

珠海中富实业股份有限公司

审计报告

中喜审字[2016]第 0541 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn

珠海中富实业股份有限公司

审计报告

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

<u>目录</u>	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-90
三、 事务所执业资质证明	



审计报告

中喜审字〔2016〕第 0541 号

珠海中富实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海中富实业股份有限公司（以下简称“珠海中富公司”）的财务报表，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珠海中富公司管理层的责任，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。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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审计意见

我们认为，珠海中富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，公允反映了珠海中富公司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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月七日



合并资产负债表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

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）	130,004,939.97	429,265,158.35
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	五、（二）	31,919,484.31	57,299,593.14
应收账款	五、（三）	285,848,027.14	256,288,627.91
预付款项	五、（四）	136,326,825.71	96,993,621.28
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、（五）	16,268,862.00	49,063,398.22
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	201,322,400.59	242,892,823.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			1,251,362.62
其他流动资产	五、（七）	36,843,875.38	53,199,684.21
流动资产合计		838,534,415.10	1,186,254,268.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（八）		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	7,581,249.39	7,504,736.97
投资性房地产	五、（十）	163,083,716.00	139,496,737.00
固定资产	五、（十一）	1,940,478,297.22	2,140,258,546.40
在建工程	五、（十二）	13,961,742.70	24,840,778.21
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、（十三）	106,597,754.45	109,832,060.76
开发支出			
商誉	五、（十四）	5,050,000.22	5,050,000.22
长期待摊费用	五、（十五）	47,081,249.94	59,421,158.34
递延所得税资产	五、（十六）	52,881,187.95	47,706,675.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,336,715,197.87	2,534,110,693.14
资产总计		3,175,249,612.97	3,720,364,961.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

流动负债：			
短期借款	五、（十七）	744,821,666.69	198,260,861.11
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			
应付账款	五、（十八）	55,862,989.95	74,010,055.93
预收款项	五、（十九）	6,040,950.85	8,729,198.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十）	41,302,343.03	69,249,240.60
应交税费	五、（二十一）	42,978,294.98	34,470,599.26
应付利息	五、（二十二）	32,133,064.45	49,610,060.15
应付股利	五、（二十三）	3,597,984.21	3,604,154.68
其他应付款	五、（二十四）	589,331,753.87	305,056,848.85
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	五、（二十五）		1,250,493,898.45
其他流动负债			
流动负债合计		1,516,069,048.03	1,993,484,917.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、（二十六）	587,289,247.24	585,249,961.62
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）	3,969,166.66	3,691,277.53
递延所得税负债	五、（二十六）	16,640,812.64	9,672,502.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		607,899,226.54	598,613,741.70
负债合计		2,123,968,274.57	2,592,098,659.16
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	265,248,093.58	265,248,093.58
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	-6,930,267.52	-1,610,193.33
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	365,819,077.76	365,819,077.76
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	-861,437,962.14	-795,075,815.17
归属于母公司所有者权益合计		1,048,401,461.68	1,120,083,682.84
少数股东权益		2,879,876.72	8,182,619.93
所有者权益合计		1,051,281,338.40	1,128,266,302.77
负债和所有者权益总计		3,175,249,612.97	3,720,364,961.93

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



母公司资产负债表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

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		53,583,766.65	364,101,743.11
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		19,648,140.05	51,937,358.05
应收账款	十五、（一）	321,469,121.57	301,418,000.39
预付款项		255,878,490.43	328,782,736.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	1,318,826,571.28	2,362,581,008.80
存货		14,018,940.96	14,873,732.20
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		1,743,089.99	4,070,012.61
流动资产合计		1,985,168,120.93	3,427,764,591.31
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	十五、（三）	2,584,567,942.22	2,584,567,942.22
投资性房地产		33,450,670.00	27,457,526.00
固定资产		44,441,182.26	50,769,358.75
在建工程		4,950,203.08	13,695,876.09
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		27,117,864.58	27,414,937.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,578,445.89	2,619,697.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,697,106,308.03	2,706,525,337.93
资产总计		4,682,274,428.96	6,134,289,929.24

公司法定代表人：

宋志明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

流动负债：			
短期借款		744,821,666.69	149,000,000.00
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			50,200,000.00
应付账款		238,244,482.91	488,621,321.98
预收款项		101,748,028.31	674,767,076.85
应付职工薪酬		5,234,305.13	24,936,243.33
应交税费		3,196,959.12	2,166,361.07
应付利息		32,133,064.45	49,610,060.15
应付股利		2,521,982.60	2,528,153.07
其他应付款		1,101,719,567.80	893,030,852.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			1,250,493,898.45
其他流动负债			
流动负债合计		2,229,620,057.01	3,585,353,967.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		587,289,247.24	585,249,961.62
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			
递延所得税负债		2,561,009.11	878,656.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		589,850,256.35	586,128,618.45
负债合计		2,819,470,313.36	4,171,482,585.85
所有者权益：			
股本		1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		372,165,232.73	372,165,232.73
减：库存股			
其他综合收益		798,823.91	798,823.91
专项储备			
盈余公积		357,145,854.64	357,145,854.64
未分配利润		-153,008,315.68	-53,005,087.89
所有者权益合计		1,862,804,115.60	1,962,807,343.39
负债和所有者权益总计		4,682,274,428.96	6,134,289,929.24

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



合并利润表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,874,981,427.11	2,370,808,855.00
其中：营业收入	五、（三十三）	1,874,981,427.11	2,370,808,855.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,949,717,178.55	2,426,592,298.30
其中：营业成本	五、（三十三）	1,523,878,641.24	1,934,254,820.61
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	五、（三十四）	15,704,615.50	17,052,155.15
销售费用	五、（三十五）	45,315,325.37	52,217,411.02
管理费用	五、（三十六）	209,389,449.59	223,565,358.92
财务费用	五、（三十七）	132,086,501.19	169,302,085.75
资产减值损失	五、（三十八）	23,342,645.66	30,200,466.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	23,586,979.00	1,545,435.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	77,822.42	50,443,449.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,512.42	176,677.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,070,950.02	-3,794,559.21
加：营业外收入	五、（四十一）	6,178,889.85	66,152,148.80
其中：非流动资产处置利得		1,756,926.80	58,330,108.02
减：营业外支出	五、（四十二）	2,026,986.73	3,578,059.28
其中：非流动资产处置损失		393,564.49	3,000,176.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,919,046.90	58,779,530.31
减：所得税费用	五、（四十三）	24,745,843.28	21,259,174.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,664,890.18	37,520,356.17
归属于母公司所有者的净利润		-66,362,146.97	41,822,130.07
少数股东损益		-5,302,743.21	-4,301,773.90
六、其他综合收益的税后净额		-5,320,074.19	5,419,973.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,320,074.19	5,419,973.94
（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		-5,320,074.19	5,419,973.94
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		-5,320,074.19	-2,085,755.12
6.其他			7,505,729.06
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		-76,984,964.37	42,940,330.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,682,221.16	47,242,104.01
归属于少数股东的综合收益总额		-5,302,743.21	-4,301,773.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.03
（二）稀释每股收益		-0.05	0.03

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



母公司利润表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	1,159,843,714.54	1,505,260,282.91
减：营业成本	十五、（四）	1,089,896,148.98	1,434,196,419.82
营业税金及附加		754,978.58	1,570,140.04
销售费用		46,525.20	354,320.22
管理费用		71,106,185.67	98,986,556.08
财务费用		100,353,123.70	92,729,615.10
资产减值损失		2,038,702.63	14,598,980.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,993,144.00	826,368.00
投资收益（损失以“-”号填列）		8,624.51	39,385,301.37
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）		-98,350,181.71	-96,964,079.12
加：营业外收入		468,436.05	3,406,770.69
其中：非流动资产处置利得		11,383.68	
减：营业外支出		439,129.85	1,487,232.95
其中：非流动资产处置损失		41,568.31	1,477,232.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,320,875.51	-95,044,541.38
减：所得税费用		1,682,352.28	367,371.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,003,227.79	-95,411,913.24
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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份额			
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		-100,003,227.79	-95,411,913.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



合并现金流量表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年1-12月

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		2,159,495,224.21	2,833,976,332.33
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			
收取的税费返还		12,432,123.13	10,923,681.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	117,724,311.76	89,757,992.53
经营活动现金流入小计		2,289,651,659.10	2,934,658,006.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,138,367.01	1,617,748,028.43
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		349,898,243.89	389,399,906.86
支付的各项税费		170,414,996.51	181,132,929.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	105,078,969.79	151,011,377.61
经营活动现金流出小计		1,937,530,577.20	2,339,292,242.08
经营活动产生的现金流量净额		352,121,081.90	595,365,764.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,705,882.40	980,000,000.00
取得投资收益收入收到的现金			1,028,711.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		244,164.00	68,602,733.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,773,167.90	52,584,594.96
收到的其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	3,371,092.79	5,564,929.60
投资活动现金流入小计		99,094,307.09	1,107,780,970.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,808,027.37	111,105,593.50
投资支付的现金			980,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）		40,776.70
投资活动现金流出小计		48,808,027.37	1,091,146,370.20
投资活动产生的现金流量净额		50,286,279.72	16,634,599.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		341,138,000.00	187,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	439,020,000.00	12,500,000.00
筹资活动现金流入小计		780,158,000.00	199,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,236,102.80	940,367,810.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,855,211.02	164,072,184.20
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、（四十四）	247,546,179.81	3,912,332.70
筹资活动现金流出小计		1,429,637,493.63	1,108,352,327.62
筹资活动产生的现金流量净额		-649,479,493.63	-908,602,327.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-925,726.22	270,904.19
五、现金及现金等价物净增加额		-247,997,858.23	-296,331,059.50
加：期初现金及现金等价物余额		376,547,461.52	672,878,521.02
六、期末现金及现金等价物余额		128,549,603.29	376,547,461.52

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

佺秀丽

会计机构负责人：

佺秀丽



母公司现金流量表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,798,108,149.76	2,233,318,443.95
收取的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		257,865,354.28	153,254,704.22
经营活动现金流入小计		2,055,973,504.04	2,386,573,148.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,529,570,764.87	1,619,566,040.42
支付给职工以及为职工支付的现金		49,113,623.39	46,655,129.02
支付的各项税费		16,551,553.13	16,014,550.26
支付其他与经营活动有关的现金		216,897,248.23	308,762,169.57
经营活动现金流出小计		1,812,133,189.62	1,990,997,889.27
经营活动产生的现金流量净额		243,840,314.42	395,575,258.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,705,882.40	980,000,000.00
取得投资收益收入收到的现金			1,028,711.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		1,500.00	13,926,189.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,773,167.90	53,676,470.60
收到的其他与投资活动有关的现金		1,310.00	9,653,510.83
投资活动现金流入小计		95,481,860.30	1,058,284,882.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,957,782.42	24,901,805.87
投资所支付的现金			980,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			40,776.70
投资活动现金流出小计		1,957,782.42	1,004,942,582.57
投资活动产生的现金流量净额		93,524,077.88	53,342,300.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		282,740,000.00	183,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		439,020,000.00	
筹资活动现金流入小计		721,760,000.00	183,000,000.00
偿还债务支付的现金		940,236,102.80	701,437,745.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,855,211.02	148,804,229.99
支付其他与筹资活动有关的现金		247,546,179.81	12,334,752.70
筹资活动现金流出小计		1,319,637,493.63	862,576,727.74
筹资活动产生的现金流量净额		-597,877,493.63	-679,576,727.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			34,423.62
五、现金及现金等价物净增加额		-260,513,101.33	-230,624,745.15
加：期初现金及现金等价物余额		313,882,909.21	544,507,654.36
六、期末现金及现金等价物余额		53,369,807.88	313,882,909.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	1,285,702,520.00				265,248,093.58		-1,610,193.33		365,819,077.76		-795,075,815.17	8,182,619.93	1,128,266,302.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				265,248,093.58		-1,610,193.33		365,819,077.76		-795,075,815.17	8,182,619.93	1,128,266,302.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,320,074.19				-66,362,146.97	-5,302,743.21	-76,984,964.37
（一）综合收益总额							-5,320,074.19				-66,362,146.97	-5,302,743.21	-76,984,964.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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	1,285,702,520.00				265,248,093.58		-6,930,267.52		365,819,077.76		-861,437,962.14	2,879,876.72	1,051,281,338.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	1,285,702,520.00				270,575,149.12		-7,030,167.27		365,819,077.76		-836,897,945.24	44,270,403.85	1,122,439,038.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				270,575,149.12		-7,030,167.27		365,819,077.76		-836,897,945.24	44,270,403.85	1,122,439,038.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,327,055.54		5,419,973.94				41,822,130.07	-36,087,783.92	5,827,264.55
（一）综合收益总额							5,419,973.94				41,822,130.07	-4,301,773.90	42,940,330.11
（二）所有者投入和减少资本					-5,327,055.54							-31,786,010.02	-37,113,065.56
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					-5,327,055.54							-31,786,010.02	-37,113,065.56
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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	1,285,702,520.00				265,248,093.58		-1,610,193.33		365,819,077.76		-795,075,815.17	8,182,619.93	1,128,266,302.77

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

许秀丽

会计机构负责人：

许秀丽



母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,285,702,520.00				372,165,232.73		798,823.91		357,145,854.64	-53,005,087.89	1,962,807,343.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				372,165,232.73				357,145,854.64	-53,005,087.89	1,962,807,343.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-100,003,227.79	-100,003,227.79
（一）综合收益总额										-100,003,227.79	-100,003,227.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	1,285,702,520.00				372,165,232.73				357,145,854.64	-153,008,315.68	1,862,804,115.60

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

薛秀丽

会计机构负责人：

薛秀丽



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2015年12月31日

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,285,702,520.00				357,466,298.30		798,823.91		357,145,854.64	42,406,825.35	2,043,520,322.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				357,466,298.30		798,823.91		357,145,854.64	42,406,825.35	2,043,520,322.20
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					14,698,934.43					-95,411,913.24	-80,712,978.81
（一）综合收益总额										-95,411,913.24	-95,411,913.24
（二）所有者投入和减少资本					14,698,934.43						14,698,934.43
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					14,698,934.43						14,698,934.43
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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	1,285,702,520.00				372,165,232.73		798,823.91		357,145,854.64	-53,005,087.89	1,962,807,343.39

公司法定代表人：

宋建明

主管会计工作的公司负责人：

薛秀丽

会计机构负责人：

薛秀丽

珠海中富实业股份有限公司

2015年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和公司地址

珠海中富实业股份有限公司（以下简称“本公司、本集团”）前身为珠海市香洲区中富瓶厂，于 1990 年 1 月改制为珠海经济特区中富实业股份有限公司，并于 1999 年 5 月更名为珠海中富实业股份有限公司，注册地和总部地址均为中华人民共和国广东省珠海市。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]359 号文批准，于 1996 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市。本公司总股本为 1,285,702,520 股，每股面值 1 元。

2013 年 12 月 31 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 原持本公司 339,329,731 股无限售条件流通股份，占本公司增发后总股本的 26.39%，为本公司第一大股东。于 2014 年 5 月 8 日及 5 月 12 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股 30,000,000 股。截至 2014 年 12 月 31 日，减持后 Asia Bottles Group Holdings Limited 持本公司 309,329,731 股无限售条件流通股份，占本公司增发后总股本的 24.05%。CVC Capital Partners Asia II Limited 为本公司的实际控制人。

2015 年 1 月 20 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 向深圳市捷安德实业有限公司（以下简称“深圳捷安德”）完成对本公司 11.39% 的股权转让；于 2015 年 1 月 27 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 通过深圳证券交易所大宗交易系统完成对本公司 2.72% 的股份减持。上述交易完成后，本公司第一大股东由 Asia Bottles (HK) Company Limited 变更为深圳捷安德。实际控制人由 CVC Capital Partners Asia II Limited 变更为深圳捷安德的控股股东刘锦钟先生。于 2015 年 2 月 12 日至 2015 年 3 月 11 日期间，Asia Bottles (HK) Company Limited 继续减持对本公司的股份直至不再持有本公司股份。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事制造饮料容器、瓶胚、胶罐；批发零售塑料制品、化工原料；制造销售 PET 高级饮料瓶、标签、纸杯、纸箱和非织布等。

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”。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 7 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（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。

（二）持续经营

于2015年12月31日，本集团流动负债超出流动资产达677,534,632.92元，流动负债中包括短期借款603,500,000.00元（银团借款），和鞍山银行借款144,000,000.00元。本公司管理层目前正积极采取下述的各项措施以筹措资金保证本公司能偿还到期债务及维持正常运营：

上述银团借款为本集团按照于2012年于交通银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议而取得的借款，其到期日为2016年3月2日，本集团与交通银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构就银团借款事宜签订了续贷协议，即延期6个月。

为优化公司资产负债结构，补充运营资金，本集团2015年度经股东大会通过，计划非公开发行股票方式募集资金不超过168,468.74万元，其主要用于偿还债务及生产经营，本次非公开发行股票事项尚需中国证监会核准，能否获准尚存在不确定性，公司将根据该事项的进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

同时公司管理层正积极拓展多元化融资渠道，提高融资体量、降低综合融资成本。

本管理层立足包装行业品牌优势，不断挖掘开拓市场，深化提升主业盈利能力。在服务好现有客户，为现有客户贡献价值的同时，积极拓展新增客户，如景田、汇源、好彩头、白象、宝洁等客户；研发新型产品，如新型牛奶包装瓶；发展自有品牌产品，如广告水、功能饮料。同时探索多元化发展，成立跨境电商物流仓储基地；发展金融产品，成立资产管理公司及跨境设备租赁公司。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，本集团将能够获得足够的营运资金以确保本集团于2015年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务并维持正常运营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（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

1. 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并 将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

（九） 外币业务折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

2. 外币报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

（十） 金融工具

1. 金融资产

（1） 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

- 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月（含12个月）内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内（含12个月）的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

（2）确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时,将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本集团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;或者该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债,包括应付款项、借款和应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等,以公允价值进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

(十一) 应收款项

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	单项金额超过 4,000,000 元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。单项重大的应收款项单独减值测试未减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括保证金、备用金款项和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法
以应收账款的账龄为基础确定的信用风险特征组合	账龄分析法

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	
一至二年	30%	
二至三年	64%	
三年以上	100%	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的材料，低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法进行摊销计入相关资产的成本或者当期损益。

（十三）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投

资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力

运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

4. 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十五）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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，包括房屋及建筑物、机器机械设备、运输工具及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	5%-10%	2.25%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	6%-19%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%

本集团至少在每年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。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4. 固定资产的处置

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

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减

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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权和电脑软件。

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备列示。

（1）土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

（2）商标使用权

商标使用权合同规定的有效年限平均摊销。

（3）专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

（4）电脑软件

电脑软件按使用寿命平均摊销。

（5）定期复合使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试，尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销及减值准备后的净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则将该潜在义务或现时义务作为或有负债。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不

同类型收入的其他确认条件时予以确认。

1. 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

（1）本集团根据签订的销售合同的相关条款，在将商品运送至购货方指定收货地点或购货方至本集团指定地点提货时，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

2. 让渡资产使用权

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（二十六）政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

1. 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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不确认递延所得税。对于商誉的初始确认导致的暂时性差异,不确认相关的递延所得税负债。

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,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对与子公司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。

资产负债表日,本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或清偿方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;并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。

(二十八) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出除投资性房地产外的固定资产按(三、(十六))所述的折旧政策计提折旧,按(三、(二十九))所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

2. 融资租赁会计处理

融资租赁租出资产:租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额及未担保余值之和与现值之和的差额确认为未实现融资收益,并转出融资租赁租出资产,租赁资产公允价值与其账面价值差额计入当期损益。未实现融资租赁收益在租赁期按实际利率法确认当期融资收入。本集团于每年年度终了,对未担保余值进行复核。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（2）本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（3）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3. 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设：下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

（2）存货减值

本集团在资产负债表日对存货可变现净值进行评估, 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化, 则会予以转回。

(3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 长期资产减值

本集团在必要时对长期资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回, 有关资产便会视为已减值, 并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产(或资产组)的公开市价, 因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时, 本公司将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额, 并对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

同时, 如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对该长期资产计提减值准备。

(5) 所得税费用及递延所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响, 并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认, 所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断, 如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得, 将确认相应的递延所得税资产。

(6) 投资性房地产公允价值

本集团投资性房地产的后续计量使用公允价值模式, 本集团根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果该些物业未来的公允价值发生变动, 则会相应影响未来期间的损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

本期无重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

本公司及境内子公司本年度适用的所得税税率为 25%（2014 年：25%）。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本集团境外子公司适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中富（乌兰巴托）有限公司	10%
乌兰巴托中富有限公司	10%
中富（曼谷）有限公司	30%
中富（香港）实业股份有限公司	16.5%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2014 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，上期指 2014 年度，本期指 2015 年度，母公司同。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,009.20	129,370.65
银行存款	128,368,594.09	376,418,090.87
其他货币资金	1,455,336.68	52,717,696.83
合计	130,004,939.97	429,265,158.35

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	22,930,377.71	19,461,498.87

其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		50,218,833.90
信用证保证金	850,001.59	1,895,173.17
其他保证金	605,335.09	603,689.76
合计	1,455,336.68	52,717,696.83

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,919,484.31	57,299,593.14
商业承兑票据		
合计	31,919,484.31	57,299,593.14

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,060,605.86	
商业承兑票据		
合计	9,060,605.86	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	293,497,487.42	93.07	7,649,460.28	2.61	285,848,027.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,847,778.17	6.93	21,847,778.17	100.00	
合计	315,345,265.59	100.00	29,497,238.45	9.35	285,848,027.14

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,740,214.76	92.33	2,451,586.85	1	256,288,627.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,503,630.21	7.67	21,503,630.21	100	
合计	280,243,844.97	100.00	23,955,217.06	9	256,288,627.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	277,405,037.42	2,774,050.37	1.00	255,416,964.50	1,363,292.76	1
一至二年	15,968,888.88	4,790,666.66	30.00	3,119,131.70	943,908.32	30
二至三年	107,827.41	69,009.54	64.00	164,175.99	104,443.20	64
三年以上	15,733.71	15,733.71	100.00	39,942.57	39,942.57	100
合 计	293,497,487.42	7,649,460.28	2.61	258,740,214.76	2,451,586.85	1

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额5,547,125.70元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额0.00元。

3、本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,104.31

应收账款核销说明：本期核销的应收账款金额均不重大，均未因关联交易产生。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	80,849,347.98	3,868,809.49	25.64%

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、于 2015年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注五（十七））而质押的应收账款账面价值为266,777,424.75元（2014年 12 月 31 日：220,296,272.42元）。

（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
一年以内	133,299,357.60	97.78	95,840,670.86	98.81
一至二年	2,308,441.71	1.69	505,656.67	0.52
二至三年	330,727.86	0.24	348,920.41	0.36
三年以上	388,298.54	0.29	298,373.34	0.31
合 计	136,326,825.71	100.00	96,993,621.28	100.00

于2015年12月31日，账龄超过一年的预付款项为3,027,468.11元（2014年12月31日：1,152,950.42元），主要为预付购买零配件等的款项，因与该些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广州市鸿玖贸易有限公司	非关联方	80,750,900.00	一年以内	交易尚未完成
江阴兴泰新材料有限公司	非关联方	10,382,069.90	一年以内	交易尚未完成
川荣(上海)国际贸易有限公司	非关联方	10,000,911.60	一年以内	交易尚未完成
华润化工新材料有限公司	非关联方	9,807,512.00	一年以内	交易尚未完成
西得乐机械（北京）有限公司	非关联方	1,950,000.00	一年以内	交易尚未完成
合计		112,891,393.50		

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,268,862.00	58.65			16,268,862.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,471,852.04	41.35	11,471,852.04	100.00	
合计	27,740,714.04	100.00	11,471,852.04	41.35	16,268,862.00

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,063,398.22	82.14			49,063,398.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,668,407.42	17.86	10,668,407.42	100.00	
合计	59,731,805.64	100.00	10,668,407.42	18.00	49,063,398.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,099,435.14	44,112,155.82
一到二年	1,200,612.85	7,042,904.95
二到三年	5,442,498.18	1,928,653.72
三年以上	7,998,167.87	6,648,091.15
合计：	27,740,714.04	59,731,805.64

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提其他应收款坏账准备金额 804,544.63元，本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 0.00元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,100.01

其他应收款核销说明：本期核销的其他应收款金额均不重大，均未因关联交易产生。（2014年度本集团核销其他应收款 114,870.22 元）

4、其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收股权转让款		18,705,882.40
应收退税款	148,685.95	9,671,547.00
关联方往来款	17,500.00	241,190.80
应收押金及保证金	4,071,212.69	4,573,403.00
员工借款	666,495.50	728,238.29
应收租赁款	1,204,907.26	4,260,416.41
应收代垫款	3,003,769.65	2,213,239.96
其他	18,628,142.99	19,337,887.78
合 计	27,740,714.04	59,731,805.64

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
可口可乐装瓶商生产（东莞）有限公司北京分公司	代垫水电费	1,672,669.01	一年以内	6.03	
珠海中富工业集团有限公司	押金	1,287,942.36	五年以上	4.64	
温州太古可口可乐饮料有限公司	其他	808,782.57	一年以内	2.92	
佛山市高明新宝电子电器有限公司	应收租赁款	808,447.61	一至两年	2.91	
可口可乐装瓶商生产（杭州）有限公司	应收租赁款	676,666.00	一年以内	2.44	
合计		5,254,507.55		18.94	

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（六） 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,972,198.70	4,271,511.10	124,700,687.60	158,289,130.89	6,570,691.85	151,718,439.04
在产品	9,963,931.78		9,963,931.78	14,383,658.04		14,383,658.04
库存商品	67,409,166.29	6,745,064.25	60,664,102.04	73,212,757.47	8,942,339.93	64,270,417.54

周转材料	13,842,797.54	7,849,118.37	5,993,679.17	19,751,489.04	7,231,180.60	12,520,308.44
合计	220,188,094.31	18,865,693.72	201,322,400.59	265,637,035.44	22,744,212.38	242,892,823.06

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,570,691.85	2,972,682.89		5,271,863.64		4,271,511.10
库存商品	8,942,339.93	2,812,959.80		5,010,235.48		6,745,064.25
周转材料	7,231,180.60	685,853.24		67,915.47		7,849,118.37
合计	22,744,212.38	6,471,495.93		10,350,014.59		18,865,693.72

本集团存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品存货跌价准备转销主要原因是对外销售，原材料及周转材料存货跌价准备转销主要原因是生产领用。

3、本集团以部分存货作为质押以获取银团借款及贷款额度（附注五（十七））。于 2015 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而质押的存货账面价值为 196,598,708.25 元（2014 年 12 月 31 日：216,923,948.89 元）。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	21,712,664.08	33,305,666.26
预缴企业所得税	14,882,010.03	19,845,776.53
预缴其他税费	249,201.27	48,241.42
合 计	36,843,875.38	53,199,684.21

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	720,000.00	720,000.00		720,000.00	720,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	720,000.00	720,000.00		720,000.00	720,000.00	
合计	720,000.00	720,000.00		720,000.00	720,000.00	

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海达盛股份有限公司	720,000.00			720,000.00	720,000.00			720,000.00	2.50	
合计	720,000.00			720,000.00	720,000.00			720,000.00		

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东中宝食品容器有限公司	7,504,736.97			76,512.42						7,581,249.39	
小计	7,504,736.97			76,512.42						7,581,249.39	
合计	7,504,736.97			76,512.42						7,581,249.39	

(十) 投资性房地产**1、采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、期初余额	139,496,737.00	139,496,737.00
二、本期变动		
加：外购		
减：处置		
公允价值变动	23,586,979.00	23,586,979.00
三、期末余额	163,083,716.00	163,083,716.00

本公司投资性房地产于资产负债表日由独立专业合格评估师按收益法进行评估。评估值按预计投资性房地产未来的正常净收益，将其折现累加后获得。评估师采用的主要估计参数如下：

租金增长率	1.5~3.5%
净收益率	56.3%~69.4%
折现率	6%

2015 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为 23,586,979.00 元（2014 年度：1,545,435.00 元）。

2、本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注五（十七））。于 2015 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的投资性房地产账面价值为 163,083,716.00 元（2014 年 12 月 31 日：112,039,211.00 元）。

(十一) 固定资产及累计折旧**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	687,089,653.86	4,790,350,907.17	40,718,825.61	248,898,393.71	5,767,057,780.35
2.本期增加金额	765,000.00	49,928,409.83		3,343,990.63	54,037,400.46
(1) 购置		35,842,651.33		2,270,951.61	38,113,602.94
(2) 在建工程转入	765,000.00	19,584,557.50		1,073,039.02	21,422,596.52
3.本期减少金额	1,186,680.30	13,010,137.64	2,201,864.43	17,307,829.96	33,706,512.33

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	1,186,680.30	18,508,936.64	2,201,864.43	17,307,829.96	39,205,311.33
4.期末余额	686,667,973.56	4,827,269,179.36	38,516,961.18	234,934,554.38	5,787,388,668.48
二、累计折旧					
1.期初余额	271,941,640.86	2,429,379,459.11	29,069,425.83	125,104,785.64	2,855,495,311.44
2.本期增加金额	19,663,361.37	195,650,845.09	1,231,789.64	10,054,871.39	226,600,867.50
(1) 计提	19,663,361.37	195,650,845.09	1,231,789.64	10,054,871.39	226,600,867.50
3.本期减少金额	96,075.11	6,334,646.47	1,961,341.08	1,649,999.45	10,042,062.11
(1) 处置或报废	96,075.11	6,334,646.47	1,961,341.08	1,649,999.45	10,042,062.11
4.期末余额	291,508,927.12	2,618,695,657.73	28,339,874.39	133,509,657.58	3,072,054,116.83
三、减值准备					
1.期初余额	101,013,010.82	637,362,064.29	2,722,705.66	30,206,141.74	771,303,922.51
2.本期增加金额	0.00	9,604,196.74	153,402.53	761,880.13	10,519,479.40
(1) 计提	0.00	9,604,196.74	153,402.53	761,880.13	10,519,479.40
3.本期减少金额	129,654.08	6,258,933.12	62,937.77	515,622.51	6,967,147.48
(1) 处置或报废	129,654.08	6,258,933.12	62,937.77	515,622.51	6,967,147.48
4.期末余额	100,883,356.74	640,707,327.91	2,813,170.42	30,452,399.36	774,856,254.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	294,275,689.70	1,567,866,193.72	7,363,916.37	70,972,497.44	1,940,478,297.22
2.期初账面价值	314,135,002.18	1,723,609,383.77	8,926,694.12	93,587,466.33	2,140,258,546.40

于2015年度，管理层对本集团固定资产的可使用状态进行了全面评估，并结合其具体情况对无法继续使用的固定资产在评估其预计可收回金额之后，计提减值准备计10,519,479.40元。

本集团以部分房屋及建筑物和机器设备作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注五（十七））。于2015年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的固定资产账面价值为1,477,154,242.87元、原价为3,964,825,878.51元（2014年12月31日：账面价值为1,759,525,396.36元、原价为4,110,709,670.81元）。

2、暂时闲置的固定资产

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,487,359.00	2,242,860.54	60,464.24	2,184,034.22
机器及其他设备	1,029,132,700.77	562,798,621.23	145,830,199.77	320,503,879.77
合 计	1,033,620,059.77	565,041,481.77	145,890,664.01	322,687,913.99

上述闲置资产主要系年末季节性暂时闲置原因所致。

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
模具	24,903,257.07	7,834,958.93	5,090,176.38	11,978,121.76
机器设备	12,165,187.62	7,645,814.76	1,699,712.02	2,819,660.84
合 计	37,068,444.69	15,480,773.69	6,789,888.40	14,797,782.60

5、未办妥产权证书的固定资产

于2015年12月31日，账面价值为18,332,826.12元、原价41,699,854.02元的房屋、建筑物（2014年12月31日：账面价值 17,734,283.80元、原价39,898,832.67元）因尚待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因，尚未办妥房屋产权证，本集团正在为处理这些建筑物产证采取积极措施。

（十二） 在建工程

1、在建工程情况

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
新建厂房	3,718,166.50	664,468.50	3,053,698.00	1,705,368.50	664,468.50	1,040,900.00
设备安装	33,723,028.58	22,814,983.88	10,908,044.70	47,213,356.79	23,413,478.58	23,799,878.21
合计	37,441,195.08	23,479,452.38	13,961,742.70	48,918,725.29	24,077,947.08	24,840,778.21

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	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
西安达能二线项目	2,410.90	622,900.00	162,098.28	764,298.28	20,700.00		100.00%	100.00%				自筹
萨克米胶盖模具	634.58	3,070,669.19		3,070,669.19			100.00%	100.00%				自筹
怡宝瓶胚模具	610.98	5,498,799.01	1,045,451.00	6,544,250.01			100.00%	100.00%				自筹
资产管理系统	130.97	1,309,708.11			1,309,708.11		100.00%	100.00%				自筹
配电改造工程	130.00	1,300,000.00		1,300,000.00			100.00%	100.00%				自筹
合 计	3,917.43	11,802,076.31	1,207,549.28	11,679,217.48	1,330,408.11							

3、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
灌装水生产设备	5,350,000.00			5,350,000.00	未能安装且无法使用
柔性 PET 间歇法生产线	4,021,333.81			4,021,333.81	缺少关键设备无法使用
厂房基建工程	664,468.50			664,468.50	已停工
聪明盖线安装工程-注塑机	320,508.64			320,508.64	未能安装且无法使用
B80 吹瓶设备	3,518,636.93			3,518,636.93	未能安装且无法使用
昆山承远水线设备	2,215,956.44			2,215,956.44	关键设备损坏且无法使用
酱油瓶吹瓶项目	7,860,825.05		598,494.70	7,262,330.35	未能安装且无法使用
其他	126,217.71			126,217.71	根据长期资产减值测试分摊
合计	24,077,947.08		598,494.70	23,479,452.38	

4、本公司期末无对外抵押的在建工程项目。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	175,797,323.86	7,501,435.04	1,888,896.34	28,825,675.16	214,013,330.40
2.本期增加金额				3,770,549.22	3,770,549.22
(1) 购置				1,026,520.72	1,026,520.72
(2) 在建工程转入				2,744,028.50	2,744,028.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	175,797,323.86	7,501,435.04	1,888,896.34	32,596,224.38	217,783,879.62
二、累计摊销					
1.期初余额	46,345,160.83	2,803,643.79	1,888,896.34	14,803,861.61	65,841,562.57
2.本期增加金额	3,431,701.83	3,913.79		3,218,636.08	6,654,251.70
(1) 计提	3,431,701.83	3,913.79		3,218,636.08	6,654,251.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	电脑软件	合计
4.期末余额	49,776,862.66	2,807,557.58	1,888,896.34	18,022,497.69	72,495,814.27
三、减值准备					
1.期初余额	30,311,654.82	4,693,877.46		3,334,174.79	38,339,707.07
2.本期增加金额				350,603.83	350,603.83
(1) 计提					
(2) 在建工程转入				350,603.83	350,603.83
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,311,654.82	4,693,877.46		3,684,778.62	38,690,310.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,708,806.38			10,888,948.07	106,597,754.45
2.期初账面价值	99,140,508.21	3,913.79		10,687,638.76	109,832,060.76

2015年度无形资产的摊销金额为6,654,251.70元（2014 年度：5,446,496.13元）。

本集团对商标使用权计提的减值准备是新疆天山中国一号冰川水开发有限公司转让给新疆中富包装有限公司的“古冰”牌商标使用权，该品牌已不再生产且预计无法转让，故已于以前年度全额计提减值准备人民币4,680,000.00元。

2、于2015年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注五（十七））而抵押的土地使用权的账面价值为44,833,622.44元、原价为74,000,350.38元（2014年12月31日：账面价值为 42,232,009.81元、原价为 70,031,065.24元）。

（十四） 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49			4,462,413.49
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00			2,350,812.00
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55			1,676,273.55
海口富利食品有限公司	1,321,572.04			1,321,572.04
中山富田食品有限公司	746,125.27			746,125.27
昆明富田食品有限公司	685,824.25			685,824.25

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
西安富田食品有限公司	631,490.91			631,490.91
合计	11,874,511.51			11,874,511.51

本集团分别于 2001 年度及 2005 年度支付人民币 70,202,000.00 元及人民币 37,760,000.00 元合并成本收购了广州富粤容器有限公司 39%及 36%的权益，收购后累计占其 75%的权益。每次合并成本超过按比例获得的广州富粤容器有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额共计人民币 4,462,413.49 元，确认为与广州富粤容器有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付 5,075,000.00 元合并成本收购了北京华北富田饮品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的北京华北富田饮品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 2,350,812.00 元，确认为与北京华北富田饮品有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付人民币 8,305,990.00 元合并成本收购了海口中南瓶胚有限公司 35%的权益，收购后累计占其 75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口中南瓶胚有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,676,273.55 元，确认为与海口中南瓶胚有限公司相关的商誉。

本集团于 2005 年度支付 4,950,000.00 元合并成本收购了海口富利食品有限公司 75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口富利食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 1,321,572.04 元，确认为与购买海口富利食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付 5,000,000.00 元合并成本收购了中山市富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的中山市富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 746,125.27 元，确认为与中山市富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付人民币 3,500,000.00 元合并成本收购了昆明富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的昆明富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 685,824.25 元，确认为与昆明富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2003 年支付 3,500,000.00 元合并成本收购了西安富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的西安富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 631,490.91 元，确认为与西安富田食品有限公司相关的商誉。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
昆明富田食品有限公司	685,824.25			685,824.25

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49			4,462,413.49
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55			1,676,273.55
合计	6,824,511.29			6,824,511.29

由于昆明富田食品有限公司于 2011 年度即将关停，其商誉存在减值风险，本集团于 2011 年度对其商誉全额计提减值准备。

2013 年经测试结果表明，包含分摊的商誉的饮料包装制品资产组（广州富粤容器有限公司、海口中南瓶胚有限公司）的可收回金额低于其账面价值，本集团于 2013 年度对该资产组商誉全额计提减值准备。

3、分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

饮料加工业务-

	期末余额	期初余额
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00	2,350,812.00
海口富利食品有限公司	1,321,572.04	1,321,572.04
中山富田食品有限公司	746,125.27	746,125.27
西安富田食品有限公司	631,490.91	631,490.91
合计	5,050,000.22	5,050,000.22

资产组的可收回金额是依据管理层批准的预算，采用现金流量预测方法计算。现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	饮料加工业务
增长率	5%~15.0%
毛利率	5.3%~15.1%
折现率	12.0%（2014 年：12.0%）

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值，因此管理层未对商誉余额计提减值准备。

（十五） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良	46,958,118.30	1,742,118.04	11,344,515.38		37,355,720.96
其他	12,463,040.04	2,373,535.84	5,111,046.90		9,725,528.98

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
合计	59,421,158.34	4,115,653.88	16,455,562.28		47,081,249.94

(十六) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备-应收账款	8,004,401.90	2,001,100.48	4,995,913.97	1,248,978.49
坏账准备-其他应收款	2,091,007.81	522,751.95	2,207,306.97	551,826.74
固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用减值准备	147,591,967.77	36,897,991.94	110,530,501.31	27,632,625.33
存货跌价准备	4,678,635.67	1,169,658.92	9,263,680.36	2,315,920.09
可抵扣亏损	30,392,009.64	7,598,002.41	42,503,982.10	10,625,995.52
抵销内部未实现利润	11,310,726.51	2,827,681.63	11,508,519.02	2,877,129.76
预提费用			2,982,602.98	745,650.75
未支付工资薪金	12,342,879.66	3,085,719.91	11,721,071.25	2,930,267.85
合计	216,411,628.96	54,102,907.24	195,713,577.96	48,928,394.53

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	71,450,127.72	17,862,531.93	43,576,887.34	10,894,221.84
合计	71,450,127.72	17,862,531.93	43,576,887.34	10,894,221.84

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-1,221,719.29	52,881,187.95	-1,221,719.29	47,706,675.24
递延所得税负债	-1,221,719.29	16,640,812.64	-1,221,719.29	9,672,502.55

4、本期未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	734,494,788.77	713,334,877.61
可抵扣亏损	831,485,185.50	831,543,713.24
合计	1,565,979,974.27	1,544,878,590.85

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015		72,935,313.63	
2016	82,360,726.69	90,491,374.88	
2017	164,193,803.73	181,091,133.83	
2018	261,740,744.44	261,053,639.69	
2019	161,311,741.77	225,972,251.21	
2020	161,878,168.87		
合计	831,485,185.50	831,543,713.24	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	144,000,000.00	
银行借款 - 票据贴现		49,260,861.11
银团借款（质押、抵押）	600,821,666.69	149,000,000.00
合计	744,821,666.69	198,260,861.11

短期借款分类的说明：

抵押借款：为公司房产、土地做抵押取得的银行借款。

银团借款（质押、抵押）：于 2012 年 7 月，本公司及现有和将来的子公司作为有连带还款责任的共同借款人，与交通银行股份有限公司珠海分行、深圳发展银行股份有限公司珠海分行及中国光大银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议。根据该协议，银团向本集团提供总计金额为 20 亿元的人民币中期流动资金贷款额度。2015 年 9 月银团贷款到期后，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议》，将还款期限延长 6 个月。

本集团以本公司持有各初始借款子公司的股权及本集团持有的部分应收账款作为质押，以本集团持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物和机器设备及部分存货作为抵押（附注五（三）、附注五（六）、附注五（十）、附注五（十一）及附注五（十三））。

于 2015 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 5.98%至 6.9%（2014 年 12 月 31 日为 6.44%至 7.5%）。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

（十八） 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	2,251,857.46	956,756.62
应付第三方	53,611,132.49	73,053,299.31
合计	55,862,989.95	74,010,055.93

2、于 2015 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的应付账款为 21,868,924.02 元（2014 年 12 月 31 日：13,103,431.08 元）。

（十九） 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收关联方	105,056.20	
预收第三方	5,935,894.65	8,729,198.43
合 计	6,040,950.85	8,729,198.43

2、于 2015 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预收款项为 3,623,199.98 元（2014 年 12 月 31 日：2,172,392.60 元）。

3、无期末建造合同形成的已结算未完工项目。

（二十） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,567,596.17	273,732,297.52	300,953,528.50	39,346,365.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,727,445.53	33,435,674.12	33,349,687.32	1,813,432.33
三、辞退福利	954,198.90	14,783,374.68	15,595,028.07	142,545.51
四、一年内到期的其他福利				
合 计	69,249,240.60	321,951,346.32	349,898,243.89	41,302,343.03

3、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,895,005.61	206,442,121.31	233,559,146.57	24,777,980.35

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	9,250,029.78	12,907,145.73	12,907,145.73	9,250,029.78
三、社会保险费		16,589,593.76	16,353,854.04	235,739.72
其中：1、医疗保险费		13,509,638.66	13,375,528.14	134,110.52
2、工伤保险费		1,697,853.13	1,596,223.93	101,629.20
3、生育保险费		1,382,101.97	1,382,101.97	
四、住房公积金	193,779.51	14,523,521.22	13,985,523.95	731,776.78
五、工会经费和职工教育经费	4,309,121.65	4,527,532.77	4,485,815.86	4,350,838.56
六、其他短期薪酬	919,659.62	18,742,382.73	19,662,042.35	
合 计	66,567,596.17	273,732,297.52	300,953,528.50	39,346,365.19

3、设定提存计划列示

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	1,727,445.53	31,296,081.87	31,215,667.89	1,807,859.51
2、失业保险费		2,139,592.25	2,134,019.43	5,572.82
合 计	1,727,445.53	33,435,674.12	33,349,687.32	1,813,432.33

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	13,165,133.16	7,859,337.66
应交企业所得税	23,418,827.78	21,522,228.93
应交营业税	380,608.13	664,814.25
其他	6,013,725.91	4,424,218.42
合计	42,978,294.98	34,470,599.26

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
中期票据应付利息	29,765,095.89	29,765,095.89
公司债券应付利息		18,520,504.11
银团借款应付利息	2,091,968.56	1,324,460.15
银行借款应付利息	276,000.00	
合计	32,133,064.45	49,610,060.15

（二十三） 应付股利

项目	期末余额	期初余额
Beverage Packaging Investment Limited	1,076,001.61	1,076,001.61
第三方及社会公众股股利	2,521,982.60	2,528,153.07
合计	3,597,984.21	3,604,154.68

（二十四） 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付设备及工程款	29,163,930.88	36,984,736.68
预提运营费用	42,524,641.60	41,283,011.41
预提租金	952,777.09	639,545.72
应付少数股权转让款	175,239,823.43	175,239,823.43
非公开发行股票认购保证金	199,020,000.00	
其他	64,430,580.87	50,909,731.61
预收子公司股权转让款	78,000,000.00	
合计	589,331,753.87	305,056,848.85

2、于 2015 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款金额为 245,920,679.51 元（2014 年 12 月 31 日：205,920,339.75 元）。主要为未支付的股权转让款及关联方借款等。

（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		661,478,831.99
一年内到期的应付债券		589,015,066.46
合计		1,250,493,898.45

期初余额中一年内到期的长期借款为银团借款，系本集团于 2012 年 7 月与以交通银行等为牵头行的银团签订的中期流动资金银团贷款协议项下的长期借款。2015 年 9 月银团贷款到期后，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议》，将还款期限延长 6 个月。于 2015 年 12 月 31 日，根据借款到期日，上述银团借款列示为短期借款。

期初余额中一年内到期的应付债券为经中国证券监督管理委员会证监[2012]651 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 11.8 亿元的公司债券。本公司于 2012 年 5 月 28 日发行第一期公司债券（简称“12 中富 01”），发行总额 5.9 亿元，债券期限为 3 年。该公司债券于 2015 年 5 月 28 日到期，到期时

尚余 383,500,000.00 元本金未支付。至 2015 年 10 月 27 日, 该公司债券欠付本金及利息合计 397,881,250.00 元已全部偿还完毕。

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
第一期中期票据	587,289,247.24	585,249,961.62
合计	587,289,247.24	585,249,961.62

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
第一期中期票 据	590,000,000.00	2012 年 3 月 27 日	五年	590,000,000.00	585,249,961.62		38,940,000.00	-36,900,714.38		587,289,247.24
合计				590,000,000.00	585,249,961.62		38,940,000.00	-36,900,714.38		587,289,247.24

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN22 号文核准，本公司获准发行中期票据注册金额为不超过 11.8 亿元。本公司于 2012 年 3 月 27 日发行第一期中期票据，发行第一期中期票据总额 5.9 亿元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.6%，每年付息一次。中期票据的发行费用为 9,731,049.19 元，冲减中期票据账面余额。于 2015 年度按实际利率法摊销的发行费用为 2,039,285.62 元（2014 年度：1,885,776.68 元）。

(二十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,691,277.53	700,000.00	422,110.87	3,969,166.66	技改项目、项目升级等补助
合 计	3,691,277.53	700,000.00	422,110.87	3,969,166.66	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
PET 瓶轻量化技改项目	1,499,944.18		167,444.18	1,332,500.00	与资产相关
碳酸吹瓶生间线设备升级项目	320,000.04		26,666.71	293,333.33	与资产相关
吹瓶单元节能改造项目	199,999.98		16,666.65	183,333.33	与资产相关
注吹塑料瓶生产线扩建项目	540,000.00		40,000.00	500,000.00	与资产相关
PET 瓶胚机扩能增效项目		700,000.00	70,000.00	630,000.00	与资产相关
功能性饮料系列饮品生产线二期技改升级项目	303,333.33		40,000.00	263,333.33	与资产相关
灌装饮料生产线扩建项目	828,000.00		61,333.33	766,666.67	与资产相关
合 计	3,691,277.53	700,000.00	422,110.87	3,969,166.66	

(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	1,285,702,520.00						1,285,702,520.00

本期公司的控股股东发生变更，由 Asia Bottles (HK) Company Limited 变更为深圳市捷安德实业有限公司。详见附注一、附注十、1。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	264,508,130.52			264,508,130.52
其他资本公积	739,963.06			739,963.06
合计	265,248,093.58			265,248,093.58

于 2012 年 8 月，本公司董事会通过了关于向 Beverage Packaging Investment Limited 购买哈尔滨中富联

体容器有限公司等 48 家子公司少数股东权益的议案，并于 2012 年 12 月对上述收购交易方案进行了调整，将交易对价从 8.85 亿元调整至 5.9 亿元。于 2012 年 12 月 27 日，本公司股东大会审批通过了调整后的收购议案。

于 2015 年 12 月 31 日，上述子公司中 45 家子公司的股权收购交易已经完成，其中 7 家子公司的股权收购交易于 2014 年度完成，38 家子公司的股权收购交易于 2013 年度完成。交易完成后，本公司持有该些子公司 100% 的股权。

于 2013 年 7 月 4 日及 2014 年 4 月 23 日，Beverage Packaging Investment Limited 分别向本公司签发《关于哈尔滨中富联体容器有限公司等公司股权转让框架协议之补偿函》和《关于哈尔滨中富联体容器有限公司等公司股权转让框架协议之补偿函(2014)》，同意就 2012 年 12 月 11 日签订的《关于哈尔滨中富联体容器有限公司等公司股权转让之框架协议》所述的 48 家公司 2012 及 2013 年度发生经营性亏损以及资产减值向本公司补偿共计 160,582,642.93 元，其中 2013 年度已经完成股权转让交易的 38 家子公司对应的补偿款共计 131,003,617.27 元计入 2013 年 12 月 31 日资本公积余额，并冲减其他应付款。

于 2014 年度，新完成股权转让交易的 7 家子公司对应的补偿款计 14,698,934.44 元，计入 2014 年度资本公积，并冲减其他应付款。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司将 45 家子公司少数股权收购对价 532,349,800.00 元，扣除 45 家子公司相关补偿款 145,702,551.71 元、补缴税费 25,871,191.57 元、代扣代缴税金 8,525,793.29 元以及预付监管款项 177,010,440.00 元后的余额计 175,239,823.43 元账列其他应付款。

(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							
外币财务报表折算差额	-32,637,648.96	-5,320,074.19			-5,320,074.19		-37,957,723.15
自有房产转入投资性房地产时产生的公允价值变动损益	31,027,455.63						31,027,455.63

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	
其他综合收益 合计	-1,610,193.33	-5,320,074.19			-5,320,074.19		-6,930,267.52

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	236,437,092.41			236,437,092.41
任意盈余公积金	129,381,985.35			129,381,985.35
合 计	365,819,077.76			365,819,077.76

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-795,075,815.17	-836,897,945.24
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	-795,075,815.17	-836,897,945.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,362,146.97	41,822,130.07
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-861,437,962.14	-795,075,815.17

(三十三) 营业收入和营业成本

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,773,138,152.76	1,446,999,487.13	2,249,146,765.70	1,828,411,808.51
其他业务	101,843,274.35	76,879,154.11	121,662,089.30	105,843,012.10
合 计	1,874,981,427.11	1,523,878,641.24	2,370,808,855.00	1,934,254,820.61

（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	1,081,334.15	1,425,552.03
城市维护建设税	7,835,725.57	8,332,848.50
教育费附加	5,540,483.67	6,028,554.17
其他	1,247,072.11	1,265,200.45
合 计	15,704,615.50	17,052,155.15

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（三十五） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,462,014.18	43,540,084.00
职工薪酬	5,274,967.53	6,084,848.15
其他	3,578,343.66	2,592,478.87
合计	45,315,325.37	52,217,411.02

（三十六） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,090,096.53	104,943,213.27
专业机构服务费	12,874,260.12	24,031,828.42
停工损失	40,512,435.09	31,935,435.69
各项税费	15,585,656.91	14,716,726.78
办公费	5,815,944.08	8,127,674.69
折旧费	8,713,007.49	6,882,190.21
其他	32,798,049.37	32,928,289.86
合计	209,389,449.59	223,565,358.92

（三十七） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	136,360,404.61	173,376,247.69
减：利息收入	-3,369,782.79	-5,564,929.60
汇兑收益-净额	-1,436,491.57	-630,766.65

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	532,370.94	2,121,534.31
合计	132,086,501.19	169,302,085.75

(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	6,351,670.33	5,851,611.46
其中：应收账款	5,547,125.70	3,042,521.13
其他应收款	804,544.63	2,809,090.33
二、存货跌价损失	6,471,495.93	8,276,694.55
三、固定资产减值损失	10,519,479.40	15,833,375.22
四、在建工程减值损失		199,120.18
五、长期待摊费用减值损失		39,665.44
合计	23,342,645.66	30,200,466.85

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	23,586,979.00	1,545,435.00
合计	23,586,979.00	1,545,435.00

(四十) 投资收益**1、投资收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,512.42	176,677.47
处置长期股权投资产生的投资收益		49,238,059.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,028,711.93
其他	1,310.00	
合计	77,822.42	50,443,449.09

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 营业外收入**1、明细情况**

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	1,756,926.80	58,330,108.02	1,756,926.80

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
其中：固定资产处置利得	1,756,926.80	44,134,841.30	1,756,926.80
无形资产处置利得		14,195,266.72	
政府补助	1,824,553.12	4,546,228.44	1,824,553.12
其他	2,597,409.93	3,275,812.34	2,597,409.93
合计	6,178,889.85	66,152,148.80	6,178,889.85

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改项目、项目升级等补助	422,110.87	312,055.56	与资产相关
财政补贴等补助	1,402,442.25	3,707,376.65	与收益相关
投资鼓励补贴		525,000.00	与收益相关
增值税返还		1,796.23	与收益相关
合 计	1,824,553.12	4,546,228.44	

(四十二) 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	326,904.11	2,514,017.61	326,904.11
其中：固定资产处置损失	326,904.11	2,514,017.61	326,904.11
无形资产处置损失			
固定资产盘亏损失	66,660.38	486,158.45	66,660.38
赔偿损失	492,619.38	186,743.30	492,619.38
对外捐赠	39,295.44	16,998.00	39,295.44
行政处罚支出	300,000.00		300,000.00
其他	801,507.42	374,141.92	801,507.42
合计	2,026,986.73	3,578,059.28	2,026,986.73

(四十三) 所得税

1、所得税费用表

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	22,952,045.90	24,557,353.73
递延所得税调整	1,793,797.38	-3,298,179.59

合 计	24,745,843.28	21,259,174.14
-----	---------------	---------------

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	-46,919,046.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,729,761.73
子公司适用不同税率的影响	1,032,501.13
调整以前期间所得税的影响	1,856,970.75
非应税收入的影响	-19,128.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,652,142.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,398,128.38
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	42,351,247.06
所得税费用	24,745,843.28

(四十四) 现金流量表项目注释

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
其他业务收入	60,510,736.81	52,184,245.56
收回的经营性往来款	51,262,360.15	27,305,143.23
收到的政府补助	2,002,442.25	4,424,172.88
收到的资产租赁款	1,251,362.62	2,568,618.52
其他收入	2,697,409.93	3,275,812.34
合 计	117,724,311.76	89,757,992.53

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
其他业务成本	26,044,799.96	29,973,657.96
支付的专业服务费	12,874,260.12	24,031,828.42
支付的租赁费	16,854,587.39	17,629,418.16
支付的差旅费及交通费	7,760,568.38	9,379,790.72
支付的业务招待费	9,753,184.01	6,331,411.99
支付的修理费	7,679,552.36	6,522,003.16

支付的其他费用和支出	24,112,017.57	57,143,267.20
合 计	105,078,969.79	151,011,377.61

3、收到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
利息收入	3,369,782.79	5,564,929.60
其他	1,310.00	
合 计	3,371,092.79	5,564,929.60

4、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
子公司出售评估费用		40,776.70
合 计		40,776.70

5、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
收回的受限资金		12,500,000.00
收到非金融机构借款	240,000,000.00	
收到非公开发行认购保证金	199,020,000.00	
合 计	439,020,000.00	12,500,000.00

6、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
银团安排费及其他费用	7,546,179.81	3,912,332.70
归还非金融机构借款	240,000,000.00	
合 计	247,546,179.81	3,912,332.70

(四十五) 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	-71,664,890.18	37,520,356.17
加：资产减值准备	23,342,645.66	30,200,466.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,600,867.50	239,219,596.55
无形资产摊销	6,654,251.70	5,446,496.13

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	16,455,562.28	16,918,852.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,363,362.31	-55,329,931.96
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-23,586,979.00	-1,545,435.00
财务费用	131,065,894.26	168,315,197.89
投资损失（减：收益）	-77,822.42	-50,443,449.09
递延所得税资产减少（减：增加）	-5,174,512.71	-3,498,344.56
递延所得税负债增加（减：减少）	6,968,310.09	200,164.97
存货的减少（减：增加）	34,693,016.14	85,585,658.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	33,366,643.91	170,099,312.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	-25,158,543.02	-47,323,177.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	352,121,081.90	595,365,764.10
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	128,549,603.29	376,547,461.52
减：现金的期初余额	376,547,461.52	672,878,521.02
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	-247,997,858.23	-296,331,059.50

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	78,000,000.00
其中：河南中富容器有限公司	78,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,773,167.90
其中：珠海市中粤纸杯容器有限公司	10,765,853.39
大同市中粤包装有限公司	7,314.51
处置子公司收到的现金净额	88,773,167.90

4、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	128,549,603.29	376,547,461.52
其中：库存现金	181,009.20	129,370.65
可随时用于支付的银行存款	128,368,594.09	376,418,090.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	128,549,603.29	376,547,461.52

(四十) 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	1,455,336.68	信用证保证金及其他保证金
应收账款	266,777,424.75	银团借款质押
存货	196,598,708.25	银团借款质押
投资性房地产	163,083,716.00	银团借款、银行借款抵押
固定资产	1,477,154,242.87	银团借款、银行借款抵押
无形资产	44,833,622.44	银团借款、银行借款抵押

(四十一) 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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	224,753.61	6.4936	1,459,460.04
港币	17,633.25	0.8378	14,772.78
泰铢	124,348,981.15	0.1799	22,370,381.71
图格里克	85,489,809.64	0.0033	278,196.58
应收账款			
其中：美元	1,129,116.07	6.4936	7,332,028.14
港币	1,949,502.81	0.8378	1,633,254.46
泰铢	70,294,045.14	0.1799	12,645,898.72
图格里克	2,481,107,923.30	0.0033	8,073,894.97

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期末发生反向购买事项。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

本期本公司新设成立珠海横琴中富资产管理有限公司，认缴注册资本 1000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳注册资本。

本期本公司的全资子公司大同市中粤包装有限公司已注销。

七、在其他主体中的权益

1、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	
杭州中富容器有限公司	中国杭州	中国杭州	生产及销售	100%		设立或投资
珠海市中富热灌装瓶有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100%		设立或投资
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100%		设立或投资
湛江中富容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售	100%		设立或投资
佛山中富容器有限公司	中国佛山	中国佛山	生产及销售	75%		设立或投资
长沙中富容器有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100%		设立或投资
长沙中富瓶胚有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100%		设立或投资
南宁诚意包装有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100%		设立或投资
新疆中富包装有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100%		设立或投资
乌鲁木齐富田食品有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100%		设立或投资
昆山中富瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100%		设立或投资
昆山中强瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	75%		设立或投资
上海中粤塑料容器有限公司	中国上海	中国上海	生产及销售	75%		设立或投资
武汉中富热灌装容器有限公司	中国武汉	中国武汉	生产及销售	100%		设立或投资
成都中富瓶胚有限公司	中国成都	中国成都	生产及销售	100%		设立或投资
中富（广汉）化工实业有限公司	中国广汉	中国广汉	生产及销售	75%		设立或投资

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	
重庆中富联体容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100%		设立或投资
天津中富瓶胚有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100%		设立或投资
郑州新港中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	75%		设立或投资
天津中富胶膜有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100%		设立或投资
天津乐富容器有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100%		设立或投资
太原中富联体容器有限公司	中国太原	中国太原	生产及销售	100%		设立或投资
河南中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100%		设立或投资
兰州中富容器有限公司	中国兰州	中国兰州	生产及销售	100%		设立或投资
青岛中富联体容器有限公司	中国青岛	中国青岛	生产及销售	100%		设立或投资
沈阳中富瓶胚有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100%		设立或投资
长春乐富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	75%		设立或投资
哈尔滨中富联体容器有限公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	生产及销售	100%		设立或投资
河南中富瓶胚有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100%		设立或投资
温州中富塑料容器有限公司	中国温州	中国温州	生产及销售	100%		设立或投资
重庆嘉富容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100%		设立或投资
南宁富田食品有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100%		设立或投资
北京中富热灌装容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	25%	75%	设立或投资
长沙古冰饮料销售有限公司	中国长沙	中国长沙	销售		100%	设立或投资
南昌中富容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售	100%		设立或投资

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	
福州嘉富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100%		设立或投资
重庆乐富包装有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100%		设立或投资
呼和浩特市 中富容器有限公司	中国呼和浩特	中国呼和浩特	生产及销售	100%		设立或投资
南昌承远容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售		100%	设立或投资
湛江承远容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售		100%	设立或投资
长春中乐包装有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售		100%	设立或投资
成都嘉雄商贸有限公司	中国成都	中国成都	贸易		100%	设立或投资
北京市富景天诚商贸有限公司	中国北京	中国北京	贸易		100%	设立或投资
广汉市嘉远商贸有限公司	中国广汉	中国广汉	贸易		75%	设立或投资
珠海保税区嘉德物流有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易	80%	20%	设立或投资
中富（曼谷）有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	生产及销售	100%		设立或投资
中富（香港）实业股份有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%		设立或投资
中富（乌兰巴托）有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100%	设立或投资
乌兰巴托中富有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100%	设立或投资
珠海市中富瓶胚有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
沈阳中富容器有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
陕西中富联体包装容器有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	75%		同一控制下企业合并
合肥中富容器有限公司	中国合肥	中国合肥	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
北京大兴中富饮料容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100%		同一控制下企业合并

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	
天津中富联体包装容器有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
昆明中富容器有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
长春中富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
北京中富容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
海口中富容器有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
昆山承远容器有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
中富（沈阳）实业有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
中山市富山清泉饮料有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售		75%	同一控制下企业合并
珠海中富胶罐有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100%		同一控制下企业合并
昆山中富胶罐有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	25%	75%	同一控制下企业合并
天津中粤包装有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售		100%	同一控制下企业合并
北京中富胶罐有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售		100%	同一控制下企业合并
广州富粤容器有限公司	中国广州	中国广州	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
西安富田食品有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
中山市富田食品有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
昆明富田食品有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
郑州富田食品有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
北京华北富田饮品有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
福州中富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并

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	
珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	75%		非同一控制下企业合并
海口中南瓶胚有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
海口富利食品有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	25%	75%	非同一控制下企业合并
珠海横琴中富资产管理有限公司	中国珠海	中国珠海	资产、投资管理	100%		设立或投资

注：于 2012 年度，本集团决定注销上海中粤塑料容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2012 年度，本集团决定注销珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：本集团设立在泰国的子公司中富（曼谷）有限公司以及设立在蒙古的子公司中富（乌兰巴托）有限公司和乌兰巴托中富有限公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，上述公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。中富（曼谷）有限公司 2015 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 22,373,949.97 元（2014 年 12 月 31 日：18,638,177.42 元），中富（乌兰巴托）有限公司 2015 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 61,882.93 元（2014 年 12 月 31 日：66,301.84 元），乌兰巴托中富有限公司 2015 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 295,344.47 元（2014 年 12 月 31 日：553,978.36 元）。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆山中强瓶胚有限公司	25%	-811,407.11		28,130,686.53
陕西中富联体包装容器有限公司	25%	2,131,981.93		28,503,057.53
佛山中富容器有限公司	25%	-585,809.53		-29,936,467.87
中富（广汉）化工实业有限公司	25%	3,633,084.31		-32,500,079.79

（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
昆山中强瓶胚有限公司	88,692,571.84	57,199,582.50	145,892,154.34	55,994,810.11		55,994,810.11
陕西中富联体包装容器有限公司	95,570,926.57	88,442,541.78	184,013,468.35	71,921,782.50	2,939,166.66	74,860,949.16
佛山中富容器有限公司	131,084,109.78	44,723,392.40	175,807,502.18	291,656,272.30		291,656,272.30
中富（广汉）化工实业有限公司	5,698,729.99	50,815,808.73	56,514,538.72	202,782,323.28		202,782,323.28

(接上表)

子公司名称	期初余额					
	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
昆山中强瓶胚有限公司	86,563,356.00	62,231,542.61	148,794,898.61	55,592,100.51		55,592,100.51
陕西中富联体包装容器有限公司	132,411,643.89	96,966,580.06	229,378,223.95	126,304,596.17	2,559,944.20	128,864,540.37
佛山中富容器有限公司	80,770,701.35	50,944,514.11	131,715,215.46	245,220,747.48		245,220,747.48
中富（广汉）化工实业有限公司	2,240,018.04	26,187,007.64	28,427,025.68	189,227,147.46		189,227,147.46

(接上表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆山中强瓶胚有限公司	21,534,670.98	-3,245,628.45	-3,245,628.45	671,044.56	29,137,619.95	4,303,316.21	4,303,316.21	4,568,696.16
陕西中富联体包装容器有限公司	48,960,544.87	8,527,927.72	8,527,927.72	38,403,798.75	73,641,004.69	10,548,399.52	10,548,399.52	105,112,803.18
佛山中富容器有限公司	44,516,262.21	-2,343,238.10	-2,343,238.10	887,187.95	52,070,059.11	-13,289,724.36	-13,289,724.36	125,997,755.30

中富（广汉）化工实业有限公司	2,036,970.75	14,532,337.22	14,532,337.22	-494,613.06	9,362,757.19	-12,012,344.32	-12,012,344.32	314,687.02
----------------	--------------	---------------	---------------	-------------	--------------	----------------	----------------	------------

2、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

报告期无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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,581,249.39	7,504,736.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	76,512.42	176,677.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	76,512.42	176,677.47

八、与金融工具相关的风险

本集团金融工具的风险主要包括：

信用风险

流动风险

市场风险，包括利率风险及外汇风险

本集团在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、 信用风险

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。有关的应收款自出具账单日起 30-90 天内到期。账款逾期时间较长的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄对本集团的客户资料进行分析。于 2015 年 12 月 31 日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

于资产负债表日，由于本集团及本公司前五大客户的应收款分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的 25.64%及 18.94%（2014 年：31.81%及 37.49%），因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、5、（4）所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在十、5、（4）披露。

2、流动风险

本集团财务部门统筹负责整个集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	779,047,337.57				779,047,337.57
应付账款	55,862,989.95				55,862,989.95
应付股利	3,597,984.21				3,597,984.21
其他应付款	589,331,753.86				589,331,753.86
应付债券	38,940,000.00	38,940,000.00	590,000,000.00		667,880,000.00
	1,466,780,065.59	38,940,000.00	590,000,000.00		2,095,720,065.59

（接上表）

	2014 年 12 月 31 日
--	------------------

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	204,103,600.65				204,103,600.65
应付账款	74,010,055.93				74,010,055.93
应付股利	3,604,154.68				3,604,154.68
其他应付款	305,056,848.85				305,056,848.85
一年内到期的非流动负债	1,320,944,896.50				1,320,944,896.50
应付债券	38,940,000.00	38,940,000.00	628,940,000.00		706,820,000.00
	1,946,659,556.60	38,940,000.00	628,940,000.00		2,614,539,556.60

于 2015 年 12 月 31 日，本集团流动负债超出流动资产达 677,534,632.94 元，流动负债中包括短期借款 744,821,666.69 元以及应付公司债券 587,289,247.24 元。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团银行借款为浮动利率的带息金融工具，应付债券为固定利率的带息金融工具。

本集团及本公司的利率风险主要来源于银行借款。本集团并无相关的衍生金融工具以对冲相关的利率风险。本集团及本公司的政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。

截至 2015 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 25 个基点将会导致本集团股东权益减少/增加 1,152,781.36 元（2014 年 12 月 31 日：953,357.61 元），净利润减少/增加 1,152,781.36 元（2014 年：953,357.61 元）。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生工具。变动 25 个基点是是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。

4、 外汇风险

本集团大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，仅有少部分业务以外币进行交易，因此本集团不存在重大外汇风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续的公允价值计量				
投资性房地产			163,083,716.00	163,083,716.00
持续以公允价值计量的资产 总额			163,083,716.00	163,083,716.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2015年12月31 日公允价值	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
杭州 厂房	76,076,930.00	收益法	市场单位租金	每月 25.0 元/平方米	租金越高，公允价值越高
			市场租金增长率	3.5%	租金增长率越高，公允价值越高
			净收益率	69.4%	净收益率越高，公允价值越高
			净收益折现率	6%	净收益折现率越高，公允价值越低
北京 厂房	53,556,116.00	收益法	市场单位租金	每月 21.61 元/平方米	租金越高，公允价值越高
			市场租金增长率	1.5%	租金增长率越高，公允价值越高
			净收益率	56.3%-68.4%	净收益率越高，公允价值越高
			净收益折现率	6%	净收益折现率越高，公允价值越低
珠海		收益法	市场单位租金	每月 18.0 元/平方米	租金越高，公允价值越高

	2015年12月31日公允价值	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
厂房	33,450,670.00				高
			市场租金增长率	3.5%	租金增长率越高，公允价值越高
			净收益率	62.8%-64.2%	净收益率越高，公允价值越高
			净收益折现率	6%	净收益折现率越高，公允价值越低

4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付债券和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本集团的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市捷安德实业有限公司	深圳市	煤炭、建材等大宗商品贸易	50,000,000.00	11.39%	11.39%

本企业的母公司情况的说明：

于 2015 年 1 月 20 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 向深圳市捷安德实业有限公司（以下简称“深圳捷安德”）转让其持有本公司无限售条件流通股 146,473,200 股的交易完成股份转让过户登记手续，占本公司总股本的 11.39%。于 2015 年 1 月 27 日，Asia Bottles (HK) Company Limited 通过深圳证券交易所大宗交易系统减持其持有的本公司无限售条件流通股 35,000,000 股，占本公司总股本的 2.72%。

上述交易完成后，Asia Bottles (HK) Company Limited 持有本公司 127,856,531 股股份，占本公司总股本的 9.94%，深圳捷安德持有本公司 146,473,200 股股份，占本公司总股本的 11.39%，本公司第一大股东由 Asia Bottles (HK) Company Limited 变更为深圳捷安德，实际控制人由 CVC Capital Partners Asia II Limited 变更为

深圳捷安德的控股股东刘锦钟先生。深圳捷安德承诺，收购的上述股权自 2015 年 1 月 20 日起 36 个月不减持。

于 2015 年 2 月 12 日至 2015 年 3 月 11 日期间，Asia Bottles (HK) Company Limited 累计减持本公司无限售条件流通股 127,856,531 股，占本公司总股份 9.94%，本次减持后，Asia Bottles (HK) Company Limited 不再持有本公司股份。

本企业最终控制方是刘锦钟先生。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注五、（九） 长期股权投资；附注七、3 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
Beverage Packaging Investment Limited	原同一最终控股方控制
Beverage Packaging (HK) Co.,Ltd.	原同一最终控股方控制
Asia Bottles (HK) Company Limited	原母公司
珠海市中富胶盖有限公司	原同一最终控股方控制
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	原同一最终控股方控制
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	原同一最终控股方控制
沈阳中富胶盖有限公司	原同一最终控股方控制
成都中富胶盖有限公司（已注销）	原同一最终控股方控制
李嘉杰	控股股东的法定代表人
广东长洲投资有限公司	非公开发行认购人

5、关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）关联交易定价方式及决策程序

与关联方交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	获批的交易额度	是否超过交易额度	本期发生额	上期发生额
珠海市中富胶盖有限公司	采购瓶盖	14,718,600.00	否	8,937,130.46	12,867,538.26

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市中富胶盖有限公司	销售瓶及瓶胚	5,386.56	18,017,462.34
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	销售瓶及瓶胚	4,950.52	884.72
沈阳中富胶盖有限公司	销售瓶及瓶胚	1,564.10	4,738.46

(3) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳中富胶盖有限公司	厂房	144,000.00	522,000.00
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	厂房	748,800.00	748,800.00
珠海市中富胶盖有限公司	厂房	1,963,158.20	1,933,408.20
珠海市中富胶盖有限公司	设备	1,301,273.88	1,301,273.88
珠海市中富胶盖有限公司	模具	2,285,349.63	2,011,434.24
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	模具	1,702,106.52	1,516,615.77
沈阳中富胶盖有限公司	模具	2,314,375.80	2,084,875.99

(4) 关联担保情况

于 2015 年 12 月 31 日，本公司与子公司作为银团借款共同借款人承担该贷款额度项下银团贷款连带担保责任。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海市中富胶盖有限公司	10,000,000.00	2013 年 6 月 24 日	2016 年 12 月 22 日	
李嘉杰	20,000,000.00	2015 年 6 月 26 日	2015 年 7 月 25 日	2015 年 8 月 25 日已全部归还本息
李嘉杰	25,000,000.00	2015 年 8 月 27 日	2015 年 9 月 26 日	2015 年 9 月 7 日已全部归还本金，利息 31,506.85 元尚未支付
广东长洲投资有限公司	185,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 3 月 23 日	2015 年 12 月 11 日

				已全部归还本金， 利息 1,742,465.75 元尚未支付
拆出				

(6) 认购保证金

广东长洲投资有限公司根据与公司签署的《附条件生效股份认购协议》，将 4,634 万元保证金缴付给公司指定的专用账户。

(7) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
Beverage Packaging Investment Limited	股权	账面资产价值	-	51,812,000.00

(8) 关键管理人员报酬：本期发生额 717.33 万元；上期发生额：1,096.15 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	珠海市中富胶盖有限公司		193,596.03
其他应收款	Beverage Packaging (HK) Co.,Ltd	17,500.00	17,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海市中富胶盖有限公司	2,214,110.02	891,192.99
应付账款	珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	37,747.44	37,747.44
应付账款	成都中富胶盖有限公司		27,816.19
预收款项	珠海市中富胶盖有限公司	105,056.20	
其他应付款	Beverage Packaging Investment Limited	175,239,823.43	175,239,823.43
其他应付款	珠海市中富胶盖有限公司	10,948,406.25	10,381,333.33
其他应付款	广东中宝容器有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	Beverage Packaging (HK) Co.,Ltd.	644,340.00	644,340.00
其他应付款	李嘉杰	31,506.85	
其他应付款	广东长洲投资有限公司	48,082,465.75	
应付股利	Beverage Packaging Investment Limited	1,069,956.35	1,076,001.61

7、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司与 Beverage Packaging Investment Limited 签订的《关于哈尔滨中富联体容器有限公司等公司股权转让之框架协议》所述的 48 家公司中尚有 3 家公司未完成股权转让交易。本公司为完成该 3 家公司的股权转让交易，预计需要支付的收购对价扣除出让方对本公司的补偿款后为 43,574,130.33 元。

(2) 租赁

租出：

	期末余额	期初余额
珠海市中富胶盖有限公司	9,616,062.72	13,349,566.08
沈阳中富胶盖有限公司	927,688.08	3,127,313.99
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	2,925,016.08	5,373,713.99
合计	13,468,766.88	21,850,594.06

十一、股份支付

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末余额	期初余额
机器设备	236,750.00	347,905.00

2、经营租赁性承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	6,378,013.33	9,753,427.19
一至二年	6,008,393.96	6,378,013.33
二至三年	6,028,306.96	5,993,393.96
三年以上	6,998,961.57	13,042,268.53

	25,413,675.82	35,167,103.01
--	---------------	---------------

（二）或有事项

于资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2016 年 4 月 7 日，本公司第九届董事会 2016 年第六次会议审议通过了《珠海中富实业股份有限公司 2015 年度利润分配预案》，公司拟决定本年度不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需要经过股东大会审批批准后施行。

2、其他需要披露的资产负债表日后事项：

（1）银团贷款再次展期事项：

于 2016 年 2 月 29 日，本集团的银团贷款展期后到期，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议二》（以下简称：《贷款修改协议二》），将还款期限再延长 6 个月，统一至 2016 年 9 月 2 日。该事项已经公司董事会、股东大会审议批准。

（2）股权转让仲裁事项：

于 2016 年 3 月 22 日，本公司收到华南国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“华南仲裁委员会”）《SHEN T20160085 号仲裁通知》（华南国仲深发【2016】1621 号）及《仲裁申请书》。华南仲裁委员会于 2016 年 3 月 21 日受理了 Beverage Packaging Investment Limited（以下简称“B.P.I.L”）诉本公司关于股权转让履约纠纷一案。

B.P.I.L 申请本公司支付签订的《关于哈尔滨中富联体容器有限公司等公司股权转让之框架协议》所述的 48 家公司中的其中 2 家公司（沈阳中富瓶胚有限公司、珠海市中富瓶胚有限公司）的应付股权转让价款 15,531,077.48 美元（以人民币 95,652,800.00 元为基数，参照 2015 年 3 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 美元兑人民币 6.1588 元折算），并申请赔偿逾期付款利息损失。

本公司认为根据备忘录的约定，尚未达到支付条件，故 2015 年度未计提应付利息，同时认为 B.P.I.L 在《仲裁申请书》中表述的部分事实与理由不成立。此案件尚未开庭审理，本公司将积极应诉。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、年金计划

公司本期无需披露的年金计划。

5、终止经营

公司本期无需披露的终止经营事宜。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品类型划分成业务单元，本集团有如下 4 个报告分部：

- 饮料包装制品业务主要从事瓶胚、PET 瓶、标签、PVC 热收缩膜的生产及销售；
- 饮料加工业务主要从事代客灌装，OEM 及 ODM 服务；
- 胶罐业务主要从事一至五加仑 PC 饮用水罐、PC 饮用水罐专用塑料盖的生产及销售；
- 纸杯业务主要从事一次性纸杯的生产及销售；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、股利收入以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

分部资产不包括货币资金、长期股权投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括应付股利、应付利息、应付税费、短期借款、长期借款、应付债券、一年内到期的长期借款、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间转移价格按集团转移价格政策或参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

本期发生额及期末余额分部信息列示如下：

项目	饮料包装制品	饮料加工	胶罐	纸杯	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	1,564,377,032.00	404,523,821.49	78,555,012.41	33,538,544.42	2,036,970.75	-208,049,953.96	1,874,981,427.11
其中：对外交易收入	1,363,291,592.93	403,402,062.96	78,547,139.55	29,740,631.67	-		1,874,981,427.11
分部间交易收入	201,085,439.07	1,121,758.53	7,872.86	3,797,912.75	2,036,970.75	-208,049,953.96	-
主营业务成本	1,126,577,220.81	345,228,226.26	71,943,532.55	31,192,638.27	372,556.83	-128,314,687.59	1,446,999,487.13
利息收入					4,806,274.36		4,806,274.36
利息费用					136,892,775.55		136,892,775.55
对联营企业的投资收益	76,512.42						76,512.42
资产减值损失	17,407,403.34	4,780,600.00	493,654.09	648,928.23	12,060.00		23,342,645.66
折旧和摊销费用	197,495,983.98	45,083,338.20	4,789,659.64	1,725,095.37	616,604.29		249,710,681.48
利润总额	84,114,975.25	9,469,676.87	-2,834,301.66	-3,116,972.15	-119,442,601.69	-15,109,823.52	-46,919,046.90
所得税费用	19,361,016.52	3,556,431.82	-28,575.82			1,856,970.76	24,745,843.28
净利润	64,753,958.73	5,913,245.05	-2,805,725.84	-3,116,972.15	-119,442,601.69	-16,966,794.28	-71,664,890.18
资产总额	3,461,107,474.22	734,634,786.05	188,045,936.31	31,763,467.20	203,724,838.91	-1,444,026,889.72	3,175,249,612.97
负债总额	708,917,473.16	560,221,160.60	169,235,746.20	17,939,158.83	2,084,965,125.42	-1,417,310,389.64	2,123,968,274.57
折旧费和摊销费用以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资					7,581,249.39		7,581,249.39

长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	56,253,946.40	8,661,439.46		772,964.34		-5,372,862.78	60,315,487.42
----------------------	---------------	--------------	--	------------	--	---------------	---------------

上期发生额及期初余额分部信息列示如下：

项目	饮料包装制品	饮料加工	胶罐	纸杯	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	1,984,234,270.19	451,212,267.93	95,958,575.64	76,273,622.72	9,364,770.01	-246,234,651.49	2,370,808,855.00
其中：对外交易收入	1,764,565,123.09	437,271,352.22	95,668,973.66	71,951,777.83	1,351,628.20		2,370,808,855.00
分部间交易收入	219,669,147.10	13,940,915.71	289,601.98	4,321,844.89	8,013,141.81	-246,234,651.49	
主营业务成本	1,381,977,727.74	405,817,183.02	86,274,301.09	70,050,660.18	1,328,210.67	-117,036,274.20	1,828,411,808.51
利息收入					6,195,696.26		6,195,696.26
利息费用					175,497,782.00		175,497,782.00
对联营企业的投资收益	176,677.46						176,677.46
资产减值损失	26,993,601.20	2,261,432.68	835,708.63	18,161.30	91,563.03		30,200,466.85
折旧和摊销费用	186,221,405.98	43,171,955.82	28,943,520.70	2,317,832.55	930,230.50		261,584,945.55
利润总额	152,947,927.56	9,826,909.19	-694,129.78	-422,406.93	-113,748,691.54	10,869,921.81	58,779,530.31
所得税费用	12,496,254.05	3,363,115.55	4,322,404.48	1,823,156.23		-745,756.17	21,259,174.14
净利润	140,451,673.51	6,463,793.64	-5,016,534.26	-2,245,563.16	-113,748,691.54	11,615,677.98	37,520,356.17
资产总额	3,536,684,065.27	696,715,344.29	190,233,358.97	32,010,227.78	512,350,113.53	-1,247,628,147.91	3,720,364,961.93
负债总额	688,404,000.42	475,759,736.91	144,055,101.52	5,476,014.87	2,497,234,412.63	-1,218,830,607.20	2,592,098,659.16
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资					7,504,736.97		7,504,736.97

长期股权投资以外的 其他非流动资产的增 加额	80,790,899.68	11,862,826.02	6,554,885.36	952,650.77		-12,068,992.12	88,092,269.71
------------------------------	---------------	---------------	--------------	------------	--	----------------	---------------

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国	1,820,232,290.24	2,239,951,746.61
蒙古	25,674,799.59	91,114,301.75
泰国	29,074,337.28	39,742,806.64
合 计	1,874,981,427.11	2,370,808,855.00
非流动资产总额	期末余额	期初余额
中国	2,206,897,137.03	2,399,569,496.40
蒙古	17,280,070.98	22,932,176.72
泰国	52,075,552.52	57,648,970.43
合 计	2,276,252,760.53	2,480,150,643.55

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）银团贷款展期事项

于2015年8月26日，本集团的银团贷款到期，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议》（以下简称：《贷款修改协议》），将还款期限延长6个月，统一至2016年3月2日。该事项已经公司董事会、股东大会审议批准。

（2）公司债券事项

经中国证券监督管理委员会证监[2012]651 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 11.8 亿元的公司债券。本公司于2012年5月28日发行第一期公司债券（简称“12中富01”），发行总额5.9亿元，债券期限为3年。该债券于2015年5月28日到期，到期日本公司尚余38,350.00万元未支付，本期债券发生实质违约。经公司多方筹措资金，于2015年10月27日，将逾期的公司债券本金及利息全部偿还完毕。

（3）非公开发行事项

2015年10月30日和2015年11月16日，公司第九届董事会2015年第九次会议、2015年第六次临时股东大会分别审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》。

本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股，每股面值为人民币1.00元。本次非公开发行对象为广东长洲投资有限公司（以下简称“长洲投资”）、深圳市和丰投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“和丰投资”）、深圳市铁木真资本合伙企业（有限合伙）（以下简称“铁木真资本”）、财通基金管理有限公司（以下简称“财通基金”）、深圳智合信智信股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“智合信智信”）、赣州星星之火投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“星星之火”）、深圳市华盛世

纪股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“华盛世纪”）、深圳前海正丰鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“正丰鼎盛”）以及深圳市汉华同盟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“汉华同盟”），共计9名特定对象。

本次发行的定价基准日为公司第九届董事会2015年第九次会议决议公告日。本次发行的发行价格为3.31元/股（不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%）。

本次非公开发行股票的数量不超过65,000万股，其中长洲投资拟认购14,000万股、和丰投资拟认购8,000万股、铁木真资本拟认购5,000万股、财通基金拟认购9,000万股、智合信智信拟认购5,000万股、星星之火拟认购5,000万股、华盛世纪拟认购9,000万股、正丰鼎盛拟认购5,000万股、汉华同盟拟认购5,000万股。最终以公司股东大会及中国证监会核准的发行数量为准。

本次发行募集资金总额约为人民币215,150万元，扣除发行费用后募集资金净额用于偿还借款和补充营运资金，其中167,268.74万元用于偿还公司借款，剩余资金扣除发行费用后用于补充营运资金。

2016年1月23日，公司第九届董事会2016年第三次会议审议通过《关于修订<珠海中富实业股份有限公司 2015年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》。

根据公司未来业务发展的需求及合并报表各项流动资产和流动负债对流动资金的占用，公司进一步测算了未来流动资金的需求。根据测算结果，公司本次非公开发行募集资金不再用于补充流动资金。

调整后本次非公开发行股份数量不超过50,896.90万股，其中长洲投资拟认购14,000万股、和丰投资拟认购8,000万股、铁木真资本拟认购5,000万股、财通基金拟认购8,896.90万股、星星之火拟认购5,000.00万股、正丰鼎盛拟认购5,000万股、汉华同盟拟认购5,000万股，本次非公开发行股票发行价格仍不低于3.31元 /股，募集资金总额不超过168,468.74万元（包括发行费用），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于偿还公司借款。

认购对象已经于2015年10月30日分别与公司签署了《附条件生效股份认购协议》。且长洲投资、和丰投资、铁木真资本、财通基金、星星之火、正丰鼎盛、汉华同盟已经将共计19,902万元保证金缴付给公司指定的专用账户。

2015年11月23日，公司分别与认购对象缴付至公司指定银行账户的保证金后续处理事宜签订了《珠海中富实业股份有限公司非公开发行股票之股份认购补充协议》，该事项已由公司第九届董事会第十一次会议审议通过。该补充协议约定：如本次非公开发行获得中国证监会核准，认购对象缴付至公司指定银行账户的保证金将用于抵扣认购对象认购本次非公开发行股票的认购款，并且认购对象在收到公司和本次非公开发行保荐机构发出的《缴款通知书》后3个工作日内应当将扣除保证金后的剩余认购价款划入公司和保荐机构指定的专用账户。如本次非公开发行未获得中国证监会通过或者因其他任何原因终止的，则认购对象同意将已缴付至甲方指定银行账户的保证金转为对甲方的借款，借款利息按照年利率10%计付，借款期限为自认购对象将保证金缴付至甲方指定银行账户之日起12个月。

于2015年12月4日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153393号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。公司本次非公开发行股票事项尚需中国证监会核准，能否获准尚存在不确定。

（4）资产出售事项

公司与深圳兴中投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴中投资”）签订了《河南中富容器有限公司股权转让协议》，于2015年12月15日，公司第九届董事会2015年第十二次会议审议通过《关于出让全资子公司河南中富容器有限公司100%股权的议案》，同意公司将持有的全资子公司河南中富容器有限公司100%股权作价1.3亿元转让给深圳兴中投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴中投资”）。同日，公司与兴中投资签订了《河南中富容器有限公司股权转让协议》，并于2015年12月31日经公司2015年第七次临时股东大会审批生效。

于2015年12月31日，公司已收到兴中投资汇入的股权转让款7,800万元。于2016年1月27日完成了河南中富容器有限公司的工商变更手续。2016年2月3日公司收到兴中投资汇入股权转让款1,000万元，截止财务报告报出日尚余4,200万元股权转让款未收到，河南中富容器有限公司所属土地、房产、设备等资产未移交至兴中投资。

（5）行政处罚事项

公司于2013年8月2日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号为：粤证调查通字13086号），因公司涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查。

2015年2月10日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2015]2号），中国证监会认定公司存在以下违法事实：

公司2012年12月10日临时信息披露对相关财务数据存在误导性陈述：2012年12月10日，公司在《关于对收购子公司少数股东权益暨关联交易方案进行调整的公告》中使用2012年9月的数据对拟收购的48家子公司的财务状况进行说明，未使用2012年10月的数据对拟收购的48家子公司的财务状况进行说明。公司48家子公司2012年1月至9月净利润8,638.25万元，1月至10月净利润6,671.47万元。

公司2012年12月25日临时信息披露和向监管机构的报告存在虚假记载，经查，北京恒信德律资产评估有限公司在对公司48家子公司的股东权益价值进行评估时没有前往公司48家子公司现场开展评估工作。

中国证监会对公司作出责令改正，给予公司警告，并处以30万元罚款的行政处罚决定。

对上述违法行为直接负责的主管人员时任董事长陈志俊、副总经理招镜圻给予警告，并分别处以5万元罚款；其他直接责任人员时任总经理王玉玲、董事会秘书陈立上给予警告，并分别处以3万元罚款。

同时，公司获悉因在2012年为公司收购48家子公司少数股东权益资产评估业务中，涉嫌违反证券法律法规而被中国证监会于2013年8月2日立案调查的北京恒信德律资产评估有限公司（以下简称“恒信德律”）亦收到了中国证监会《行政处罚决定书》（[2015]3号）。中国证监会决定：对恒信德律责令整改，没收其业务收入118.90万元，并处以118.90万元罚款；对徐沛给予警告，并处以5万元罚款；对陈志勇、石松给予警告，并分别处以3万元罚款。

（6）控股股东持有的本公司股份质押冻结情况

深圳捷安德已将其持有的公司无限售流通股146,473,200股（占公司股份总数的11.39%）质押给江苏银行股份有限公司深圳分行，相关质押登记手续已于2015年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

深圳捷安德持有的本公司股份被司法冻结及司法轮候冻结，截至本报告披露日，控股股东持有的本公司的无限售流通股146,473,200股全部被司法冻结，共有12单司法轮候冻结。

十五、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	322,704,334.07	97.70	1,235,212.50	0.38	321,469,121.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,598,678.27	2.30	7,598,678.27	100.00	
合计	330,303,012.34	100.00	8,833,890.77	2.67	321,469,121.57

（接上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	302,141,707.04	97.52	723,706.65		301,418,000.39

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,693,292.47	2.48	7,693,292.47	100.00	
合计	309,834,999.51	100.00	8,416,999.12	3.00	301,418,000.39

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	59,306,305.54	593,063.06	1.00	41,210,981.88	286,658.84	1
一至二年	1,398,865.26	419,659.58	30.00	1,078,690.35	326,432.13	30
二至三年	109,320.83	69,965.33	64.00	117,693.50	74,872.62	64
三年以上	152,524.53	152,524.53	100.00	35,743.06	35,743.06	100
合 计	60,967,016.16	1,235,212.50	2.03	42,443,108.79	723,706.65	2

期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额416,891.65元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额0.00元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	204,022,813.23		61.77%

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,318,826,571.28	99.55			1,318,826,571.28

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,989,799.08	0.45	5,989,799.08	100.00	
合计	1,324,816,370.36	100.00	5,989,799.08	0.45	1,318,826,571.28

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,362,581,008.80	99.75	0.00		2,362,581,008.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,936,647.78	0.25	5,936,647.78	100.00	
合计	2,368,517,656.58	100.00	5,936,647.78	18.00	2,362,581,008.80

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,317,802,194.16	2,362,140,530.01
一到二年	1,227,004.04	5,015,765.92
二到三年	4,463,735.11	300,000.00
三年以上	1,323,437.05	1,061,360.65
合计：	1,324,816,370.36	2,368,517,656.58

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提其他应收款坏账准备金额53,151.30元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额0.00元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司	1,315,129,517.82	2,339,421,688.13
应收其他关联方	17,500.00	241,190.80
其他	9,669,352.54	28,854,777.65
合计	1,324,816,370.36	2,368,517,656.58

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中富热灌装容器有限公司	现金池往来款	149,664,607.04	一年以内	11.30	
佛山中富容器有限公司	现金池往来款	147,955,434.99	一年以内	11.17	
新疆中富包装有限公司	现金池往来款	117,731,803.39	一年以内	8.89	
武汉中富热灌装容器有限公司	现金池往来款	69,227,590.85	一年以内	5.23	
天津乐富容器有限公司	现金池往来款	68,012,184.97	一年以内	5.13	
合计		552,591,621.24		41.72	

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

账 龄	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	2,757,263,382.72	172,695,440.50	2,584,567,942.22	2,773,263,382.72	188,695,440.50	2,584,567,942.22
对联营、合营企业投资						
合 计	2,757,263,382.72	172,695,440.50	2,584,567,942.22	2,773,263,382.72	188,695,440.50	2,584,567,942.22

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
南宁富田食品有限公司	19,700,000.00			19,700,000.00		19,700,000.00
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	124,461,875.00			124,461,875.00		
珠海市中富瓶胚有限公司	195,472,819.98			195,472,819.98		40,768,668.14
珠海市中富热灌装瓶有限公司	197,349,086.25			197,349,086.25		25,973,208.35
长沙中富瓶胚有限公司	25,407,000.00			25,407,000.00		
长沙中富容器有限公司	42,175,000.00			42,175,000.00		
佛山中富容器有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00		
广州富粤容器有限公司	102,200,000.00			102,200,000.00		
海口中富容器有限公司	14,530,759.93			14,530,759.93		
湛江中富容器有限公司	18,293,000.00			18,293,000.00		
中山市富田食品有限公司	20,391,000.00			20,391,000.00		
南宁诚意包装有限公司	25,796,654.87			25,796,654.87		
杭州中富容器有限公司	150,585,930.00			150,585,930.00		
合肥中富容器有限公司	42,683,609.50			42,683,609.50		

河南中富容器有限公司	68,894,000.00			68,894,000.00		
昆山中富瓶胚有限公司	41,039,875.00			41,039,875.00		
昆山承远容器有限公司	133,842,833.55			133,842,833.55		
昆山中强瓶胚有限公司	73,163,947.02			73,163,947.02		
上海中粤塑料容器有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
武汉中富热灌装容器有限公司	21,342,000.00			21,342,000.00		
郑州富田食品有限公司	38,232,000.00			38,232,000.00		
郑州新港中富容器有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
河南中富瓶胚有限公司	16,605,624.71			16,605,624.71		
温州中富塑料容器有限公司	1,140,003.63			1,140,003.63		
成都中富瓶胚有限公司	41,753,000.00			41,753,000.00		
昆明富田食品有限公司	14,273,000.00			14,273,000.00		14,273,000.00
昆明中富容器有限公司	56,461,903.13			56,461,903.13		
兰州中富容器有限公司	23,198,035.96			23,198,035.96		
陕西中富联体包装容器有限公司	71,833,331.59			71,833,331.59		
乌鲁木齐富田食品有限公司	12,237,430.60			12,237,430.60		12,237,430.60
西安富田食品有限公司	14,273,000.00			14,273,000.00		
新疆中富包装有限公司	45,732,000.00			45,732,000.00		
中富（广汉）实业化工有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		21,000,000.00
重庆中富联体容器有限公司	18,293,000.00			18,293,000.00		
重庆嘉富容器有限公司	3,527,441.31			3,527,441.31		2,497,331.70
北京大兴中富饮料容器有限公司	45,692,905.78			45,692,905.78		

北京中富容器有限公司	96,098,182.94			96,098,182.94		
长春乐富容器有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
长春中富容器有限公司	28,004,684.92			28,004,684.92		
哈尔滨中富联体容器有限公司	20,326,000.01			20,326,000.01		
青岛中富联体容器有限公司	53,354,000.00			53,354,000.00		
沈阳中富瓶胚有限公司	142,398,354.58			142,398,354.58		
沈阳中富容器有限公司	79,144,681.10			79,144,681.10		
太原中富联体容器有限公司	13,453,124.35			13,453,124.35		
天津乐富容器有限公司	17,785,000.00			17,785,000.00		16,313,964.19
天津中富胶膜有限公司	1,229,750.00			1,229,750.00		933,750.00
天津中富联体容器有限公司	17,843,992.15			17,843,992.15		
天津中富瓶胚有限公司	77,279,346.63			77,279,346.63		
中富（沈阳）实业有限公司	13,869,196.00			13,869,196.00		
中富（曼谷）有限公司	93,594,876.00			93,594,876.00		
中富（香港）实业股份有限公司	24,026,085.00			24,026,085.00		
北京华北富田饮品有限公司	20,696,000.00			20,696,000.00		
珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司	10,810,375.00			10,810,375.00		
海口中南瓶胚有限公司	15,934,990.00			15,934,990.00		
福州中富包装有限公司	32,214,976.68			32,214,976.68		18,998,087.52
南昌中富容器有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福州嘉富包装有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
贵阳中富容器有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		

重庆乐富包装有限公司	46,090,000.00			46,090,000.00		
呼和浩特市富容器有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
大同市中粤包装有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
珠海市中富胶罐有限公司	29,877,322.30			29,877,322.30		
昆山中富胶罐有限公司	22,404,377.24			22,404,377.24		
海口富利食品有限公司	1,419,000.01			1,419,000.01		
北京中富热灌装容器有限公司	15,577,000.00			15,577,000.00		
总计	2,773,263,382.72		16,000,000.00	2,757,263,382.72		172,695,440.50

2、无对联营、合营企业投资。

（四） 营业收入和营业成本

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	659,755,961.56	634,054,547.21	771,013,430.87	743,834,441.74
其他业务	500,087,752.98	455,841,601.77	734,246,852.04	690,361,978.08
合 计	1,159,843,714.54	1,089,896,148.98	1,505,260,282.91	1,434,196,419.82

（五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,314.51	38,356,589.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,028,711.93
其他	1,310.00	
合计	8,624.51	39,385,301.37

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,363,362.31	
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）	1,824,553.12	
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		

项目	金额	说明
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		
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	23,586,979.00	
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	963,987.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	124,317.02	
少数股东权益影响额	-201,301.08	
合计	27,661,898.06	

2、净资产收益率及每股收益：

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

本期数：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.11%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.76%	-0.07	-0.07

上期数：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.37%	-0.04	-0.04



公司法定代表人：宋建明 主管会计工作的公司负责人：许秀丽 公司会计机构负责人：许秀丽