

汕头万顺包装材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 5-00019 号

汕头万顺包装材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的汕头万顺包装材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 15 层

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower 1

Zhichun Road,Haidian

DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李炜

中国·北京

中国注册会计师：李东坤

二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	850,899,424.59	703,032,128.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	149,803,314.22	191,630,352.75
应收账款	五(三)	571,875,903.78	584,818,026.66
预付款项	五(四)	29,247,289.43	25,114,990.41
应收利息	五(五)	5,985,896.28	6,395,578.78
应收股利			
其他应收款	五(六)	1,370,947.83	7,002,228.23
存货	五(七)	546,176,606.89	639,645,016.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	33,830,267.80	38,788,741.63
流动资产合计		2,189,189,650.82	2,196,427,064.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五(九)	6,372,933.42	
固定资产	五(十)	1,496,774,226.21	1,522,352,419.03
在建工程	五(十一)	374,818,025.82	351,775,412.45
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	142,129,030.76	145,707,319.70
开发支出			
商誉	五(十三)	250,624,902.09	250,624,902.09
长期待摊费用	五(十四)	1,907,865.36	2,786,866.56
递延所得税资产	五(十五)	28,075,250.18	23,481,768.16
其他非流动资产	五(十六)	45,903,389.83	5,758,956.69
非流动资产合计		2,346,605,623.67	2,302,487,644.68
资产总计		4,535,795,274.49	4,498,914,708.79

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十七)	913,566,922.12	1,320,018,791.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	515,767,244.49	492,954,685.96
应付账款	五(十九)	242,163,324.50	322,109,896.09
预收款项	五(二十)	4,911,492.72	11,421,460.54
应付职工薪酬	五(二十一)	7,256,383.80	6,191,294.36
应交税费	五(二十二)	12,945,676.99	24,089,827.01
应付利息	五(二十三)	3,720,627.15	5,680,919.59
应付股利			
其他应付款	五(二十四)	66,732,975.29	3,103,733.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十五)		40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,767,064,647.06	2,225,570,608.89
非流动负债：			
长期借款	五(二十六)	64,936,000.00	139,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十七)	34,649,226.82	32,034,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,585,226.82	171,034,000.00
负债合计		1,866,649,873.88	2,396,604,608.89
所有者权益：			
股本	五(二十八)	439,664,781.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	1,231,468,169.99	781,692,073.54
减：库存股			
其他综合收益	五(三十)	131,683.29	-4,478.64
专项储备			
盈余公积	五(三十一)	50,791,793.39	45,783,461.41
未分配利润	五(三十二)	538,999,399.32	517,391,784.95
归属于母公司所有者权益合计		2,261,055,826.99	1,766,862,841.26
少数股东权益		408,089,573.62	335,447,258.64
所有者权益合计		2,669,145,400.61	2,102,310,099.90
负债和所有者权益总计		4,535,795,274.49	4,498,914,708.79

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司资产负债表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		369,503,325.84	150,950,694.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		81,068,983.65	121,296,540.01
应收账款	十二(一)	195,944,083.48	178,401,622.69
预付款项		1,712,702.54	1,369,753.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	32,769,669.62	23,060,360.78
存货		206,679,807.07	266,126,799.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,973,620.08	14,739,959.67
流动资产合计		893,652,192.28	755,945,731.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	903,954,000.00	843,954,000.00
投资性房地产			
固定资产		418,944,662.21	389,014,805.29
在建工程		182,005,258.85	207,473,705.03
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		38,355,910.45	39,440,483.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,471,727.56	2,023,625.44
递延所得税资产		4,765,746.38	2,719,254.88
其他非流动资产		19,849,773.72	2,165,274.36
非流动资产合计		1,569,347,079.17	1,486,791,148.41
资产总计		2,462,999,271.45	2,242,736,879.50

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		96,543,999.50	97,893,389.74
应付账款		112,536,277.68	191,393,810.38
预收款项		203,098.10	1,254,992.12
应付职工薪酬		5,057,964.41	4,384,747.31
应交税费		10,052,557.96	11,343,618.04
应付利息		296,541.66	849,322.21
应付股利			
其他应付款		66,401,173.85	46,312.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		491,091,613.16	607,166,191.80
非流动负债：			
长期借款			139,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		34,649,226.82	32,034,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,649,226.82	171,034,000.00
负债合计		525,740,839.98	778,200,191.80
所有者权益：			
股本		439,664,781.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,224,645,716.56	781,692,073.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,791,793.39	45,783,461.41
未分配利润		222,156,140.52	215,061,152.75
所有者权益合计		1,937,258,431.47	1,464,536,687.70
负债和所有者权益总计		2,462,999,271.45	2,242,736,879.50

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并利润表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

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	五(三十三)	2,193,542,489.28	2,173,981,329.64
减：营业成本	五(三十三)	1,860,008,887.11	1,763,441,479.23
营业税金及附加	五(三十四)	11,433,368.65	5,436,400.46
销售费用	五(三十五)	60,670,233.52	55,060,528.21
管理费用	五(三十六)	149,546,561.94	115,852,175.96
财务费用	五(三十七)	55,001,190.03	39,474,762.97
资产减值损失	五(三十八)	13,402,934.01	5,396,260.03
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		43,479,314.02	189,319,722.78
加：营业外收入	五(三十九)	31,045,345.16	62,252,872.70
其中：非流动资产处置利得		1,111.11	
减：营业外支出	五(四十)	265,812.17	577,695.79
其中：非流动资产处置损失		2,585.91	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,258,847.01	250,994,899.69
减：所得税费用	五(四十一)	12,672,352.49	31,327,599.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,586,494.52	219,667,300.41
其中：归属于母公司所有者的净利润		64,595,946.35	179,553,369.86
少数股东损益		-3,559,527.59	33,465,313.57
五、其他综合收益的税后净额		136,161.93	16,960.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		136,161.93	16,960.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		136,161.93	16,960.51
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		136,161.93	16,960.51
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		61,722,656.45	219,684,260.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,732,108.28	179,570,330.37
归属于少数股东的综合收益总额		-3,559,527.59	33,465,313.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1499	0.4255
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司利润表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

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	十二(四)	560,507,097.20	585,583,550.22
减：营业成本	十二(四)	439,769,198.38	449,523,726.54
营业税金及附加		3,080,194.86	3,246,760.23
销售费用		19,211,514.46	17,709,813.53
管理费用		54,647,924.55	52,711,292.87
财务费用		16,655,364.49	21,911,476.47
资产减值损失		14,155,091.77	3,339,512.95
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二(五)	15,000,000.00	8,247,371.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		27,987,808.69	45,388,338.67
加：营业外收入		27,518,939.08	10,844,438.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5.75	5,812.10
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		55,506,742.02	56,226,964.97
减：所得税费用		5,423,422.27	6,509,088.58
四、净利润		50,083,319.75	49,717,876.39
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		50,083,319.75	49,717,876.39
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并现金流量表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

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		2,462,180,549.66	2,210,196,211.02
收到的税费返还		100,152,926.22	105,975,390.17
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	118,121,532.32	61,439,107.50
经营活动现金流入小计		2,680,455,008.20	2,377,610,708.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,937,187,725.38	1,905,197,095.41
支付给职工以及为职工支付的现金		101,711,263.84	99,808,512.46
支付的各项税费		92,010,728.07	91,270,686.82
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	191,069,543.36	129,276,506.50
经营活动现金流出小计		2,321,979,260.65	2,225,552,801.19
经营活动产生的现金流量净额		358,475,747.55	152,057,907.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,111.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,111.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,138,151.52	120,717,127.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,711,283.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,138,151.52	129,428,411.60
投资活动产生的现金流量净额		-164,137,040.41	-129,428,411.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		552,589,818.65	30,889,023.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,950,403,719.35	1,676,365,616.39
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	350,532,840.00	268,987,600.00
筹资活动现金流入小计		2,853,526,378.00	1,976,242,239.63
偿还债务支付的现金		2,470,450,589.13	1,658,532,710.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,354,002.29	100,031,745.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	292,649,940.21	331,887,600.00
筹资活动现金流出小计		2,859,454,531.63	2,090,452,056.49
筹资活动产生的现金流量净额		-5,928,153.63	-114,209,816.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,867,286.52	2,229,896.19
五、现金及现金等价物净增加额		196,277,840.03	-89,350,424.77
加：期初现金及现金等价物余额		404,172,128.98	493,522,553.75
六、期末现金及现金等价物余额		600,449,969.01	404,172,128.98

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司现金流量表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

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		675,438,792.28	604,142,845.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,506,014.00	52,039,197.01
经营活动现金流入小计		692,944,806.28	656,182,042.66
购买商品、接受劳务支付的现金		462,343,052.94	465,697,107.34
支付给职工以及为职工支付的现金		39,676,125.77	34,590,847.75
支付的各项税费		39,116,538.95	40,171,727.40
支付其他与经营活动有关的现金		46,605,334.70	48,454,285.60
经营活动现金流出小计		587,741,052.36	588,913,968.09
经营活动产生的现金流量净额		105,203,753.92	67,268,074.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	8,247,371.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	8,247,371.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,352,015.58	111,102,770.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,352,015.58	111,102,770.66
投资活动产生的现金流量净额		-112,352,015.58	-102,855,399.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		472,684,668.65	30,889,023.24
取得借款收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		772,684,668.65	330,889,023.24
偿还债务支付的现金		539,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,994,182.65	62,109,016.63
支付其他与筹资活动有关的现金		11,066,244.63	
筹资活动现金流出小计		607,060,427.28	332,109,016.63
筹资活动产生的现金流量净额		165,624,241.37	-1,219,993.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348.63	48,804.30
五、现金及现金等价物净增加额		158,475,631.08	-36,758,514.14
加：期初现金及现金等价物余额		140,230,694.76	176,989,208.90
六、期末现金及现金等价物余额		298,706,325.84	140,230,694.76

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益											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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	422,000,000.00				781,692,073.54		-4,478.64		45,783,461.41	517,391,784.95		1,766,862,841.26	335,447,258.64	2,102,310,099.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	422,000,000.00				781,692,073.54		-4,478.64		45,783,461.41	517,391,784.95		1,766,862,841.26	335,447,258.64	2,102,310,099.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,664,781.00				449,776,096.45		136,161.93		5,008,331.98	21,607,614.37		494,192,985.73	72,642,314.98	566,835,300.71
（一）综合收益总额							136,161.93			64,595,946.35		64,732,108.28	-3,559,527.59	61,172,580.69
（二）股东投入和减少资本	17,664,781.00				449,776,096.45							467,440,877.45	81,201,842.57	548,642,720.02
1. 股东投入的普通股	17,664,781.00				439,268,909.92							456,933,690.92	78,684,907.31	535,618,598.23
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					5,602,210.74							5,602,210.74	2,516,935.26	8,119,146.00
4. 其他					4,904,975.79							4,904,975.79		4,904,975.79
（三）利润分配									5,008,331.98	-42,988,331.98		-37,980,000.00	-5,000,000.00	-42,980,000.00
1. 提取盈余公积									5,008,331.98	-5,008,331.98				
2. 对股东的分配										-37,980,000.00		-37,980,000.00	-5,000,000.00	-42,980,000.00
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	439,664,781.00				1,231,468,169.99		131,683.29		50,791,793.39	538,999,399.32		2,261,055,826.99	408,089,573.62	2,669,145,400.61

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益											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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	422,000,000.00				750,803,050.30		-21,439.15		40,811,673.77	376,570,202.73		1,590,163,487.65	206,952,918.34	1,797,116,405.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	422,000,000.00				750,803,050.30		-21,439.15		40,811,673.77	376,570,202.73		1,590,163,487.65	206,952,918.34	1,797,116,405.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,889,023.24		16,960.51		4,971,787.64	140,821,582.22		176,699,353.61	128,494,340.30	305,193,693.91
（一）综合收益总额							16,960.51			179,553,369.86		179,570,330.37	33,465,313.57	213,035,643.94
（二）股东投入和减少资本					30,889,023.24							30,889,023.24	150,011,500.38	180,900,523.62
1. 股东投入的普通股													150,011,500.38	150,011,500.38
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					30,889,023.24							30,889,023.24		30,889,023.24
（三）利润分配									4,971,787.64	-38,731,787.64		-33,760,000.00	-54,982,473.65	-88,742,473.65
1. 提取盈余公积									4,971,787.64	-4,971,787.64				
2. 对股东的分配										-33,760,000.00		-33,760,000.00	-54,982,473.65	-88,742,473.65
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	422,000,000.00				781,692,073.54		-4,478.64		45,783,461.41	517,391,784.95		1,766,862,841.26	335,447,258.64	2,102,310,099.90

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	422,000,000.00				781,692,073.54				45,783,461.41	215,061,152.75	1,464,536,687.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	422,000,000.00				781,692,073.54				45,783,461.41	215,061,152.75	1,464,536,687.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,664,781.00				442,953,643.02				5,008,331.98	7,094,987.77	472,721,743.77
（一）综合收益总额										50,083,319.75	50,083,319.75
（二）股东投入和减少资本	17,664,781.00				442,953,643.02						460,618,424.02
1. 股东投入的普通股	17,664,781.00				439,268,909.92						456,933,690.92
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					3,684,733.10						3,684,733.10
（三）利润分配									5,008,331.98	-42,988,331.98	-37,980,000.00
1. 提取盈余公积									5,008,331.98	-5,008,331.98	
2. 对股东的分配										-37,980,000.00	-37,980,000.00
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	439,664,781.00				1,224,645,716.56				50,791,793.39	222,156,140.52	1,937,258,431.47

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	422,000,000.00				750,803,050.30				40,811,673.77	204,075,064.00	1,417,689,788.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	422,000,000.00				750,803,050.30				40,811,673.77	204,075,064.00	1,417,689,788.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,889,023.24				4,971,787.64	10,986,088.75	46,846,899.63
（一）综合收益总额										49,717,876.39	49,717,876.39
（二）股东投入和减少资本					30,889,023.24						30,889,023.24
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					30,889,023.24						30,889,023.24
（三）利润分配									4,971,787.64	-38,731,787.64	-33,760,000.00
1. 提取盈余公积									4,971,787.64	-4,971,787.64	
2. 对股东的分配										-33,760,000.00	-33,760,000.00
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	422,000,000.00				781,692,073.54				45,783,461.41	215,061,152.75	1,464,536,687.70

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

汕头万顺包装材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

汕头万顺包装材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由汕头保税区万顺包装材料有限公司于 2007 年 12 月整体变更设立的股份有限公司，汕头保税区万顺包装材料有限公司由汕头保税区万顺有限公司更名所致，汕头保税区万顺有限公司系经汕头保税区管委会汕保内企[1998]第 025 号文批准，由自然人杜成城、徐旭霓、徐泽嘉共同发起设立的有限公司。

统一社会信用代码:914405007076475882

住所：汕头保税区万顺工业园

注册资本：人民币肆亿叁仟玖佰陆拾陆万肆仟柒佰捌拾壹元

企业类型：股份有限公司（上市）

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事纸制品、光电产品、包装材料等的加工、制造、研发以及铝箔的生产及销售业务。

（三）本财务报告经本公司董事会于 2016 年 3 月 29 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包含汕头万顺包装材料股份有限公司、江苏中基复合材料有限公司、河南万顺包装材料有限公司、汕头万顺（香港）有限公司、江苏中基复合材料（香港）有限公司、江苏华丰铝业有限公司、广东万顺科技有限公司。其中广东万顺科技有限公司为本年度汕头万顺包装材料股份有限公司投资设立的全资子公司。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率，折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率

与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	账面余额在 100.00 万元以上的应收账款、长期应收款或账面余额在 50.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	职工备用金和单位押金、应收退税款及纳入合并的关联方账款、保险公司承担赔偿责任的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额虽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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资以及发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值确认方法：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~50	3-10	4.85~1.94
机器设备	5~15	3-10	19.40~6.47
运输设备	5~10	3-10	19.40~9.70
办公设备及其他设备	5~10	3-10	19.40~9.70

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

1、内销

A 包装材料（复合纸及转移纸）：一是根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入；其次是根据与客户的订单发出产品，客户收到公司的产品用于生产符合质量要求签字收货单后确认收入。

B 铝箔：根据与客户的订单生产完成入库后，依提货单发出产品，客户验收后确认收入。

C 导电膜：根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单，与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

2、外销

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车后，财务部门按送货单开具出口专用发票交公司负责报关的部门，公司负责报关的部门持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，财务部门根据出口专用发票和报关单入账确认收入。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十四)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

本报告期内，本公司不存在重要会计政策变更的事项。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司不存在重要会计估计变更的事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值税销项税减去进项税	17
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	5、7
教育费附加	当期应纳流转税额	3
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	15、16.5、25

注：1、本公司企业所得税率为 15%；

2、控股子公司“江苏中基复合材料有限公司”企业所得税率为 15%；

3、子公司“河南万顺包装材料有限公司”企业所得税率为 25%；

4、控股子公司控股公司“江苏华丰铝业有限公司”企业所得税率为 25%；

5、子公司“汕头万顺股份（香港）有限公司”企业所得税率为 16.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

2012 年 9 月 12 日，本公司被广东省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，有效期三年，2015 年 9 月 30 日本公司经广东省科学技术厅《粤科公示[2015]24 号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR201544000003 的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2015 年实际执行企业所得税率 15%。

控股子公司“江苏中基复合材料有限公司”于 2013 年 8 月被江苏省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2015 年实际执行企业所得税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	628,873.98	272,239.78
银行存款	439,858,445.96	231,736,097.56
其他货币资金	410,412,104.65	471,023,791.64
合计	850,899,424.59	703,032,128.98

注：期末货币资金中所有权受限制 3 个月以上的货币资金金额为 250,449,455.58 元，其中，67,600,000.00 元为银行承兑汇票保证金，112,052,455.58 元为借款保证金，5,797,000.00 元为信用证保证金，65,000,000.00 元为员工持股计划资金，除此之外不存在其他因抵押或冻结等对使用有限、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,047,056.42	188,087,396.60
商业承兑汇票	7,756,257.80	543,981.32
信用证	—	2,998,974.83
合计	149,803,314.22	191,630,352.75

注：截止资产负债表日已质押应收票据总金额为 53,444,442.63 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	449,730,064.31	75.08	27,150,034.90	6.04
采用不计提坏账准备的组合	149,295,874.37	24.92	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	599,025,938.68	100.00	27,150,034.90	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	443,865,154.88	72.71	25,640,676.27	5.78
采用不计提坏账准备的组合	166,593,548.05	27.29	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	610,458,702.93	100.00	25,640,676.27	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	423,060,378.91	5.00	21,151,198.95	429,680,304.72	5.00	21,484,015.23
1 至 2 年	20,837,551.96	10.00	2,082,845.20	10,471,581.87	10.00	1,047,158.19
2 至 3 年	2,737,346.70	30.00	821,204.01	862,522.06	30.00	258,756.62

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3 年以上	3,094,786.74	100.00	3,094,786.74	2,850,746.23	100.00	2,850,746.23
合计	449,184,321.87	—	27,150,034.90	443,865,154.88	—	25,640,676.27

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市深越光电技术有限公司	31,080,143.70	5.19	1,554,007.19
常德金鹏印务有限公司	19,805,686.45	3.31	990,284.32
EUROFOIL PAPER COATING GMBH	19,162,533.68	3.20	95,812.67
福建鑫叶投资管理集团有限公司	15,700,176.66	2.62	785,008.83
东莞智源彩印有限公司	15,019,995.66	2.51	750,999.78
合 计	100,768,536.15	16.82	4,176,113.09

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,051,392.61	75.40	23,949,287.18	95.36
1 至 2 年	7,081,211.03	24.21	758,083.58	3.02
2 至 3 年	20,601.56	0.07	314,981.51	1.25
3 年以上	94,084.23	0.32	92,638.14	0.37
合计	29,247,289.43	100.00	25,114,990.41	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
AMCOR SINGAPORE PRIVATE	13,558,636.80	46.36
江苏省电力公司江阴市供电公司	4,821,664.95	16.49
邹平德利科技板材有限公司	1,665,609.78	5.69
安徽美信铝业股份有限公司	1,335,223.77	4.57
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,251,253.73	4.28
合 计	22,632,389.03	77.38

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	4,640,474.28	4,967,707.00
保证金利息	1,345,422.00	1,427,871.78
合计	5,985,896.28	6,395,578.78

(六)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,578,231.40	88.34	415,638.50	26.34
采用不计提坏账准备的组合	208,354.93	11.66	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	1,786,586.33	100.00	415,638.50	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	658,393.70	8.99	317,359.56	48.20
采用不计提坏账准备的组合	6,661,194.09	91.01	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	7,319,587.79	100.00	317,359.56	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	996,237.78	5.00	49,811.89	122,141.20	5.00	6,107.06
1 至 2 年	45,741.12	10.00	4,574.11	250,000.00	10.00	25,000.00
2 至 3 年	250,000.00	30.00	75,000.00	—	—	—
3 以上	286,252.50	100.00	286,252.50	286,252.50	100.00	286,252.50
合计	1,578,231.40	—	415,638.50	658,393.70	—	317,359.56

2、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
应收出口退税款	—	6,158,951.02
保证金	1,217,469.73	604,393.62
备用金及其他	569,116.60	556,243.15
合计	1,786,586.33	7,319,587.79

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
汕头保税区投资基金有限公司	未收回的投资款	286,252.50	3 年以上	16.02	286,252.50
福建鑫叶投资管理集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内、2-3 年	11.19	35,000.00
汕头市兴邦镭射科技有限公司	代付代收款	102,237.78	1 年以内	5.72	5,111.89
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 至 2 年	5.60	30,000.00
厦门市中实采购招标有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.60	5,000.00
合 计	—	788,490.28	—	44.13	361,364.39

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	248,235,623.81	2,660,610.77	245,575,013.04	338,635,900.60	650,118.69	337,985,781.91
自制半成品	12,153,423.74	3,951,940.27	8,201,483.47	13,976,572.66	1,938,691.01	12,037,881.65
在产品	100,523,065.99	—	100,523,065.99	95,031,585.02	—	95,031,585.02
库存商品	156,066,943.04	11,242,409.15	144,824,533.89	155,847,764.08	3,990,335.21	151,857,428.87
发出商品	47,052,510.50	—	47,052,510.50	42,732,339.22	—	42,732,339.22
合计	564,031,567.08	17,854,960.19	546,176,606.89	646,224,161.58	6,579,144.91	639,645,016.67

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	650,118.69	2,660,610.77	650,118.69	—	2,660,610.77
自制半成品	1,938,691.01	2,013,249.26	—	—	3,951,940.27
库存商品	3,990,335.21	7,252,073.94	—	—	11,242,409.15
合计	6,579,144.91	11,925,933.97	650,118.69	—	17,854,960.19

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	30,725,250.37	38,788,741.63
预缴所得税	3,105,017.43	—
合计	33,830,267.80	38,788,741.63

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	7,998,106.07	—	—	7,998,106.07
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	7,998,106.07	—	—	7,998,106.07
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	7,998,106.07	—	—	7,998,106.07
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	1,625,172.65	—	—	1,625,172.65
(1) 计提或摊销	—	—	—	—
(2) 固定资产转入	1,625,172.65	—	—	1,625,172.65
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	1,625,172.65	—	—	1,625,172.65
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	6,372,933.42	—	—	6,372,933.42
2. 期初账面价值	—	—	—	—

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 期初余额	523,964,575.02	1,374,135,150.26	17,637,077.11	94,606,777.09	2,010,343,579.48
2. 本期增加金额	8,289,284.40	61,758,730.41	105,159.71	20,157,208.18	90,310,382.70
(1) 购置	5,268,047.98	9,269,490.55	105,159.71	19,034,782.26	33,677,480.50
(2) 在建工程转入	3,021,236.42	52,171,610.93	—	1,122,425.92	56,315,273.27
(3) 其他	—	317,628.93	—	—	317,628.93
3. 本期减少金额	7,998,106.07	2,649.57	—	—	8,000,755.64
(1) 处置或报废	—	2,649.57	—	—	2,649.57
(2) 转为投资性房地产	7,998,106.07	—	—	—	7,998,106.07
4. 期末余额	524,255,753.35	1,435,891,231.10	17,742,236.82	114,763,985.27	2,092,653,206.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,038,609.15	368,951,885.82	12,295,351.70	34,288,641.09	479,574,487.76
2. 本期增加金额	16,606,951.97	81,393,751.32	1,604,941.11	9,908,633.03	109,514,277.43
(1) 计提	16,606,951.97	81,393,751.32	1,604,941.11	9,908,633.03	109,514,277.43
3. 本期减少金额	1,625,172.65	1,284.90	—	—	1,626,457.55
(1) 处置或报废	—	1,284.90	—	—	1,284.90
(2) 转为投资性房地产	1,625,172.65	—	—	—	1,625,172.65
4. 期末余额	79,020,388.47	450,344,352.24	13,900,292.81	44,197,274.12	587,462,307.64
三、减值准备					
1. 期初余额	—	8,416,672.69	—	—	8,416,672.69
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	8,416,672.69	—	—	8,416,672.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	445,235,364.88	977,130,206.17	3,841,944.01	70,566,711.15	1,496,774,226.21
2. 期初账面价值	459,925,965.87	996,766,591.75	5,341,725.41	60,318,136.00	1,522,352,419.03

注：期末抵押受限的固定资产账面价值为 284,258,787.25 元。

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
环保生态型包装材料生产线扩建项目	7,545,723.70	—	7,545,723.70	7,066,543.70	—	7,066,543.70
ITO 项目(导电膜)	86,058,624.28	—	86,058,624.28	122,677,363.61	—	122,677,363.61
长葛市厂房工程	19,396,293.98	—	19,396,293.98	413,159.37	—	413,159.37
铝箔扩建工程	—	—	—	3,413,270.09	—	3,413,270.09
华丰二期工程	180,001,783.85	6,585,310.86	173,416,472.99	147,060,238.32	6,585,310.86	140,474,927.46

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
节能膜项目	85,632,910.87	—	85,632,910.87	76,300,069.72	—	76,300,069.72
其他	2,768,000.00	—	2,768,000.00	1,430,078.50	—	1,430,078.50
合计	381,403,336.68	6,585,310.86	374,818,025.82	358,360,723.31	6,585,310.86	351,775,412.45

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保生态型包装材料生产线扩建项目	37,567.00	7,066,543.70	479,180.00	—	—	7,545,723.70
ITO 项目(导电膜)	30,000.00	122,677,363.61	14,584,317.26	49,109,370.11	—	88,152,310.76
长葛市厂房工程	6,092.34	413,159.37	18,983,134.61	—	—	19,396,293.98
铝箔扩建工程	—	3,413,270.09	2,157,719.70	5,570,989.79	—	-
华丰二期工程	—	140,474,927.46	32,941,545.53	—	—	173,416,472.99
节能膜项目	—	76,300,069.72	7,239,154.67	—	—	83,539,224.39
合计	—	350,345,333.95	76,385,051.77	54,680,359.90	—	372,050,025.82

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	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
—	—	—	—	募股资金
—	—	—	—	募股资金、其他
—	—	—	—	自有资金
—	—	—	—	金融机构贷款、其他
—	21,248,513.01	4,250,371.37	—	金融机构贷款、其他
—	—	—	—	募股资金、其他
合计	—	—	—	—

(十二) 无形资产

项目	土地使用权 汕头	土地使用权 长葛	土地使用权 中基	土地使用权 华丰	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,423,990.85	15,000,000.00	76,730,592.72	24,317,658.49	163,472,242.06
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	47,423,990.85	15,000,000.00	76,730,592.72	24,317,658.49	163,472,242.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,983,507.44	1,700,000.00	8,081,414.92		17,764,922.36

项目	土地使用权 汕头	土地使用权 长葛	土地使用权 中基	土地使用权 华丰	合计
2. 本期增加金额	1,084,572.96	300,000.00	1,644,121.02	549,594.96	3,578,288.94
(1) 计提	1,084,572.96	300,000.00	1,644,121.02	549,594.96	3,578,288.94
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	9,068,080.40	2,000,000.00	9,725,535.94	549,594.96	21,343,211.30
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	38,355,910.45	13,000,000.00	67,005,056.78	23,768,063.53	142,129,030.76
2. 期初账面价值	39,440,483.41	13,300,000.00	68,649,177.80	24,317,658.49	145,707,319.70

注：期末抵押受限的无形资产账面价值为 105,357,160.25 元。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南万顺包装材料有限公司	12,941.68	—	—	12,941.68
江苏中基复合材料有限公司	250,611,960.41	—	—	250,611,960.41
合计	250,624,902.09	—	—	250,624,902.09

注：期末经对上述形成商誉的收购对象的盈利能力及未来的现金流情况进行测试，未发现导致商誉减值的情形，因此不计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
自来水设施	228,425.44	—	62,297.88	—	166,127.56
临时设施费	49,866.72	—	13,599.96	—	36,266.76
绿化工程	2,508,574.40	—	803,103.36	—	1,705,471.04
合计	2,786,866.56	—	879,001.20	—	1,907,865.36

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,108,974.76	44,697,023.55	5,376,436.12	31,809,046.47
可抵扣亏损	20,966,275.42	83,865,101.67	18,105,332.04	72,421,328.15
小 计	28,075,250.18	128,562,125.22	23,481,768.16	104,230,374.62

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,981,997.46	22,518,438.71
合计	41,981,997.46	22,518,438.71

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2015 年度	—	4,383,118.91	—
2016 年度	5,135,473.60	5,135,473.60	—
2017 年度	12,999,846.20	12,999,846.20	—
2018 年度	22,497,347.65	—	—
2019 年度	1,349,330.01	—	—
合计	41,981,997.46	22,518,438.71	—

注：2015 年由于税局对江苏华丰铝业有限公司以前年度的亏损在 2014 年进行重新认定，确认的可弥补亏损额为 73,770,658.16 元，较 2014 年确认的可弥补亏损增加了 23,846,677.66 元，由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额以及亏损抵扣年限具有不确定性，因此对该部分亏损递延不予追加确认。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	36,443,389.83	5,758,956.69
预付土地款	9,460,000.00	
合计	45,903,389.83	5,758,956.69

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	303,669,316.00	220,000,000.00
保证借款	559,897,606.12	875,366,991.90
质押借款		74,651,800.00
合计	913,566,922.12	1,320,018,791.90

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	505,243,999.50	439,723,389.74
商业承兑汇票	—	28,170,000.00
信用证	10,523,244.99	25,061,296.22
合计	515,767,244.49	492,954,685.96

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	234,326,934.56	314,312,211.73
1 年以上	7,836,389.94	7,797,684.36
合计	242,163,324.50	322,109,896.09

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,801,714.10	10,526,372.32
1 年以上	109,778.62	895,088.22
合计	4,911,492.72	11,421,460.54

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,189,593.84	91,499,336.07	90,432,546.11	7,256,383.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,700.52	9,152,131.17	9,153,831.69	—
三、辞退福利	—	227,775.00	227,775.00	—
合计	6,191,294.36	100,879,242.24	99,814,152.80	7,256,383.80

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,738,302.68	81,308,780.85	80,283,183.71	4,763,899.82
2、职工福利费	—	5,308,650.55	5,295,930.55	12,720.00
3、社会保险费	513.36	3,699,251.18	3,699,764.54	—
其中：医疗保险费	513.36	3,049,122.37	3,049,635.73	—
工伤保险费	—	400,664.50	400,664.50	—
生育保险费	—	249,464.31	249,464.31	—

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	348.00	932,277.04	932,625.04	—
5、工会经费和职工教育经费	2,450,429.80	250,376.45	221,042.27	2,479,763.98
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,189,593.84	91,499,336.07	90,432,546.11	7,256,383.80

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,700.52	8,492,827.18	8,494,527.70	—
2、失业保险费	—	659,303.99	659,303.99	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	1,700.52	9,152,131.17	9,152,131.17	—

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,574,138.41	6,158,551.39
印花税	68,989.07	107,577.83
城建税	849,023.37	559,330.44
企业所得税	6,002,184.59	12,205,494.80
房产税	336,102.12	2,543,904.09
土地使用税	644,575.56	1,643,608.14
个人所得税	469,902.80	185,027.33
教育费附加	363,867.15	239,713.05
地方教育发展	242,578.12	159,808.70
堤围费	289,263.35	286,811.24
营业税	105,052.45	—
合计	12,945,676.99	24,089,827.01

(二十三) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		271,822.21
到期还本付息长期借款利息	1,010,115.56	
短期借款应付利息	2,710,511.59	5,409,097.38
合计	3,720,627.15	5,680,919.59

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工奖励基金	32,846.12	1,765,823.72
保证金	100,000.00	970,000.00
员工持股认购款	65,000,000.00	
其他款项	1,600,129.17	367,909.72
合计	66,732,975.29	3,103,733.44

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	40,000,000.00
合计	—	40,000,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	—	139,000,000.00	浮动
信用借款	64,936,000.00	—	2.80%
合计	64,936,000.00	139,000,000.00	—

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电容式 ITO 导电膜项目	13,034,000.00	—	914,666.68	12,119,333.32	政府补助
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	19,000,000.00	—	1,333,333.32	17,666,666.68	政府补助
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	—	8,000,000.00	3,136,773.18	4,863,226.82	政府补助
合计	32,034,000.00	8,000,000.00	5,384,773.18	34,649,226.82	—

2、政府补助项目情况

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
电容式 ITO 导电膜项目	13,034,000.00	—	914,666.68	—	12,119,333.32	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	19,000,000.00	—	1,333,333.32	—	17,666,666.68	与资产相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	—	8,000,000.00	3,136,773.18	—	4,863,226.82	与资产、收益相关
合计	32,034,000.00	8,000,000.00	5,384,773.18	—	34,649,226.82	—

(二十八) 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	
股份总数	422,000,000.00	17,664,781.00	—	—	—	17,664,781.00	439,664,781.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	689,257,506.60	439,268,909.92	—	1,128,526,416.52
二、其他资本公积	92,434,566.94	10,507,186.53	—	102,941,753.47
其中：股东杜成城业绩承诺款	92,434,566.94	3,684,733.10	—	96,119,300.04
少数股东增资对母公司权益影响	—	6,822,453.43	—	6,822,453.43
三、原制度资本公积转入	—	—	—	—
合计	781,692,073.54	449,776,096.45	—	1,231,468,169.99

(三十) 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	
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	-4,478.64	136,161.93	—	—	136,161.93	—	131,683.29
其中：外币财务报表折算差额	-4,478.64	136,161.93	—	—	136,161.93	—	131,683.29
其他综合收益合计	-4,478.64	136,161.93	—	—	136,161.93	—	131,683.29

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	45,783,461.41	5,008,331.98	—	50,791,793.39
合计	45,783,461.41	5,008,331.98	—	50,791,793.39

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	517,391,784.95	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	517,391,784.95	—

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,595,946.35	—
减：提取法定盈余公积	5,008,331.98	10%
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	37,980,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	538,999,399.32	—

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,164,120,019.14	1,832,709,309.40	2,161,232,398.97	1,752,492,479.2
纸制品包装	659,892,649.84	505,057,529.87	685,946,093.53	521,067,557.74
铝箔	1,389,974,050.54	1,232,278,403.55	1,348,348,440.23	1,141,245,871.81
导电膜	114,253,318.76	95,373,375.98	126,937,865.21	90,179,049.65
二、其他业务小计	29,422,470.14	27,299,577.71	12,748,930.67	10,949,000.03
合计	2,193,542,489.28	1,860,008,887.11	2,173,981,329.64	1,763,441,479.23

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	773,181.47	40,620.27
城市维护建设税	5,954,515.32	2,834,627.71
教育费附加	2,551,196.67	1,237,115.69
地方教育发展	1,700,797.79	825,220.69
堤围费	453,677.40	498,816.10
合计	11,433,368.65	5,436,400.46

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,692,889.25	5,470,723.96
运输费	36,451,148.03	32,348,173.38
业务招待费	7,019,949.45	5,936,884.06
差旅费	2,221,098.80	2,989,271.58
办公费	280,711.95	289,246.01

项目	本期发生额	上期发生额
广告和业务宣传费	921,451.77	1,422,054.77
其他费	8,082,984.27	6,604,174.45
合计	60,670,233.52	55,060,528.21

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,634,625.73	14,247,702.59
折旧费及摊销	22,564,442.35	11,614,942.09
研发费用	67,415,683.46	62,739,568.67
差旅费	2,989,160.71	2,353,639.11
业务招待费	4,114,347.36	3,969,480.15
税金	8,666,886.64	7,961,874.51
中介机构费	2,116,742.13	1,579,251.82
修理费	1,890,208.06	435,790.22
其他费用	23,154,465.50	10,949,926.80
合计	149,546,561.94	115,852,175.96

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,915,441.73	54,718,788.29
减：利息收入	15,671,408.40	14,167,076.95
汇兑损失	22,318,665.11	23,187.15
减：汇兑收益	6,218,859.64	8,251,287.27
手续费支出	6,657,351.23	7,151,151.75
其他支出	—	—
合计	55,001,190.03	39,474,762.97

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,127,118.73	3,264,595.96
二、存货跌价损失	11,275,815.28	2,131,664.07
合计	13,402,934.01	5,396,260.03

(三十九)营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	1,111.11	—	1,111.11
其中：固定资产处置利得	1,111.11	—	1,111.11
政府补助	10,663,103.18	20,027,839.00	10,663,103.18
其他	20,381,130.87	42,225,033.70	20,381,130.87
合计	31,045,345.16	62,252,872.70	31,045,345.16

注：本期“其他”中主要系确认本期设备供应商合同违约金 18,921,370.80 元。

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局退税款	2,992,700.00	5,319,200.00	与收益相关
2013 年科技创新资金	—	107,500.00	与收益相关
2012 年度名牌行业奖励金	—	70,000.00	与收益相关
出口信用保险奖励金	—	300,000.00	与收益相关
新出口信用保险奖励金	—	141,200.00	与收益相关
临港经济开发区专项奖励金	—	3,600,000.00	与收益相关
汕头市科学技术局划拨项目经费	—	180,000.00	与收益相关
2013 年产业转移外贸发展补助金	—	46,900.00	与收益相关
2013 年进口贴息补助金	—	402,500.00	与收益相关
2013 年现代服务业发展引导补助金	—	1,000,000.00	与收益相关
2013 年汕头市促进进口专项资金补助	—	66,591.00	与收益相关
2013 年下半年进口贴息资金补助	—	279,700.00	与收益相关
2014 年促进进口贷款贴息资金补助	—	6,828,248.00	与收益相关
2014 年产业转型升级(电容式 ITO 导电膜项目)	914,666.68	686,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术 2014 年项目	1,333,333.32	1,000,000.00	与资产相关
收汕头保税区经发局专利申请(授权)资助资金发放补贴	1,090.00	—	与收益相关
收汕头保税区财政局拨 2015 年促进进口专项资金贴息(第二期)	94,640.00	—	与收益相关
收汕头保税区财政局拨 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	1,181,100.00	—	与收益相关
应收第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目 2014 年度贴息	320,000.00	—	与收益相关
应收进口贴息资金	400,000.00	—	与收益相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	3,136,773.18	—	与收益相关
出口信用补贴	257,300.00	—	与收益相关
2014 年科技创新奖励金	31,500.00	—	与收益相关
合计	10,663,103.18	20,027,839.00	—

(四十) 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	2,585.91	5,803.79	2,585.91
其中：固定资产处置损失	2,585.91	5,803.79	2,585.91
对外捐赠	4,000.00	4,800.00	4,000.00
其他	259,226.26	567,092.00	259,226.26
合计	265,812.17	577,695.79	265,812.17

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,300,968.58	31,461,978.11
递延所得税费用	-4,593,482.02	-334,304.54
其他	-35,134.07	199,925.71
合计	12,672,352.49	31,327,599.28

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	74,258,847.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,138,827.05
子公司适用不同税率的影响	1,978,505.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	811,161.34
研发费用加计扣除的影响	-1,827,070.75
报表合并过程中减少利润的所得税影响	570,929.23
所得税费用	12,672,352.49

(四十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	118,121,532.32	61,439,107.50
其中：利息收入	16,081,090.91	14,167,076.46
政府补助	13,278,330.00	46,742,639.00
收回票证保证金	88,005,400.00	—
其他	756,711.41	529,392.04

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	191,069,543.36	129,276,506.50
其中：期间费用	80,761,974.96	58,336,125.01
银承保证金	43,544,000.00	34,580,000.00
其他	66,763,568.40	36,360,381.49

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	350,532,840.00	268,987,600.00
其中：借款保证金	350,532,840.00	268,987,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	292,649,940.21	331,887,600.00
其中：借款保证金	281,583,695.58	331,887,600.00
非公开发行股票费用	11,066,244.63	—

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,586,494.52	219,667,300.41
加：资产减值准备	13,402,934.01	5,396,260.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,509,480.76	92,942,926.80
无形资产摊销	3,578,288.94	3,028,681.38
长期待摊费用摊销	879,001.20	769,966.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,585.91	5,803.79
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	47,915,441.73	65,469,068.74
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,593,482.02	-334,304.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	93,468,409.78	-69,467,002.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	105,688,016.62	-227,627,134.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-81,080,569.90	103,873,566.76
其他	8,119,146.00	-41,667,225.61
经营活动产生的现金流量净额	358,475,747.55	152,057,907.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	600,449,969.01	404,172,128.98
减：现金的期初余额	404,172,128.98	493,522,553.75
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	196,277,840.03	-89,350,424.77

注：本期“其他”系子公司江苏中基复合材料有限公司以权益结算的股份支付形成的管理费用。

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	600,449,969.01	404,172,128.98
其中：库存现金	628,873.98	272,239.78
可随时用于支付的银行存款	439,858,445.96	231,736,097.56
可随时用于支付的其他货币资金	159,962,649.07	172,163,791.64
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	600,449,969.01	404,172,128.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注：期末有 250,449,455.58 元货币资金受限主要系超过三个月以上的借款保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金及员工持股计划资金。

(四十四) 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	250,449,455.58	借款、信用证、银行承兑汇票保证金，员工持股计划投资款
应收票据	53,444,442.63	质押
固定资产	284,258,787.25	抵押
无形资产	105,357,160.25	抵押
合计	693,509,845.71	—

(四十五) 外币货币性项目

1、 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			71,501,554.73
其中：美元	10,444,119.96	6.4936	67,819,937.39
英镑	146.85	7.0952	1,412.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	233,972.91	9.6159	1,660,084.60
港币	2,394,756.92	0.83778	2,006,279.46
日元	256,913.00	0.053875	13,841.19
应收账款			172,530,768.93
其中：美元	26,569,355.74	6.4936	172,530,768.93
长期借款			64,936,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.4936	64,936,000.00

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

为了进一步推进公司功能性薄膜业务的发展，公司于 2015 年 11 月投资设立全资子公司广东万顺科技有限公司。

全资子公司基本情况：

公司名称：广东万顺科技有限公司

统一社会信用代码：91440512MA4UJGCPXB

注册资本：10000 万人民币元

住所：汕头市濠江区企业投资管理服务服务中心办公楼 141 号

经营范围：功能性薄膜、光电产品制造项目筹办。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
河南万顺包装材料有限公司	河南长葛市	河南长葛市	生产与销售 包装材料	100%	购买
江苏中基复合材料有限公司	无锡江阴	无锡江阴	生产有色金属复合 材料铝箔加工业务	69%	购买
汕头万顺股份(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100%	设立
广东万顺科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	功能性薄膜、光电产 品制造项目筹办	100%	设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股 比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	江苏中基复合材料有限公司	31%	-3,559,527.59	5,000,000.00	408,089,573.62

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)
江苏中基复合材料有限公司	109,971.59	128,242.18	238,213.77	128,158.79	128,428.63	256,587.41

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
江苏中基复合材料有限公司	124,736.78	6,493.60	131,230.38	156,338.60	—	156,338.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	综合收益 总额 (万元)	经营活动 现金流量 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	综合收益 总额 (万元)	经营活动 现金流量 (万元)
江苏中基复合材料有限公司	142,910.81	-12.85	-12.85	22,254.27	136,563.46	14,181.24	14,181.24	7,898.14

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 11 月，子公司江苏中基复合材料有限公司员工共同出资设立的合伙企业无锡申金投资企业（有限合伙）向公司增资 79,905,150.00 元，其中 55,582,560.00 元计入实收资本，占比 8%，导致本公司对该子公司持股比例由 75%降至 69%，增资前后本公司持有该子公司净资产份额的差额 1,220,242.69 元计入资本公积。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杜成城	不适用	不适用	不适用	49.20	49.20

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普宁市麒麟万顺养殖场	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

姓名	职务	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
杜成城	董事长、总经理	123.19	96.51
黄薇	董事、董秘	45.47	32.46
杨奇清	董事、副总经理	48.55	33.33
洪玉敏	董事、副总经理、财务负责人	53.53	32.25
陈小勇	副总经理	44.67	30.90
张金辉	副总经理	45.43	32.61
陈胜忠	独立董事	8.00	8.00
郑烈波	独立董事	8.00	7.51
张吉辉	独立董事	8.00	7.51
林世义	前独立董事	—	0.48
邱佩菲	监事、监事会主席	16.60	12.07
陈敏娜	监事	10.16	9.57
方彬杰	职工代表监事	13.12	8.15

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司控股子公司江苏中基复合材料有限公司下属控股公司江苏华丰铝业有限公司曾为徐州联通轻合金有限公司向江苏沛县农村商业银行股份有限公司的 1000 万元借款(合同号-(沛)农商借字(2014)第 102201 号)提供连带责任保证(合同号-(沛)农商保字(2014)第 102201 号)，该银行贷款已于 2015 年 10 月 21 日到期，尚未偿还。2015 年 12 月 20 日，江苏中基复合材料有限公司、江苏华丰铝业有限公司、沛县华丰房地产开发有限公司签订三方协议，同意沛县华丰房地产开发有限公司将其持有的江苏华丰铝业有限公司 20%股权向江苏华丰铝业有限公司因上述借款担保责任可能承担各项费用（包括但不限于借款本金、利息、其他费用等）损失提供反担保，并已在沛县工商行政管理局办妥股权质押担保登记手续，鉴此，江苏华丰铝业有限公司因上述担保责任可能实际承担损失的可能性不大，公司未对该项或有负债予以确认。该项或有负债对归属于母公司所有者当期净利润的影响数为 414 万元。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

配情况

根据本公司 2016 年 3 月 29 日董事会决议，2015 年度公司利润分配预案为每 10 股派发人民币 0.3 元。

(二) 其他资产

产负债表日后事项说明

光电薄膜分公司与株式会社木本（以下简称“日本木本”）、木本新技术（上海）有限公司（以下简称“上海木本”）之买卖合同纠纷已于 2016 年 2 月出具一审判决，根据广东省汕头市中级人民法院《民事判决书》[(2013)汕中法民四初字第 15 号]，判决结果如下：

1、上海木本应在本判决发生法律效力之日起十日内返还光电薄膜分公司货款人民币 11,953,823.93 元。

2、上海木本应在本判决发生法律效力之日起十日内赔偿光电薄膜分公司经济损失人民币 9,635,660.30 元。

3、解除光电薄膜分公司与上海木本签订的编号 WSGD-CG-13-0201《物资采购专用合同》和编号 WSGD-CG-12-1214 的《物资采购专用合同》未履行部分（合同项下标的物 KIMOTO 塑料胶片面积共 15,943.75 平方米）。

4、驳回光电薄膜分公司的其他诉讼请求。

5、驳回上海木本的反诉请求

截止报告日，公司已收到上海木本货款、赔偿款及其他诉讼相关费用共计 22,018,511.10 元。

十一、其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	209,166,809.68	99.86	13,507,543.74	6.46
不计提坏账准备的组合	284,817.54	0.14	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	209,451,627.22	100.00	13,507,543.74	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	184,357,087.47	96.88	11,884,730.07	6.45
不计提坏账准备的组合	5,929,265.29	3.12	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	190,286,352.76	100.00	11,884,730.07	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	197,391,105.37	5.00	9,869,555.27	179,740,614.84	5.00	8,987,030.75
1 至 2 年	8,647,800.31	10.00	864,780.03	1,610,398.53	10.00	161,039.85
2 至 3 年	506,707.95	30.00	152,012.39	384,878.05	30.00	115,463.42
3 年以上	2,621,196.05	100.00	2,621,196.05	2,621,196.05	100.00	2,621,196.05
合计	209,166,809.68	—	13,507,543.74	184,357,087.47	—	11,884,730.07

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市深越光电技术有限公司	31,080,143.70	14.84	1,554,007.19
常德金鹏印务有限公司	19,805,686.45	9.46	990,284.32
福建鑫叶投资管理集团有限公司	15,700,176.66	7.50	785,008.83
东莞智源彩印有限公司	15,019,995.66	7.17	750,999.78
广西真龙彩印包装有限公司	11,391,355.95	5.44	569,567.80
合计	92,997,358.42	44.40	4,649,867.92

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	948,231.40	2.86	384,138.50	40.51
不计提坏账准备的组合	32,205,576.72	97.14	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	33,153,808.12	100.00	384,138.50	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	603,393.62	2.58	314,609.56	52.05
不计提坏账准备的组合	22,771,576.72	97.42	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	23,374,970.34	100.00	314,609.56	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	366,237.78	5.00	18,311.89	67,141.12	5.00	3,357.06
1 至 2 年	45,741.12	10.00	4,574.11	250,000.00	10.00	25,000.00
2 至 3 年	250,000.00	30.00	75,000.00	—	—	—
3 以上	286,252.50	100.00	286,252.50	286,252.50	100.00	286,252.50
合计	948,231.40	—	384,138.50	603,393.62	—	314,609.56

2、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	32,230,576.72	22,771,576.72
保证金及其他	923,231.40	603,393.62

款项性质	期末余额	期初余额
合计	33,153,808.12	23,374,970.34

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
河南万顺包装材料有限公司	往来款	22,770,576.72	一年以内	68.68	—
广东万顺科技有限公司	往来款	9,460,000.00	一年以内	28.53	—
汕头保税区投资基金有限公司	契税	286,252.50	3 年以上	0.86	286,252.50
福建鑫叶投资管理集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内、 2-3 年	0.60	35,000.00
汕头市兴邦镭射科技有限公司	电费	102,237.78	1 年以内	0.31	5,111.89
合计	—	32,819,067.00	—	98.99	326,364.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	903,954,000.00	—	903,954,000.00	843,954,000.00	—	843,954,000.00
合计	903,954,000.00	—	903,954,000.00	843,954,000.00	—	843,954,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南万顺包装材料有限公司	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	—	—
江苏中基复合材料有限公司	750,000,000.00	—	—	750,000,000.00	—	—
汕头万顺股份(香港)有限公司	3,954,000.00	—	—	3,954,000.00	—	—
广东万顺科技有限公司	—	60,000,000.00	—	60,000,000.00	—	—
合计	843,954,000.00	60,000,000.00	—	903,954,000.00	—	—

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	556,474,836.39	437,169,513.09	580,110,874.29	444,535,289.29
包装纸	442,226,168.58	341,794,938.90	453,173,652.80	354,356,268.86
导电膜	114,248,667.81	95,374,574.19	126,937,221.49	90,179,020.43
二、其他业务小计	4,032,260.81	2,599,685.29	5,472,675.93	4,988,437.25
合计	560,507,097.20	439,769,198.38	585,583,550.22	449,523,726.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	8,247,371.04
合计	15,000,000.00	8,247,371.04

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,474.80	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,663,103.18	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,117,904.61	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,119,146.00	
5. 所得税影响额	-3,665,312.60	
6. 少数股东权益影响额	1,686,909.28	
合计	20,681,983.67	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
以权益结算的股份支付	-8,119,146.00	—

注：2015 年 11 月，子公司江苏中基复合材料有限公司员工设立的合伙企业无锡申金投资企业（有限合伙）向该子公司增资，公允价值份额与本期行权的权益工具总额之间的差额 8,119,146.00 元计入当期费用，属于非经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	10.70	0.1499	0.4255	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	7.90	0.1019	0.3143	—	—

汕头万顺包装材料股份有限公司

二〇一六年三月二十九日

第 15 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 杜成城

签名： 洪玉敏

签名： 邱诗斗

日期： 2016-3-29

日期： 2016-3-29

日期： 2016-3-29