顺投资管理有限公司”，并已于2015年9月在新余市仙女湖区市场监督管理局完成工商变更登记手续。

注（2）：黎东成、何曙华、杨国添分别持有新余祥顺投资管理有限公司25.93%、24.69%、24.69%的股份，麦仁钊通过其全资控制的佛山市顺德区华宇鸿橡塑料制品有限公司持有新余祥顺投资管理有限公司24.69%的股份，黎东成、何曙华、麦仁钊、杨国添是公司的共同实质控制人。

——公司的子公司情况：

本企业子公司的情况详见附注七。

—本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系	组织机构代码
佛山市顺德区宇盛塑料制品有限公司（注1）	总裁、董事王世孝的近亲属投资控制的公司	55729155-4

注1：王世孝先生于2014年1月18日被公司董事会聘任为总裁，于2014年3月21日由临时股东大会审议通过选举为董事。

2、关联方交易

—接受劳务

企业名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占报告期成本比重%	金额	占报告期成本比重%
佛山市顺德区宇盛塑料制品有限公司	—	—	1,483,129.67	0.12
合计	—	—	1,483,129.67	0.12

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—关键管理人员报酬

姓名	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	278.38	280.54

关键管理人员人数本期合计为 20 人、上期合计为 18 人。

3、关联方往来款项余额

报告期末不存在关联方往来款余额。

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、或有事项

报告期末公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据 2016 年 2 月 4 日召开的第三届董事会第十六次会议通过的决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 16,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），合计派发现金股利 1,600,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。同时，以资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，合计转增股本 240,000,000 股。转增股本后公司总股本变更为 400,000,000 股。

十四、其他重要事项

—分部报告

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

—非公开发行事项

根据公司 2015 年 11 月 3 日召开了第三届董事会第十四次会议审议通过的《非公开发行股票预案》及其后续补充说明，预计未来非公开发行股票 80,000,000 股，其中文细棠、诺安资产管理有限公司管理的诺安资管汇利 8 号专项资产管理计划、浙江朱雀投资管理有限公司和黄家英分别认购 16,489,796 股、8,000,000 股、39,183,673 股和 16,326,531 股，各发行对象分别与公司签署了《附条件生效的股票认购合同》。预计本次非公开发行股票完成后，公司实际控制权将发生变化，实际控制人变更为文细棠。

—本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	178,610,068.09	100.00	5,956,557.79	3.33	172,653,510.30	170,299,619.41	100.00	5,156,314.66	3.03	165,143,304.75
账龄组合	159,379,791.47	89.23	5,956,557.79	3.74	153,423,233.68	143,988,463.69	84.55	5,156,314.66	3.58	138,832,149.03
保证金及无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	19,230,276.62	10.77	-	-	19,230,276.62	26,311,155.72	15.45	-	-	26,311,155.72
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
合计	178,610,068.09	100.00	5,956,557.79	3.33	172,653,510.30	170,299,619.41	100.00	5,156,314.66	3.03	165,143,304.75

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	154,000,299.00	3,080,005.98	2.00	138,455,063.13	2,769,101.26	2.00
1-2 年	2,356,828.59	471,365.72	20.00	3,521,560.88	704,312.18	20.00
2-3 年	1,234,955.58	617,477.79	50.00	657,876.92	328,938.46	50.00
3 年以上	1,787,708.30	1,787,708.30	100.00	1,353,962.76	1,353,962.76	100.00
合计	159,379,791.47	5,956,557.79	3.74	143,988,463.69	5,156,314.66	3.58

一本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 800,243.13 元；本期未发生收回或转回坏账准备的情形。

一本期未发生核销应收账款的情况。

一期末应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	24,030,354.46	3 年以内	13.45	612,403.09
第二名	非关联方	17,596,046.14	1 年以内	9.85	351,920.92
第三名	非关联方	14,583,940.81	1 年以内	8.17	291,678.82
第四名	非关联方	12,283,625.15	1 年以内	6.88	245,672.50
第五名	非关联方	11,259,859.02	1 年以内	6.30	225,197.18
合计		79,753,825.58		44.65	1,726,872.51

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

一期末应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

2、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	坏账准备	比例%	
(1)单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)按组合计提减值准备的其他应收款	284,768,324.85	100.00	759,813.00	0.27	284,008,511.85	239,632,850.84	100.00	431,308.93	0.18	239,201,541.91
账龄组合	1,905,802.23	0.67	759,813.00	39.87	1,145,989.23	2,185,664.67	0.91	431,308.93	19.73	1,754,355.74
保证金及无风险组合	580,000.00	0.20	-	-	580,000.00	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	282,282,522.62	99.13	-	-	282,282,522.62	237,447,186.17	99.09	-	-	237,447,186.17
(3)单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	284,768,324.85	100.00	759,813.00	0.27	284,008,511.85	239,632,850.84	100.00	431,308.93	0.18	239,201,541.91

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	297,061.54	5,941.23	2.00	1,400,638.39	28,012.77	2.00
1-2 年	897,754.41	179,550.88	20.00	305,661.60	61,132.32	20.00
2-3 年	273,330.79	136,665.40	50.00	274,401.68	137,200.84	50.00
3 年以上	437,655.49	437,655.49	100.00	204,963.00	204,963.00	100.00
合计	<u>1,905,802.23</u>	<u>759,813.00</u>	<u>39.87</u>	<u>2,185,664.67</u>	<u>431,308.93</u>	<u>19.73</u>

一本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 328,504.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

一本期未发生其他应收款核销。

一组合中，按保证金及无风险组合的其他应收款：

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山海关驻顺德办事处	580,000.00	---	---	进口增值税、关税保证金预计可全额收回
合计	<u>580,000.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	

一其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	282,380,554.73	239,189,863.35
备用金	418,698.52	442,987.49
押金	1,969,071.60	---
合计	<u>284,768,324.85</u>	<u>239,632,850.84</u>

一期末其他应收款前五名情况：

名称	款项的性质	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	子公司往来款	71,582,678.87	3 年以内	25.14	-
第二名	子公司往来款	68,450,208.44	2 年以内	24.04	-
第三名	子公司往来款	50,710,085.18	1 年以内	17.81	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

名称	款项的性质	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第四名	子公司往来款	49,990,731.16	2 年以内	17.55	-
第五名	子公司往来款	29,150,000.00	1 年以内	10.24	---
合计		<u>269,883,428.49</u>		<u>94.78</u>	==

—期末其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

—期末其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	629,313,949.16	-	629,313,949.16	619,313,949.16	-	619,313,949.16
其他股权投资	----	----	----	----	----	----
合计	<u>629,313,949.16</u>	<u>—</u>	<u>629,313,949.16</u>	<u>619,313,949.16</u>	<u>—</u>	<u>619,313,949.16</u>

—对长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山顺威电器有限公司	成本法	208,812,600.00	-	-	208,812,600.00	-	-
上海顺威电器有限公司	成本法	29,442,080.45	-	-	29,442,080.45	-	-
武汉顺威电器有限公司	成本法	13,074,033.39	-	-	13,074,033.39	-	-
芜湖顺威精密塑料有限公司	成本法	120,449,500.00	-	-	120,449,500.00	-	-
中山赛特工程塑料有限公司	成本法	29,373,195.32	-	-	29,373,195.32	-	-
香港顺力有限公司	成本法	1,716,740.00	-	-	1,716,740.00	-	-
广东中科顺威新材料科技发展有限公司	成本法	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
广东顺威赛特工程塑料开发有限公司	成本法	105,445,800.00	-	-	105,445,800.00	-	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉顺威赛特工程塑料有限公司	成本法	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
昆山顺威工程塑料有限公司	成本法	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
青岛顺威精密塑料有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东顺威家电配件有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东顺威智能科技有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东顺威三月雨微灌溉科技发展有限公司	成本法	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
深圳顺威智汇科技有限公司	成本法	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计		619,313,949.16	10,000,000.00	-	629,313,949.16	-	-

—2015 年 11 月，经董事会决议通过，公司投资人民币 10,000,000.00 元设立全资子公司深圳顺威智汇科技有限公司。

—期末公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的情形，故未提取长期投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,517,367.68	488,729,064.03	662,981,178.22	545,054,228.82
其他业务	11,408,067.75	10,011,773.36	9,619,187.68	8,408,109.56
合计	601,925,435.43	498,740,837.39	672,600,365.90	553,462,338.38

十六、补充资料**1、非经常性损益**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-550,732.83	-1,546,220.47
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,215,473.96	5,881,147.14
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得	-	-

广东顺威精密塑料股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,824,682.51	20,887,678.47
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	4,840,058.62	25,222,605.14
减：非经常性损益相应的所得税	951,910.88	6,971,476.60
减：少数股东损益影响数	324,481.71	-84,640.39
非经常性损益影响的净利润	3,563,666.03	18,335,768.93
归属于母公司普通股股东的净利润	2,123,192.23	48,266,951.93
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,440,473.80	29,931,183.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.01	-0.01

报告期利润	上期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.19	0.19

一各项指标计算公式如下：

(1) 加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。