

上海普丽盛包装股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海普丽盛包装股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61

审计报告

信会师报字[2016]第 111801 号

上海普丽盛包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海普丽盛包装股份有限公司（以下简称普丽盛公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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普丽盛公司管理层的责任。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，普丽盛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，公允反映了普丽盛公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年三月三十日

上海普丽盛包装股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	196,271,517.49	114,664,504.61
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	4,300,000.00	10,048,399.54
应收账款	(三)	291,249,681.74	198,085,511.77
预付款项	(四)	32,211,359.38	36,839,744.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,661,595.89	10,406,301.82
买入返售金融资产			
存货	(六)	230,935,676.45	220,208,989.78
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	(七)	13,120,061.66	1,963,137.85
流动资产合计		771,749,892.61	592,216,589.38
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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			
固定资产	(八)	187,413,337.63	89,347,809.89
在建工程	(九)	73,710,174.95	72,224,435.05
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	(十)	56,636,836.10	23,132,257.36
开发支出			
商誉	(十一)	18,289,105.12	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	5,443,018.91	3,164,252.62
其他非流动资产	(十三)	146,120,087.35	
非流动资产合计		487,612,560.06	187,868,754.92
资产总计		1,259,362,452.67	780,085,344.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海普丽盛包装股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十四）	5,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	（十五）	194,128,382.69	175,170,191.02
预收款项	（十六）	49,658,338.06	67,610,494.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	4,215,756.18	3,296,877.07
应交税费	（十八）	8,447,164.03	8,483,298.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	9,078,433.55	663,382.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		270,528,074.51	280,224,242.86
非流动负债：			
长期借款			
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	（二十）	127,451.66	138,004.89
递延收益	（二十一）	566,400.00	681,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		693,851.66	819,604.89
负债合计		271,221,926.17	281,043,847.75
所有者权益：			
股本	（二十二）	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	520,634,261.28	124,600,679.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	20,817,398.47	19,899,088.78
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	328,688,679.34	279,541,728.76
归属于母公司所有者权益合计		970,140,339.09	499,041,496.55
少数股东权益		18,000,187.41	
所有者权益合计		988,140,526.50	499,041,496.55
负债和所有者权益总计		1,259,362,452.67	780,085,344.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		14,250,403.43	46,990,476.04
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		3,000,000.00	7,522,000.00
应收账款	(一)	150,902,225.96	101,167,012.53
预付款项		5,710,793.44	12,187,401.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	10,942,871.41	118,648,909.38
存货		103,225,797.35	101,776,050.00
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			896,920.29
流动资产合计		288,032,091.59	389,188,770.07
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		59,905,400.00	
长期股权投资	(三)	445,983,078.05	114,069,678.05
投资性房地产			
固定资产		18,554,177.67	18,751,785.74
在建工程			
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		6,898,537.46	7,070,626.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,682,052.13	1,492,012.03
其他非流动资产		146,120,087.35	
非流动资产合计		680,143,332.66	141,384,102.33
资产总计		968,175,424.25	530,572,872.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海普丽盛包装股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	期末余额
流动负债：			
短期借款			
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		5,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		123,392,103.23	95,787,868.09
预收款项		11,682,673.96	12,949,701.91
应付职工薪酬		1,463,955.13	1,207,205.67
应交税费		2,636,335.63	5,403,114.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,699,448.50	15,000.00
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		147,874,516.45	140,362,890.59
非流动负债：			
长期借款			
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		127,451.66	138,004.89
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		566,400.00	681,600.00
非流动负债合计		693,851.66	819,604.89
负债合计		148,568,368.11	141,182,495.48
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		519,683,071.33	123,649,489.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,817,398.47	19,899,088.78
未分配利润		179,106,586.34	170,841,799.08
所有者权益合计		819,607,056.14	389,390,376.92
负债和所有者权益总计		968,175,424.25	530,572,872.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		540,611,908.17	581,590,634.76
其中：营业收入	(二十六)	540,611,908.17	581,590,634.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		485,667,117.58	476,315,776.47
其中：营业成本	(二十六)	359,399,511.70	370,115,505.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十七)	3,003,652.11	4,363,453.26
销售费用	(二十八)	45,935,611.28	37,876,929.89
管理费用	(二十九)	65,978,837.26	59,190,843.35
财务费用	(三十)	-1,812,201.81	-1,376,211.59
资产减值损失	(三十一)	13,161,707.04	6,145,256.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,944,790.59	105,274,858.29
加：营业外收入	(三十二)	3,513,357.61	3,455,661.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十三)	79,851.31	2,308.31
其中：非流动资产处置损失			1,691.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,378,296.89	108,728,211.56
减：所得税费用	(三十四)	8,312,849.21	17,891,783.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,065,447.68	90,836,427.81
归属于母公司所有者的净利润		50,065,260.27	90,836,427.81
少数股东损益		187.41	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
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		50,065,447.68	90,836,427.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,065,260.27	90,836,427.81
归属于少数股东的综合收益总额		187.41	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	1.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	1.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	197,291,984.62	257,157,313.97
减：营业成本	(四)	121,211,538.57	146,680,631.62
营业税金及附加		828,764.44	2,052,785.85
销售费用		27,816,238.70	22,270,338.19
管理费用		30,732,718.49	26,887,123.74
财务费用		-1,354,952.08	-1,119,624.66
资产减值损失		7,929,182.68	3,707,046.85
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,128,493.82	56,679,012.38
加：营业外收入		579,907.56	2,128,461.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,708,401.38	58,807,474.35
减：所得税费用		1,525,304.43	8,294,207.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,183,096.95	50,513,266.99
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		9,183,096.95	50,513,266.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		429,215,288.24	463,644,974.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,267,269.00	4,963,771.04
经营活动现金流入小计		434,482,557.24	468,608,745.61
购买商品、接受劳务支付的现金		295,957,302.78	228,632,816.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,303,903.73	73,514,427.04
支付的各项税费		43,357,927.22	68,083,394.15
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	63,453,574.87	52,912,435.34
经营活动现金流出小计		482,072,708.60	423,143,073.34
经营活动产生的现金流量净额		-47,590,151.36	45,465,672.27
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			57,265.75
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			57,265.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,503,459.80	70,439,127.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,050,301.36	
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)	59,905,400.00	
投资活动现金流出小计		296,459,161.16	70,439,127.19
投资活动产生的现金流量净额		-296,459,161.16	-70,381,861.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		434,472,250.00	
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			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		459,472,250.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			401,510.55
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	(三十五)	13,273,343.90	27,313,326.20
筹资活动现金流出小计		13,273,343.90	107,714,836.75
筹资活动产生的现金流量净额		446,198,906.10	-27,714,836.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		851.51	6,424.86
五、现金及现金等价物净增加额		102,150,445.09	-52,624,601.06
加：期初现金及现金等价物余额		89,121,072.40	141,745,673.46
六、期末现金及现金等价物余额		191,271,517.49	89,121,072.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	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		157,756,541.26	202,543,109.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		186,417,109.68	369,798,015.03
经营活动现金流入小计		344,173,650.94	572,341,124.89
购买商品、接受劳务支付的现金		112,417,044.94	99,772,088.06
支付给职工以及为职工支付的现金		26,782,118.46	25,972,937.02
支付的各项税费		14,193,878.15	32,285,023.32
支付其他与经营活动有关的现金		117,378,075.09	457,165,015.78
经营活动现金流出小计		270,771,116.64	615,195,064.18
经营活动产生的现金流量净额		73,402,534.30	-42,853,939.29
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			1,485.60
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			1,485.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,522,751.31	1,381,029.97
投资支付的现金		268,201,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,712,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		59,905,400.00	
投资活动现金流出小计		532,341,551.31	11,381,029.97
投资活动产生的现金流量净额		-532,341,551.31	-11,379,544.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		434,472,250.00	
取得借款收到的现金			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		459,472,250.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			401,510.55
支付其他与筹资活动有关的现金		13,273,343.90	27,313,326.20
筹资活动现金流出小计		13,273,343.90	107,714,836.75
筹资活动产生的现金流量净额		446,198,906.10	-27,714,836.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		851.51	6,424.86
五、现金及现金等价物净增加额		-12,739,259.40	-81,941,895.55
加: 期初现金及现金等价物余额		21,989,662.83	103,931,558.38
六、期末现金及现金等价物余额		9,250,403.43	21,989,662.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海普丽盛包装股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				124,600,679.01				19,899,088.78		279,541,728.76		499,041,496.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				124,600,679.01				19,899,088.78		279,541,728.76		499,041,496.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				396,033,582.27				918,309.69		49,146,950.58	18,000,187.41	489,099,029.95
（一）综合收益总额											50,065,260.27	187.41	50,065,447.68
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				396,033,582.27							18,000,000.00	439,033,582.27
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				396,033,582.27							18,000,000.00	439,033,582.27
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									918,309.69		-918,309.69		
1. 提取盈余公积									918,309.69		-918,309.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				520,634,261.28				20,817,398.47		328,688,679.34	18,000,187.41	988,140,526.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				124,600,679.01				14,847,762.08		193,756,627.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				124,600,679.01				14,847,762.08		193,756,627.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,051,326.70		85,785,101.11	
（一）综合收益总额											90,836,427.81	
（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									5,051,326.70		-5,051,326.70	
1. 提取盈余公积									5,051,326.70		-5,051,326.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				124,600,679.01				19,899,088.78		279,541,728.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				123,649,489.06				19,899,088.78	170,841,799.08	389,390,376.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				123,649,489.06				19,899,088.78	170,841,799.08	389,390,376.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				396,033,582.27				918,309.69	8,264,787.26	430,216,679.22
（一）综合收益总额										9,183,096.95	9,183,096.95
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				396,033,582.27						421,033,582.27
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				396,033,582.27						421,033,582.27
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									918,309.69	-918,309.69	
1. 提取盈余公积									918,309.69	-918,309.69	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				519,683,071.33				20,817,398.47	179,106,586.34	819,607,056.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				123,649,489.06				14,847,762.08	125,379,858.79	338,877,109.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				123,649,489.06				14,847,762.08	125,379,858.79	338,877,109.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,051,326.70	45,461,940.29	50,513,266.99
（一）综合收益总额										50,513,266.99	50,513,266.99
（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									5,051,326.70	-5,051,326.70	
1. 提取盈余公积									5,051,326.70	-5,051,326.70	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				123,649,489.06				19,899,088.78	170,841,799.08	389,390,376.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海普丽盛包装股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海普丽盛轻工设备有限公司整体变更设立,并于 2011 年 8 月经上海市商务委员会以“沪商外资批[2011]2586 号”文批准成立。公司注册资本为人民币 7,500 万元,法定代表人为姜卫东,企业法人营业执照注册号为 310228001027235,注册地址为上海市金山区张堰镇金张支路 84 号 26 幢。

公司前身为上海普丽盛轻工设备有限公司,成立于 2007 年 6 月 27 日。公司设立时的注册资本为人民币 2,000 万元,其中上海大容贸易有限公司认缴人民币 1,200 万元,占公司注册资本 60%;上海信维信息技术有限公司认缴人民币 400 万元,占公司注册资本 20%;上海闵行科技创业投资有限公司认缴人民币 400 万元,占公司注册资本 20%。上述出资由全体股东分两期于公司成立之日起两年内缴足。

2007 年 6 月,上海信维信息技术有限公司缴纳注册资本人民币 400 万元、上海闵行科技创业投资有限公司缴纳注册资本人民币 400 万元。上述注册资本业经上海东方会计师事务所有限公司验证并出具上东会验字[2007]第 1474 号验资报告。

2007 年 8 月,公司股东会通过决议,同意股东上海大容贸易有限公司的出资方式由实物资产出资变更为实物资产出资人民币 350 万元及货币资金出资人民币 850 万元。同月,上海大容贸易有限公司以人民币 350 万元的实物资产及人民币 850 万元货币资金缴纳注册资本。上述注册资本业经上海东方会计师事务所有限公司验证并出具上东会验字[2007]第 1916 号验资报告。

2007 年 9 月,公司股东会通过决议,同意股东上海信维信息技术有限公司和上海闵行科技创业投资有限公司以货币资金方式各增资人民币 100 万元,由此公司注册资本变更为人民币 2,200 万元。同月,上海信维信息技术有限公司实际出资人民币 1,100 万元,其中人民币 100 万元计入注册资本,其余部分为溢价出资计入资本公积;上海闵行科技创业投资有限公司实际出资人民币 1,100 万元,其中人民币 100 万元计入注册资本,其余部分为溢价出资计入资本公积。上述注册资本业经上海沪中会计师事务所有限公司验证并出具沪会中事[2007]验字第 1340 号验资报告。2008 年 9 月,公司股东会通过决议,股东上海闵行科技创业投资有限公司将其持有的公司股权全部转让给上海信维信息技术有限公司。此次股权转让后,上海大容贸易有限公司持有公司股权 54.54%,上海信维信息技术有限公司持有公司股

权 45.46%。

2009 年 7 月，公司股东会通过决议，股东上海大容贸易有限公司和上海信维信息技术有限公司将其持有的公司股权全部转让给普丽盛包装(苏州)有限公司，公司成为普丽盛包装(苏州)有限公司的全资子公司。

2010 年 12 月，公司股东会通过决议，股东普丽盛包装(苏州)有限公司将其持有的公司股权全部转让给上海大容贸易有限公司、Masterwell (HK) Limited 等 11 家公司。同时，Crystal Focus Investments Limited、软库博辰创业投资企业、SBCVC FUND II-ANNEX(HK) LIMITED、SV INVESTMENTS COMPANY LIMITED 和 QP SPECIAL SITUATIONS LLC 对公司予以增资。同月，Crystal Focus Investments Limited 实际出资美元 100 万元，其中美元 5.9037 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；软库博辰创业投资企业实际出资美元 250 万元的等值人民币，其中美元 14.7575 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；SBCVC FUND II-ANNEX(HK) LIMITED 实际出资美元 250 万元，其中美元 14.7592 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；SV INVESTMENTS COMPANY LIMITED 实际出资美元 400 万元，其中美元 23.6148 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；QP SPECIAL SITUATIONS LLC 实际出资美元 200 万元，其中美元 11.8074 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。上述新增注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2010]第 12101 号验资报告。此次股权变更及增资后，公司变更为中外合资经营企业，注册资本为 393.1269 万美元。

2011 年 4 月，公司股东会通过决议，股东上海大容贸易有限公司将其持有的公司 7.35% 股权及 4.20% 股权分别转让给苏州工业园区合杰创业投资中心（有限合伙）和苏州汇勤创业投资中心（有限合伙）；股东上海信维信息技术有限公司将其持有的公司 0.23% 股权转让给上海贝诚投资中心；股东上海中油企业集团有限公司将其持有公司 2.18% 股权转让给上海杰瑞投资中心；股东北京文锦嘉悦网络科技有限公司将其持有公司 0.44% 股权转让给上海文诺投资中心。同时，汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）以 330 万美元的等值人民币对公司予以增资，其中美元 19.4822 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。上述新增注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2011]第 12433 号验资报告。此次股权变更及增资后，公司注册资本为 412.6091 万美元。

根据公司各股东于 2011 年 7 月 1 日签订的《上海普丽盛包装股份有限公司发起人协议》，以 2011 年 4 月 30 日为基准日，将上海普丽盛轻工设备有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2011 年 4 月 30 日的净资产 198,649,489.06

元，折合股本 75,000,000.00 元，其余 123,649,489.06 元作为资本公积。

上海普丽盛轻工设备有限公司 2011 年 4 月 30 日的全体股东即为上海普丽盛包装股份有限公司的全体股东。各股东以其原持股比例认购公司股份。

上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）第 13498 号验资报告。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年第一次、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]550 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股，公司股本总数变更为 100,000,000 股，注册资本变更为人民币 100,000,000 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 112916 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司股本总数 10,000.00 万股，注册资本为 10,000.00 万元。公司主要经营活动为：生产制造食品机械，销售公司自产产品；以上同类商品及包装材料的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关配套服务和技术咨询（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。

财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海普丽盛融合机械设备有限公司
上海普丽盛三环食品设备工程有限公司
苏州普丽盛包装材料有限公司
苏州普丽盛包装机械有限公司
江苏普华盛包装科技有限公司
苏州普丽盛食品科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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: 应收款项余额前五名。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款外(注:合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备),公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2: 单独测试组合	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。
组合 3: 合并关联方组合	合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	60
4—5 年	80
5 年以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5		20

(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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
软件使用权	2-5 年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

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

3、 辞退福利的会计处理方法

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

公司向客户提供产品质量保证期内免费维修服务，由于该事项很可能需要公司未来提供劳务，且其金额能够可靠计量，故确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- (1)产品质量保证期内免费维修服务是由公司目前实现的产品销售而需承担的义务；
- (2)履行该义务需向客户提供劳务，并很可能导致经济利益流出公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险及不确定性等因素。

具体方法为公司根据历年产品质量保证期内免费维修而产生的支出占销售收

入的平均比例作为预计负债的计提比例。

(二十) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售业务特点分析和介绍

公司销售的产品主要系液态食品包装机械类及纸铝复合无菌包装材料。

液态食品包装机械类产品，主要包括灌装机系列设备、前处理系列设备、浓缩干燥设备等。该类设备均为大型生产用机械设备，因此公司在销售过程中统一向客户提供设备安装调试服务，并完成设备验收后，正式交付客户使用。

纸铝复合无菌包装材料产品为食品、饮料灌装过程中使用的包装材料。公司根据客户订单进行生产，并将包装材料送达客户指定场所予以交付。

公司销售区域包括国内销售及国外销售。国内销售均为直销模式，国外销售则通过中间商进行，由中间商负责销售过程中的报关、运输事宜。

(2) 收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

对于国内和国外销售的液态食品包装机械类产品，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为液态食品包装机械类产品的收入确认时点。

对于国内销售的纸铝复合无菌包装材料产品，根据合同约定，公司向客户发货并由客户验收确认后，即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此，公司以客户验收确认作为纸铝复合无菌包装材料产品的收入确认时点。

对于国外销售的纸铝复合无菌包装材料产品，公司以产品完成报关出口手续作为收入确认时点。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司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为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的

其他交易或事项。

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

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

(二十三) 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%和 7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%和 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

(二) 税收优惠

1、2015 年度，公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

2、2015 年度，子公司上海普丽盛三环食品设备工程有限公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

（注：该子公司在内蒙古自治区呼和浩特市设立的上海普丽盛三环食品设备工程有限公司呼和浩特市分公司 2015 年度企业所得税率为 25%。）

3、2015 年度，子公司苏州普丽盛包装材料有限公司被评定为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

4、2015 年，子公司苏州普丽盛包装机械有限公司符合《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)相关规定，享受小型微利企业所得按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	131,942.00	225,654.99
银行存款	191,139,575.49	88,895,417.41
其他货币资金	5,000,000.00	25,543,432.21
合计	196,271,517.49	114,664,504.61

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	25,000,000.00
信用证保证金		543,432.21
合计	5,000,000.00	25,543,432.21

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	3,526,399.54
商业承兑汇票	3,000,000.00	6,522,000.00
合计	4,300,000.00	10,048,399.54

- 2、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 27,285,685.00 元，均已终止确认。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	322,919,520.16	99.03	31,669,838.42	9.81	291,249,681.74	216,579,049.15	98.55	18,493,537.38	8.54	198,085,511.77
组合 1: 账龄分析组合	322,919,520.16	99.03	31,669,838.42	9.81	291,249,681.74	216,579,049.15	98.55	18,493,537.38	8.54	198,085,511.77
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	3,166,770.06	0.97	3,166,770.06	100.00		3,181,364.06	1.45	3,181,364.06	100.00	
合计	326,086,290.22	100.00	34,836,608.48		291,249,681.74	219,760,413.21	100.00	21,674,901.44		198,085,511.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	215,511,636.90	10,775,581.86	5.00
1 至 2 年	79,190,243.06	7,919,024.31	10.00
2 至 3 年	16,745,126.02	5,023,537.80	30.00
3 至 4 年	6,131,584.47	3,678,950.68	60.00
4 至 5 年	5,340,929.71	4,272,743.77	80.00
合计	322,919,520.16	31,669,838.42	

2、 本期计提及收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,184,241.96 元；本期收回的单独计提坏账准备的应收账款而转回的坏账准备金额为 14,594.00 元。

3、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,563,699.96	12.75	2,078,185.00
第二名	18,363,766.60	5.63	1,567,010.98
第三名	14,757,004.30	4.53	2,089,049.98
第四名	13,160,000.00	4.04	658,000.00
第五名	8,534,098.90	2.62	693,684.95
合计	96,378,569.76	29.57	7,085,930.91

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,971,418.14	80.63	26,200,611.45	71.12
1 至 2 年	4,028,021.62	12.50	8,507,322.91	23.09
2 至 3 年	80,109.97	0.25	158,284.00	0.43
3 年以上	2,131,809.65	6.62	1,973,525.65	5.36
合计	32,211,359.38	100.00	36,839,744.01	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,487,140.14 元，主要为预付配套设备款项，由于产品尚未交付，故相关款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	3,300,000.00	10.24
第二名	2,108,782.06	6.55
第三名	1,452,000.00	4.51
第四名	1,360,358.08	4.22
第五名	1,018,000.00	3.16
合计	9,239,140.14	28.68

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,661,595.89	100.00			3,661,595.89	10,406,301.82	100.00			10,406,301.82
组合 2：单独测试组合	3,661,595.89	100.00			3,661,595.89	10,406,301.82	100.00			10,406,301.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	3,661,595.89	100.00			3,661,595.89	10,406,301.82	100.00			10,406,301.82

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单独测试组合	3,661,595.89		

2、 其他应收款按款项性质分类的明细情况如下

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,438,768.15	674,957.49
保证金	2,135,950.00	2,284,000.00
代付款	86,877.74	450,829.34
上市过程中支付的中介机构费用		6,996,514.99
合计	3,661,595.89	10,406,301.82

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	员工备用金	1,438,768.15	1 年以内至 2 年	39.29	
第二名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	21.85	
第三名	履约保证金	409,950.00	1-2 年	11.20	
第四名	履约保证金	310,000.00	2-4 年	8.47	
第五名	农民工工资保证金	456,000.00	1-2 年	12.45	
合计		3,414,718.15		93.26	

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	57,119,686.41		57,119,686.41	48,867,314.80		48,867,314.80
在产品	79,055,741.08		79,055,741.08	69,051,205.18		69,051,205.18
库存商品	67,592,934.65		67,592,934.65	69,267,215.84		69,267,215.84
发出商品	27,167,314.31		27,167,314.31	33,023,253.96		33,023,253.96
合计	230,935,676.45		230,935,676.45	220,208,989.78		220,208,989.78

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
合并范围内部分公司实际缴纳大于按照税法规定计算的企业所得税		1,963,137.85
增值税留抵税额	13,120,061.66	
合计	13,120,061.66	1,963,137.85

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	60,078,571.20	43,881,035.32	1,749,049.08	9,785,064.00	6,994,784.24	457,623.00	122,946,126.84
(2) 本期增加金额	58,743,417.86	43,474,227.08	542,032.06	3,127,709.39	1,429,425.05		107,316,811.44
—购置		6,358,129.63	372,756.35	3,127,709.39	804,345.05		10,662,940.42
—在建工程转入		8,509,743.44			20,000.00		8,529,743.44
—企业合并增加	58,743,417.86	28,606,354.01	169,275.71		605,080.00		88,124,127.58
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	118,821,989.06	87,355,262.40	2,291,081.14	12,912,773.39	8,424,209.29	457,623.00	230,262,938.28
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	7,258,450.89	17,214,502.58	1,324,799.77	4,749,393.66	2,781,298.13	269,871.92	33,598,316.95
(2) 本期增加金额	1,874,451.36	4,071,158.59	143,284.03	1,820,452.79	1,260,486.69	81,450.24	9,251,283.70
—计提	1,874,451.36	4,071,158.59	143,284.03	1,820,452.79	1,260,486.69	81,450.24	9,251,283.70
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	9,132,902.25	21,285,661.17	1,468,083.80	6,569,846.45	4,041,784.82	351,322.16	42,849,600.65
3. 减值准备							
(1) 年初余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	109,689,086.81	66,069,601.23	822,997.34	6,342,926.94	4,382,424.47	106,300.84	187,413,337.63
(2) 年初账面价值	52,820,120.31	26,666,532.74	424,249.31	5,035,670.34	4,213,486.11	187,751.08	89,347,809.89

2、截至 2015 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产纸铝复合无 菌包装材料 10 亿 包项目	22,013,960.01		22,013,960.01	25,986,489.98		25,986,489.98
年产 5 亿包纸塑 基多层复合无菌 新型包装材料技 术改造项目	51,696,214.94		51,696,214.94	46,237,945.07		46,237,945.07
合计	73,710,174.95		73,710,174.95	72,224,435.05		72,224,435.05

2、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产纸铝复合无菌 包装材料 10 亿包项 目	7,392.06 万元	25,986,489.98	4,557,213.47	8,529,743.44		22,013,960.01	60.00	80.00%				募集资金
年产 5 亿包纸塑基 多层复合无菌新型 包装材料技术改造 项目	6,000.00 万元	46,237,945.07	5,458,269.87			51,696,214.94	95.00	90.00%				募集资金
合计		72,224,435.05	10,015,483.34	8,529,743.44		73,710,174.95						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	25,108,257.34	329,367.20	25,437,624.54
（2）本期增加金额	34,048,290.94		34,048,290.94
—购置	19,812,276.00		19,812,276.00
—企业合并增加	14,236,014.94		14,236,014.94
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	59,156,548.28	329,367.20	59,485,915.48
2. 累计摊销			
（1）年初余额	2,053,399.06	251,968.12	2,305,367.18
（2）本期增加金额	510,932.71	32,779.49	543,712.20
—计提	510,932.71	32,779.49	543,712.20
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	2,564,331.77	284,747.61	2,849,079.38
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	56,592,216.51	44,619.59	56,636,836.10
（2）年初账面价值	23,054,858.28	77,399.08	23,132,257.36

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吴江市新字路南侧土地	19,812,276.00	于 2015 年 7 月签订土地出让合同，尚未开始办理产权手续。

(十一) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	公司溢价出资高于净资产按照股权比例计算的金额	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司			18,000,000.00		18,000,000.00
苏州普丽盛食品科技有限公司		289,105.12			289,105.12
合计		289,105.12	18,000,000.00		18,289,105.12

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,669,838.42	5,443,018.91	18,493,537.38	3,164,252.62

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
非专利技术预付款	11,603,168.49	
购置房屋、土地预付款	134,516,918.86	
合计	146,120,087.35	

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	25,000,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	170,913,793.90	166,390,573.74
1-2 年	21,873,456.02	6,749,490.90
2-3 年	684,787.88	1,658,635.09
3 年以上	656,344.89	371,491.29
合计	194,128,382.69	175,170,191.02

2、 账龄超过一年的大额应付账款明细如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,160,349.15	尚未结算
第二名	1,770,049.00	尚未结算
第三名	1,704,328.32	尚未结算
第四名	1,332,852.75	尚未结算
第五名	1,138,237.44	尚未结算
合计	8,105,816.66	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	38,578,319.67	57,895,935.50
1-2 年	8,823,465.51	8,149,396.78
2-3 年	897,736.78	882,661.82
3 年以上	1,358,816.10	682,500.00
合计	49,658,338.06	67,610,494.10

2、 账龄超过一年的大额预收款项明细如下：

项目	期末余额	未结转的原因
第一名	1,795,500.00	合同正在执行，商品尚未完成验收。
第二名	1,704,000.00	合同正在执行，商品尚未完成验收。
第三名	1,230,000.00	合同正在执行，商品尚未完成验收。
第四名	1,140,000.00	合同正在执行，商品尚未完成验收。
第五名	705,000.00	合同正在执行，商品尚未完成验收。
合计	6,574,500.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,296,877.07	73,578,875.18	72,659,996.07	4,215,756.18
设定提存计划		6,643,907.66	6,643,907.66	
合计	3,296,877.07	80,222,782.84	79,303,903.73	4,215,756.18

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,636.98	56,547,936.10	56,561,969.85	603.23
(2) 职工福利费		8,107,879.30	8,107,879.30	
(3) 社会保险费		4,692,369.37	4,692,369.37	
其中：医疗保险费		4,187,851.28	4,187,851.28	
工伤保险费		240,896.98	240,896.98	
生育保险费		263,621.11	263,621.11	
(4) 住房公积金		2,433,445.00	2,433,445.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,282,240.09	1,797,245.41	864,332.55	4,215,152.95
合计	3,296,877.07	73,578,875.18	72,659,996.07	4,215,756.18

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,174,764.06	6,174,764.06	
失业保险费		469,143.60	469,143.60	
合计		6,643,907.66	6,643,907.66	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,209,230.00	5,294,175.96
企业所得税	4,690,376.95	2,233,684.85
个人所得税	60,062.35	51,098.70
城市维护建设税	186,804.04	369,250.67
房产税	52,120.50	42,516.48
教育费附加	134,118.97	362,831.04
土地使用税	53,284.20	53,085.00
河道管理费	18,921.04	71,603.26
其他	42,245.98	5,052.30
合计	8,447,164.03	8,483,298.26

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,017,433.55	657,382.41
1-2 年	55,000.00	
2-3 年		6,000.00
3 年以上	6,000.00	
合计	9,078,433.55	663,382.41

(二十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
质量风险准备金	127,451.66	138,004.89

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	681,600.00		115,200.00	566,400.00

注：公司于 2011 年 5 月收到上海市国库支付中心支付的“上海市地方特色产业中小企业发展资金”960,000.00 元，用于无菌包装生产线技术改造项目固定资产建设及必要的软件购置。该项补贴作为与资产相关的政府补贴计入“递延收益”，并于 2012 年 8 月完成项目实施并验收合格，故按照相关项目资产的使用期限平均分摊计入营业外收入。

(二十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

公司历年股本变动情况详见本附注一“公司基本情况”。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	124,600,679.01	396,033,582.27		520,634,261.28

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,899,088.78	918,309.69		20,817,398.47

本期增加的盈余公积系根据公司章程，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,541,728.76	193,756,627.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	279,541,728.76	193,756,627.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,065,260.27	90,836,427.81
减：提取法定盈余公积	918,309.69	5,051,326.70
期末未分配利润	328,688,679.34	279,541,728.76

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,611,908.17	359,399,511.70	581,590,634.76	370,115,505.09

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	230,209.55	16,709.55
城市维护建设税	1,461,465.83	2,266,157.77
教育费附加	1,311,976.73	2,080,585.94
合计	3,003,652.11	4,363,453.26

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,360,744.49	9,382,807.08
运输费	12,330,585.82	9,123,075.98
售后服务费	5,918,280.16	6,117,780.26
差旅费	4,566,971.09	3,143,805.27
业务招待费	3,493,234.05	2,512,244.40

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	3,197,441.51	2,675,275.86
其他	6,068,354.16	4,921,941.04
合计	45,935,611.28	37,876,929.89

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,704,208.16	24,280,895.50
研发支出	24,685,370.51	23,969,717.98
折旧与摊销	3,594,625.90	2,926,824.11
咨询费	2,490,165.56	317,004.15
差旅费	1,461,975.68	991,498.26
租赁费	1,427,700.00	767,469.07
其他	6,614,791.45	5,937,434.28
合计	65,978,837.26	59,190,843.35

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		189,155.55
减：利息收入	1,869,111.39	1,623,309.46
汇兑损益	-851.51	-6,424.86
其他	57,761.09	64,367.18
合计	-1,812,201.81	-1,376,211.59

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,161,707.04	6,145,256.47

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,471,964.30	3,429,048.80	3,471,964.30
其他	41,393.31	26,612.78	41,393.31
合计	3,513,357.61	3,455,661.58	3,513,357.61

政府补助明细:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	1,976,000.00	3,056,000.00	与收益相关
重点技术改造项目补贴	580,800.00		与收益相关
优势成长型企业奖励	430,000.00	200,000.00	与收益相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金	115,200.00	115,200.00	与资产相关
两化融合试点企业补贴	100,000.00		与收益相关
税收贡献先进奖励	100,000.00		与收益相关
两化融合先进企业补贴	50,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
苏州名牌产品奖励	30,000.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业单位奖励款	29,164.30	12,848.80	与收益相关
科技创新奖励	10,800.00		与收益相关
江苏省星级单位奖励		30,000.00	与收益相关
专利资助费		15,000.00	与收益相关
合计	3,471,964.30	3,429,048.80	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		1,691.42	
其他	79,851.31	616.89	79,851.31
合计	79,851.31	2,308.31	

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,591,615.50	18,893,981.09
递延所得税费用	-2,278,766.29	-1,002,197.34
合计	8,312,849.21	17,891,783.75

2、 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	58,378,296.89
按法定税率计算的所得税费用	8,756,744.53
子公司适用不同税率的影响	138,173.49
调整以前期间所得税的影响	211,907.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	591,987.69
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	97,357.65
研发费用加计扣除	-1,483,321.26
所得税费用	8,312,849.21

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,869,111.39	1,623,309.46
政府补助	3,356,764.30	3,313,848.80
其他	41,393.31	26,612.78
合计	5,267,269.00	4,963,771.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,180,210.42	28,004,877.28
管理费用	28,831,457.54	17,494,405.71
其他	441,906.91	7,413,152.35
合计	63,453,574.87	52,912,435.34

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购苏州普丽盛食品科技有限公司股权时根据协议支付的负债代垫款	59,905,400.00	

4、 收到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
收回应付票据保证金	25,000,000.00	

5、 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
上市过程中支付的中介机构费用	8,273,343.90	2,313,326.20
支付应付票据保证金	5,000,000.00	25,000,000.00
合计	13,273,343.90	27,313,326.20

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,065,447.68	90,836,427.81
加：资产减值准备	13,161,707.04	6,145,256.47
固定资产等折旧	9,251,283.70	7,965,993.75
无形资产摊销	543,712.20	569,319.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		1,691.42
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)	-851.51	182,730.69
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)	-2,278,766.29	-1,002,197.34
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)	142,457.33	-2,905,549.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	43,958,611.59	-74,506,663.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-162,433,753.10	18,178,662.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,590,151.36	45,465,672.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	191,271,517.49	89,121,072.40
减：现金的期初余额	89,121,072.40	141,745,673.46
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	102,150,445.09	-52,624,601.06

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,712,400.00
其中：苏州普丽盛食品科技有限公司	63,712,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,662,098.64
其中：苏州普丽盛食品科技有限公司	4,662,098.64
取得子公司支付的现金净额	59,050,301.36

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	191,271,517.49	89,121,072.40
其中：库存现金	131,942.00	225,654.99
可随时用于支付的银行存款	191,139,575.49	88,895,417.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	191,271,517.49	89,121,072.40

(三十七) 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	5,000,000.00	应付票据保证金
固定资产	50,945,668.95	银行授信抵押
无形资产	22,543,925.57	银行授信抵押
合计	78,489,594.52	

(三十八) 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			3,647.97
其中：美元	561.78	6.4936	3,647.97

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州普丽盛食品科技有限公司	2015 年 12 月	63,712,400.00	100.00	非同一控制下企业合并	2015 年 12 月	董事会审议通过、双方签订股权转让协议、股权转让款已全部支付、办理完毕资产交割及工商变更手续。		

2、 合并成本及商誉

	苏州普丽盛食品科技有限公司
合并成本	
—现金	63,712,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,423,294.88
商誉	289,105.12

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	苏州普丽盛食品科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	129,374,696.43	127,713,507.99
货币资金	4,662,098.64	4,662,098.64
预付款项	382,072.73	382,072.73
其他应收款	11,134.82	11,134.82
存货	10,882,144.00	10,882,144.00
其他流动资产	11,077,103.72	11,077,103.72
固定资产	88,124,127.58	88,124,127.58
无形资产	14,236,014.94	12,574,826.50
负债：	65,951,401.55	65,951,401.55
其他应付款	6,046,001.55	6,046,001.55
长期应付款	59,905,400.00	59,905,400.00
净资产	63,423,294.88	61,762,106.44
减：少数股东权益		
取得的净资产	63,423,294.88	61,762,106.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：该公司于 2015 年 12 月挂牌转让，银信评估有限公司对公司资产、负债进行了评估，并出具银信资评报（2015）沪第 1233 号评估报告。

(二) 其他原因的合并范围变动

2015 年 11 月，公司与自然人顾凯伦共同出资成立江苏普华盛包装科技有限公司（以下简称普华盛公司），该公司注册资本 2,500.00 万元，注册地址江苏省张家港市。普华盛公司章程约定，公司以 6,000.00 万元人民币出资，对应注册资本 1,500.00 万元，持股比例 60%；顾凯伦以 1,000.00 万元人民币出资，对应注册资本 1,000.00 万元，持股比例 40%。截至 2015 年 12 月末，公司已完成对普华盛公司的出资。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海普丽盛融合机械设备有限公司	上海市金山区	上海市金山区张堰镇金张支路 84 号 2 幢	制造及销售	100.00		设立
上海普丽盛三环食品设备工程有限公司	上海市金山区	上海市金山区张堰镇金张支路 84 号 23 幢	制造及销售	100.00		设立
苏州普丽盛包装材料有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江经济开发区新字路南侧	制造及销售	100.00		同一控制下企业合并
苏州普丽盛包装机械有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江经济开发区新字路南侧	制造及销售	100.00		设立
江苏普华盛包装科技有限公司	江苏省张家港市	张家港市乐余镇人民路 287 号	制造及销售	60.00		设立
苏州普丽盛食品科技有限公司	江苏省吴江市	吴江经济技术开发区庞金路 1066 号	制造及销售	100.00		非同一控制下企业合并

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
江苏普华盛包装科技有限公司	40.00%	187.41		18,000,187.41

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江苏普华盛包装科技 有限公司	57,520,168.09	4,289,455.59	61,809,623.68	1,809,155.15		1,809,155.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏普华盛包装科技 有限公司	641,025.68	468.53	468.53	-8,735,379.18

八、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

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(%)
上海大容贸易有 限公司	上海市金山区张堰镇 松金公路 2758 号 1 幢 A4511 室	投资管理	500.00	27.80	27.80

公司最终控制方：截至 2015 年 12 月 31 日，自然人姜卫东、舒石泉、姜晓伟、张锡亮通过股东上海大容贸易有限公司支配公司表决权比例为 27.80%，舒石泉通过苏州工业园区合杰创业投资中心（有限合伙）支配公司表决权比例为 5.25%，合计支配公司的表决权比例为 33.05%。上述自然人为公司的共同控制人，为公司的最终控制

方。

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西德御坊创新食品有限公司	公司董事宋安澜担任董事的公司所控制（注）

注：公司董事宋安澜在山西德御坊创新食品有限公司的控股股东德御坊创新食品（北京）有限公司担任董事。截至 2014 年 12 月，宋安澜已不再担任德御坊创新食品（北京）有限公司董事。

(四) 关联交易情况

1、 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西德御坊创新食品有限公司	产品销售		12,646,324.78

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,067,180.00	1,750,370.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西德御坊创新食品有限公司	1,767,850.00	161,958.50	2,219,430.00	110,971.50

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2014 年 2 月，公司与中国农业银行上海金山支行签订两项借款合同，借款总额 8000 万元，2014 年 4 月公司已归还借款。在上述借款过程中，公司与中国农业银行上海金山支行签订最高额抵押合同，期限为 2014 年 2 月至 2017 年 2 月。其中，编号为 31100620140000152 的抵押合同以公司位于张堰镇金张支路 84 号房地产设定抵押，担保的债务最高余额为 2753 万元；编号为 31100620140000154 的抵押合同以公司子公司苏州普丽盛包装材料有限公司位于吴江经济开发区新字路南侧房产设定抵押，担保的债务最高余额为 6211 万元。公司 2015 年度未发生银行借款事宜，但截至 2015 年 12 月 31 日，上述抵押物尚未解除抵押。

2、2015 年 7 月，公司与中国农业银行张堰支行签订银行承兑汇票协议，开具 1000 万元银行承兑汇票用于支付货款，并以定期存单 1000 万元作为质押。截至 2015 年 12 月 31 日，上述定期存单已到期转为活期存款，其中 500 万元银行存款划至保证金户作为尚未到期的应付票据保证金。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要说明的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- 1、子公司江苏普华盛食品科技有限公司与自然人夏文波、朱光墙于 2016 年 1 月 4 日签署《投资合作协议》，共同出资设立苏州国珠吹瓶科技有限公司。普华盛公司出资 720 万元，占注册资本比例为 60%。新公司已于 2016 年 1 月 15 日设立。
- 2、公司与自然人于钢、吴连锋、刘俭岳于 2016 年 2 月 26 日签署《合作协议》，拟共同出资设立上海普狄工业智能设备有限公司。公司出资 700 万元，占注册资本比例为 35%。

(二) 利润分配情况

公司于 2016 年 3 月 30 日召开的董事会第十一次会议通过，拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 10,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.01 元（含税）。2015 年度不进行资本公积金转增股本。

十一、 其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要说明的其他重要事项。

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	期末余额					年初余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	168,782,573.49	98.92	17,880,347.53	10.59	150,902,225.96	111,113,759.38	98.36	9,946,746.85	8.95	101,167,012.53
组合 1：账龄分析组合	168,782,573.49	98.92	17,880,347.53	10.59	150,902,225.96	111,113,759.38	98.36	9,946,746.85	8.95	101,167,012.53
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	1,849,775.89	1.08	1,849,775.89	100.00		1,854,193.89	1.64	1,854,193.89	100.00	
合计	170,632,349.38	100.00	19,730,123.42		150,902,225.96	112,967,953.27	100.00	11,800,940.74		101,167,012.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,720,158.36	5,036,007.92	5.00
1 至 2 年	48,884,327.27	4,888,432.73	10.00
2 至 3 年	13,583,009.31	4,074,902.79	30.00
3 至 4 年	2,975,293.75	1,785,176.25	60.00
4 至 5 年	2,619,784.80	2,095,827.84	80.00
合计	168,782,573.49	17,880,347.53	

2、 本期计提及转回的应收账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,933,600.68 元；本期收回的单独计提坏账准备的应收账款而转回的坏账准备金额为 4,418.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	39,997,884.25	23.44	1,999,894.21
第二名	16,275,913.60	9.54	1,354,381.58
第三名	13,160,000.00	7.71	658,000.00
第四名	5,676,114.40	3.33	556,984.14
第五名	5,320,000.00	3.12	266,000.00
合计	80,429,912.25	47.14	4,835,259.93

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	10,942,871.41	100.00			10,942,871.41	118,648,909.38	100.00			118,648,909.38
组合 2：单独测试组合	1,642,871.41	15.01			1,642,871.41	7,453,001.90	6.28			7,453,001.90
组合 3：合并关联方组合	9,300,000.00	84.99			9,300,000.00	111,195,907.48	93.72			111,195,907.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	10,942,871.41	100.00			10,942,871.41	118,648,909.38	100.00			118,648,909.38

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单独测试组合	1,642,871.41		
合并关联方组合	9,300,000.00		
合计	10,942,871.41		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	742,871.41	456,486.91
保证金	900,000.00	
上市过程中支付的中介机构费用		6,996,514.99
合并范围关联方往来	9,300,000.00	111,195,907.48
合计	10,942,871.41	118,648,909.38

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	9,300,000.00	1 年以内	84.99	
第二名	保证金	800,000.00	1 年以内	7.31	
第三名	员工备用金	742,871.41	1 年以内 至 2 年	6.79	
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	0.91	
合计		10,942,871.41		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	445,983,078.05		445,983,078.05	114,069,678.05		114,069,678.05

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	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
上海普丽盛融合机械 设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海普丽盛三环食品 设备工程有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州普丽盛包装材料 有限公司	87,569,678.05	208,201,000.00		295,770,678.05		
苏州普丽盛包装机械 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏普华盛包装科技 有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
苏州普丽盛食品科技 有限公司		63,712,400.00		63,712,400.00		
合计	114,069,678.05	331,913,400.00		445,983,078.05		

(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
主营业务	197,291,984.62	121,211,538.57	257,157,313.97	146,680,631.62

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	3,471,964.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,594.00
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,458.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-544,415.74
少数股东权益影响额	
合计	2,903,684.56

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.22	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.86	0.51	0.51

上海普丽盛包装股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年三月三十日