

美盈森集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00227 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2016]第 5-00227 号

美盈森集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美盈森集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

三、 审计意见

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京中国注册会计师：

二〇一六年四月二十一日

1、合并资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	823,790,669.41	953,702,887.72
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	26,197,180.79	43,470,917.05
应收账款	487,415,607.18	401,780,455.05
预付款项	9,494,219.87	6,181,223.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,141,547.17	
应收股利		
其他应收款	35,740,772.05	22,081,165.54
买入返售金融资产		
存货	365,185,680.13	296,551,102.41
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	3,714,569.53	431,298.62
流动资产合计	1,761,680,246.13	1,724,199,049.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	900,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,820,300.81	6,315,997.02
投资性房地产	248,999,117.69	19,715,424.00
固定资产	783,841,847.47	741,172,530.91
在建工程	59,311,618.90	29,759,342.14
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	206,063,740.27	207,222,311.45
开发支出		

商誉	119,882,641.44	174,891,428.47
长期待摊费用	13,999,582.77	11,730,187.43
递延所得税资产	8,930,609.52	4,209,404.86
其他非流动资产	15,071,662.01	14,942,819.34
非流动资产合计	1,464,821,120.88	1,209,959,445.62
资产总计	3,226,501,367.01	2,934,158,495.59
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	216,660,186.98	217,935,866.81
应付账款	403,046,887.37	277,788,465.05
预收款项	7,831,163.50	8,190,077.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,858,934.05	7,673,383.31
应交税费	24,395,762.60	21,403,869.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,386,074.45	127,859,145.81
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	8,001,419.58	
其他流动负债		
流动负债合计	733,180,428.53	660,850,807.80
非流动负债：		
长期借款	6,886,086.20	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	429,579.24	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,559,570.79	7,412,852.57
递延所得税负债	10,007,220.82	1,280,512.91

其他非流动负债		
非流动负债合计	29,882,457.05	8,693,365.48
负债合计	763,062,885.58	669,544,173.28
所有者权益：		
股本	1,430,400,000.00	715,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,157,900.40	516,797,900.40
减：库存股		
其他综合收益	3,743,463.46	-1,988,290.69
专项储备		
盈余公积	101,405,384.10	81,793,721.42
一般风险准备		
未分配利润	824,830,227.10	892,159,063.81
归属于母公司所有者权益合计	2,376,536,975.06	2,203,962,394.94
少数股东权益	86,901,506.37	60,651,927.37
所有者权益合计	2,463,438,481.43	2,264,614,322.31
负债和所有者权益总计	3,226,501,367.01	2,934,158,495.59

法定代表人：张珍义

主管会计工作负责人：袁宏贵

会计机构负责人：袁宏贵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,402,982.83	557,561,297.17
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	9,896,032.67	14,920,608.53
应收账款	159,184,339.48	157,052,773.58
预付款项	1,983,484.81	3,146,758.95
应收利息	10,141,547.17	
应收股利		
其他应收款	88,257,087.46	85,123,986.50
存货	65,869,531.78	63,506,214.92
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		
流动资产合计	803,735,006.20	881,311,639.65
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	1,448,876,970.00	1,387,442,970.00
投资性房地产	223,624,480.00	
固定资产	94,820,966.64	49,095,380.33
在建工程	9,740,636.71	4,008,231.94
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	11,785,077.74	12,510,442.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,724,554.99	2,090,858.14
递延所得税资产	1,363,361.51	1,166,873.97
其他非流动资产	3,388,079.57	5,531,250.00
非流动资产合计	1,796,324,127.16	1,461,846,006.73
资产总计	2,600,059,133.36	2,343,157,646.38
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,536,550.12	44,320,591.29
应付账款	176,265,550.69	132,982,458.65
预收款项	546,534.94	521,244.86
应付职工薪酬	5,911,151.51	4,217,305.28
应交税费	6,488,728.56	10,023,017.49
应付利息		
应付股利		
其他应付款	245,656,189.82	197,165,283.78
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	491,404,705.64	389,229,901.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	8,164,955.84	4,120,630.40
递延所得税负债	8,205,730.55	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,370,686.39	4,120,630.40
负债合计	507,775,392.03	393,350,531.75
所有者权益：		
股本	1,430,400,000.00	715,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,157,900.40	516,797,900.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,405,384.10	81,793,721.42
未分配利润	544,320,456.83	636,015,492.81
所有者权益合计	2,092,283,741.33	1,949,807,114.63
负债和所有者权益总计	2,600,059,133.36	2,343,157,646.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,016,422,890.84	1,563,222,281.96
其中：营业收入	2,016,422,890.84	1,563,222,281.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,916,887,662.46	1,267,741,210.78
其中：营业成本	1,480,959,732.89	1,017,545,615.45
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	11,582,397.14	11,342,382.01
销售费用	137,648,236.61	98,966,522.56
管理费用	222,815,077.95	152,278,418.30
财务费用	-38,448,499.75	-13,722,875.26
资产减值损失	102,330,717.62	1,331,147.72

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	57,147,863.03	1,201,280.96
投资收益（损失以“－”号填列）	1,504,303.79	875,381.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,187,395.20	297,557,733.15
加：营业外收入	94,467,428.90	17,648,358.08
其中：非流动资产处置利得	289,111.49	39,696.42
减：营业外支出	1,475,966.27	423,730.96
其中：非流动资产处置损失	534,958.50	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	251,178,857.83	314,782,360.27
减：所得税费用	35,098,839.81	45,904,326.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	216,080,018.02	268,878,033.93
归属于母公司所有者的净利润	220,482,825.97	262,848,840.93
少数股东损益	-4,402,807.95	6,029,193.00
六、其他综合收益的税后净额	5,731,754.15	32,053.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,731,754.15	32,053.20
（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	5,731,754.15	32,053.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,956,592.40	32,053.20
6.其他	1,775,161.75	
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	221,811,772.17	268,910,087.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,214,580.12	262,880,894.13
归属于少数股东的综合收益总额	-4,402,807.95	6,029,193.00
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.1541	0.1838
（二）稀释每股收益	0.1541	0.1838

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张珍义

主管会计工作负责人：袁宏贵

会计机构负责人：袁宏贵

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	481,019,488.09	501,087,645.13
减：营业成本	337,014,462.35	305,863,898.94
营业税金及附加	2,407,808.50	3,533,156.06
销售费用	37,099,858.64	31,448,697.58
管理费用	55,933,910.09	38,755,661.47
财务费用	-25,699,133.37	-11,467,399.25
资产减值损失	1,309,917.00	716,485.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	54,704,870.36	
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	127,657,535.24	132,237,144.94
加：营业外收入	87,039,784.86	1,744,169.08
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	265,000.00	76,382.83
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	214,432,320.10	133,904,931.19
减：所得税费用	18,315,693.40	18,867,602.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	196,116,626.70	115,037,328.80
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中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	196,116,626.70	115,037,328.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,092,114,048.53	1,618,729,198.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	17,334,971.60	7,110,353.82
收到其他与经营活动有关的现金	41,643,588.32	44,642,366.38
经营活动现金流入小计	2,151,092,608.45	1,670,481,918.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,454,684,384.63	940,067,646.10
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	265,768,957.96	202,031,660.85
支付的各项税费	142,291,384.73	169,420,705.97
支付其他与经营活动有关的现金	79,457,511.99	66,343,453.51
经营活动现金流出小计	1,942,202,239.31	1,377,863,466.43

经营活动产生的现金流量净额	208,890,369.14	292,618,451.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	299,109.98	665,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	299,109.98	665,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,116,543.35	29,676,292.90
投资支付的现金	900,000.00	
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	25,003,935.09	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,020,478.44	29,676,292.90
投资活动产生的现金流量净额	-306,721,368.46	-29,011,292.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,382,012.91	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,045,311.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,427,323.91	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	14,387,679.62	14,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,632,493.48	27,706,735.15
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	3,474,982.41	2,385,497.68
筹资活动现金流出小计	72,495,155.51	44,712,232.83
筹资活动产生的现金流量净额	-44,067,831.60	-40,212,232.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,986,612.61	110,719.66
五、现金及现金等价物净增加额	-129,912,218.31	223,505,645.77
加：期初现金及现金等价物余额	953,702,887.72	730,197,241.95
六、期末现金及现金等价物余额	823,790,669.41	953,702,887.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	475,908,576.33	500,520,620.22
收到的税费返还	315,078.42	352,508.55
收到其他与经营活动有关的现金	18,658,226.75	26,144,968.94
经营活动现金流入小计	494,881,881.50	527,018,097.71
购买商品、接受劳务支付的现金	267,722,180.29	283,189,065.25
支付给职工以及为职工支付的现金	50,931,890.03	48,249,769.85
支付的各项税费	38,154,374.02	63,960,684.23
支付其他与经营活动有关的现金	27,759,885.96	20,842,179.34
经营活动现金流出小计	384,568,330.30	416,241,698.67
经营活动产生的现金流量净额	110,313,551.20	110,776,399.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	157,140,000.00	226,971,700.00
投资活动现金流入小计	157,232,000.00	226,991,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,567,819.15	9,887,397.06
投资支付的现金	61,434,000.00	7,000,000.00
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	10,981,721.70	17,407,799.28
投资活动现金流出小计	303,983,540.85	34,295,196.34
投资活动产生的现金流量净额	-146,751,540.85	192,696,503.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,491,957.50	27,333,602.76
支付其他与筹资活动有关的现金	574,982.41	385,497.68
筹资活动现金流出小计	54,066,939.91	27,719,100.44
筹资活动产生的现金流量净额	-54,066,939.91	-27,719,100.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,346,615.22	133,791.30
五、现金及现金等价物净增加额	-89,158,314.34	275,887,593.56
加：期初现金及现金等价物余额	557,561,297.17	281,673,703.61

六、期末现金及现金等价物余额	468,402,982.83	557,561,297.17
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	715,200,000.00				516,797,900.40		-1,988,290.69		81,793,721.42		884,902,823.95	60,651,927.37	2,257,358,082.45
加：会计政策变更											7,256,239.86		7,256,239.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	715,200,000.00				516,797,900.40		-1,988,290.69		81,793,721.42		892,159,063.81	60,651,927.37	2,264,614,322.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	715,200,000.00				-500,640,000.00		5,731,754.15		19,611,662.68		-67,328,836.71	26,249,579.00	198,824,159.12
（一）综合收益总额							5,731,754.15				220,482,825.97	-4,402,807.95	221,811,772.17
（二）所有者投入和减少资本												30,652,386.95	30,652,386.95
1. 股东投入的普通股												30,652,386.95	30,652,386.95
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	214,560,000.00								19,611,662.68		-287,811,662.68		-53,640,000.00
1. 提取盈余公积									19,611,662.68		-19,611,662.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	214,560,000.00										-268,200,000.00		-53,640,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益	500,64				-500,64								

内部结转	0,000.00				0,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,640,000.00				-500,640,000.00								
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	1,430,400,000.00				16,157,900.40		3,743,463.46		101,405,384.10		824,830,227.10	86,901,506.37	2,463,438,481.43

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	357,600,000.00				874,397,900.40		-2,020,343.89		70,289,988.54		663,474,075.58	50,122,734.37	2,013,864,355.00
加：会计政策变更											5,947,880.18		5,947,880.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	357,600,000.00				874,397,900.40		-2,020,343.89		70,289,988.54		669,421,955.76	50,122,734.37	2,019,812,235.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	357,600,000.00				-357,600,000.00		32,053.20		11,503,732.88		222,737,108.05	10,529,193.00	244,802,087.13
（一）综合收益总额							32,053.20				262,848,840.93	6,029,193.00	268,910,087.13
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								11,503,732.88		-40,111,732.88		-28,608,000.00	
1. 提取盈余公积								11,503,732.88		-11,503,732.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,608,000.00		-28,608,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	357,600,000.00				-357,600,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	357,600,000.00				-357,600,000.00								
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	715,200,000.00				516,797,900.40	-1,988,290.69		81,793,721.42		892,159,063.81	60,651,927.37	2,264,614,322.31	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	715,200,000.00				516,797,900.40				81,793,721.42	636,015,492.81	1,949,807,114.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	715,200,000.00				516,797,900.40				81,793,721.42	636,015,492.81	1,949,807,114.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	715,200,000.00				-500,640,000.00				19,611,662.68	-91,695,035.98	142,476,626.70
(一) 综合收益总										196,116	196,116.6

额										,626.70	26.70
(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	214,560,000.00							19,611,662.68	-287,811,662.68	-53,640,000.00	
1. 提取盈余公积								19,611,662.68	-19,611,662.68		
2. 对所有者（或股东）的分配	214,560,000.00								-268,200,000.00	-53,640,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	500,640,000.00				-500,640,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,640,000.00				-500,640,000.00						
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	1,430,400,000.00				16,157,900.40			101,405,384.10	544,320,456.83	2,092,283,741.33	

上期金额

单位：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	357,600,000.00				874,397,900.40				70,289,988.54	561,089,896.89	1,863,377,785.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	357,600,000.00				874,397,900.40				70,289,988.54	561,089,896.89	1,863,377,785.83

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	357,600,000.00				-357,600,000.00				11,503,732.88	74,925,595.92	86,429,328.80
（一）综合收益总额										115,037,328.80	115,037,328.80
（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									11,503,732.88	-40,111,732.88	-28,608,000.00
1．提取盈余公积									11,503,732.88	-11,503,732.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-28,608,000.00	-28,608,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	357,600,000.00				-357,600,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	357,600,000.00				-357,600,000.00						
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	715,200,000.00				516,797,900.40				81,793,721.42	636,015,492.81	1,949,807,114.63

美盈森集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

美盈森集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市美盈森环保包装技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 9 月 25 日取得深圳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1013 号文核准，2009 年 10 月 20 日公司向社会公众公开发行人民币普通股，于 2009 年 11 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“美盈森”，股票代码“002303”。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300723000100A

公司注册地址：深圳市光明新区新陂头村美盈森厂区 A 栋

法定代表人：张珍义

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要依托环保包装、电子标签的研发、生产和销售，为客户提供优质的包装产品设计、合理的包装方案优化、快速的物流配送、经济的第三方采购、专业的供应商库存管理、辅助包装作业、电子标签及 RFID 解决方案等包装一体化综合服务。

（三）财务报告的批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 4 月 21 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司本年度的财务报表合并范围包括持股 100%的重庆市美盈森环保包装工程有限公司、东莞市美芯龙物联网科技有限公司、东莞市美盈森环保科技有限公司、苏州美盈森环保科技有限公司、美盈森（香港）国际控股有限公司、中山市美盈森环保科技有限公司、成都市美盈森环保科技有限公司、武汉市美盈森环保科技有限公司、台湾美盈森有限公司、四川泸美供应链管理有限公司（持股 60.87%）、深圳市金之彩文化创意有限公司（持股 70%）、汇天云网集团有限公司（51%）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 100 万元、其他应收款余额超过 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	职工借款和单位押金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确

定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物不计提折旧，每会计期末对建筑物的公允价值进行评估。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20/30	5	4.75/3.17
机器设备	10/15	5	9.50/6.33
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

①国内销售：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入；

②出口销售：a、直接出口：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等要求备货装车后，报关部门再根据出货订单进行逐单申报，财务部门根据报关部门提供的报关单开具出口专用发票；财务部门根据出口专用发票入账确认收入；b、转厂出口：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司业务部门与客户对账确认之后，公司负责报关的部门根据双方对账确认的品名、数量、金额进行报关出口，并将报关单交与财务部门，财务部门开具出口专用发票连同报关单一起入账确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2015 年，公司购置了位于深圳市南山区高新技术开发区的办公楼等相关房产用于创新业务的发展，由于目前公司相关业务尚处于发展期，为了充分利用好相关物业价值，公司近期出租了部分物业，该部分物业应作为投资性房地产进行会计核算。根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及有关

规定，为了更加客观地反映投资性房地产的真实价值，公司决定采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量这一国际通行的计量方法，公司投资性房地产后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》规定，成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。本会计政策从 2015 年 12 月 29 日起开始适用。因此公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算并重述了可比年度的财务报表。受到上述会计政策变更影响的报表项目名称及 2014 年度、2013 年度调整影响如下：

受影响的报表项目	2014 年 12 月 31 日（2014 年度）		2013 年 12 月 31 日（2013 年度）	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
投资性房地产	7,481,835.66	19,715,424.00	7,428,188.45	18,025,538.67
无形资产	210,919,147.02	207,222,311.45	216,142,327.88	212,542,483.76
递延所得税负债		1,280,512.91		1,049,625.91
未分配利润	884,902,823.95	892,159,063.81	663,474,075.58	669,421,955.77
营业成本	1,017,806,160.53	1,017,545,615.45	871,569,044.17	871,305,052.29
管理费用	152,355,838.94	152,278,418.30	123,188,243.55	123,114,400.59
公允价值变动收益		1,201,280.96		1,308,888.14
所得税费用	45,673,439.34	45,904,326.34	43,479,303.23	43,726,311.67
归属于母公司所有者的净利润	261,540,481.25	262,848,840.93	174,070,348.95	175,470,063.49

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品的增值额	17
营业税	销售收入或租赁收入（台湾子公司、重庆子公司）	5
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	5、7
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	15、16.50、17、25

主要的利润贡献主体均适用 15%的企业所得税。

（二）重要税收优惠及批文

2009 年，公司被认定为国家级高新技术企业，有效期三年。2015 年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于 2015 年 11 月 2 日取得证书，编号 GR201544201258，有效期三年，自 2015 年至 2017 年所得税按 15%计算缴纳。

子公司东莞市美盈森环保科技有限公司、苏州美盈森环保科技有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2014 年至 2016 年所得税率按 15%计算缴纳。

子公司“重庆市美盈森环保包装工程有限公司”因地处西部大开发区域，享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司“深圳市金之彩文化创意有限公司” 2013 年 7 月 22 日被认定为高新技术企业，编号 GR201344200315，有效期三年，自 2013 年至 2015 年所得税按 15%计算缴纳。

根据香港特别行政区相关的税收政策规定，子公司“美盈森（香港）国际控股有限公司”只按 16.50%的税率计缴利得税，无需缴纳其他税费。

子公司中山市美盈森环保科技有限公司、东莞市美芯龙物联网科技有限公司、武汉市美盈森环保科技有限公司、成都市美盈森环保科技有限公司的企业所得税税率均为 25%。

子公司台湾美盈森有限公司营利事业所得税率 17%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,043,981.40	1,425,074.63
银行存款	818,380,382.41	952,277,813.09
其他货币资金	4,366,305.60	
合 计	823,790,669.41	953,702,887.72
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,197,180.79	43,470,917.05
合计	26,197,180.79	43,470,917.05

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	515,643,932.28	99.39	28,228,325.10	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,144,643.39	0.61	3,144,643.39	100.00
合计	518,788,575.67		31,372,968.49	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	424,609,206.03	100.00	22,828,750.98	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	424,609,206.03	100.00	22,828,750.98	5.38

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	495,063,309.49	5.00	24,745,436.77	422,049,425.80	5.00	21,130,221.34
1 至 2 年	18,656,231.74	10.00	1,865,623.18	849,317.80	10.00	84,931.78
2 至 3 年	438,751.28	30.00	131,625.38		30.00	
3 年以上				193,729.15	50.00	96,864.58
5 年以上	1,485,639.77	100.00	1,485,639.77	1,516,733.28	100.00	1,516,733.28
合计	515,643,932.28		28,228,325.10	424,609,206.03		22,828,750.98

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,889,421.09 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户A	30,928,302.96	5.96	1,546,415.15
客户B	30,433,944.92	5.87	1,521,697.25
客户C	14,994,087.28	2.89	749,704.36
客户D	13,429,925.62	2.59	671,496.28
客户E	13,040,808.60	2.51	652,040.43
合计	102,827,069.38	19.82	5,141,353.47

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,326,048.41	87.70	5,414,941.63	87.60
1 至 2 年	348,711.66	3.67	766,281.95	12.40
2 至 3 年	31,586.50	0.33		
3 年以上	787,873.30	8.30		
合计	9,494,219.87	100.00	6,181,223.58	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
安徽山鹰纸业销售有限公司	1,318,235.04	13.88
OJI FibreSolutions (NZ) Limited	1,253,922.60	13.21
马鞍山鑫汇工业贸易有限公司	920,625.98	9.70
永丰余造纸（扬州）有限公司	715,816.60	7.54
城市印刷器材有限公司	624,146.10	6.57
合计	4,832,746.32	50.90

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,141,547.17	
合计	10,141,547.17	

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,185,390.37	98.84	444,618.32	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	425,000.00	1.16	425,000.00	100.00
合计	36,610,390.37	100.00	869,618.32	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,081,165.54	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,081,165.54	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	211,618.96	5.00	10,722.75			
1 至 2 年	1,123,207.60	10.00	112,320.76			
2 至 3 年	1,008,956.88	30.00	302,687.06			
3 至 4 年	37,775.50	50.00	18,887.75			
4 年以上						
合计	2,381,558.94		444,618.32			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 637,067.52 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,541,013.76	6,490,793.69
押金、保证金	23,786,933.24	14,163,855.82
其他	6,583,054.89	987,845.06
车辆储值卡	1,113,142.49	66,250.78
代扣代缴款	586,245.99	372,420.19
合计	36,610,390.37	22,081,165.54

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
四川优派科技有限公司	保证金	8,600,000.00	0-3 年	23.49	
崇州市公共资源交易服务中心	保证金	5,590,000.00	1 年以内	15.27	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
某客户	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.46	
江苏洋河新城投资开发	入园保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.73	
吴江市建筑安装管理处	民工工资保证金	800,000.00	4 年以上	2.19	
合计		17,990,000.00		49.14	

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,617,184.56		149,617,184.56	108,717,806.43	276,381.32	108,441,425.11
在产品	34,975,573.84	7,837,206.01	27,138,367.83	11,986,076.02		11,986,076.02
库存商品	200,907,245.56	12,477,117.82	188,430,127.74	176,855,355.40	731,754.12	176,123,601.28
合计	385,500,003.96	20,314,323.83	365,185,680.13	297,559,237.85	1,008,135.44	296,551,102.41

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	276,381.32		276,381.32		
在产品		7,837,206.01			7,837,206.01
库存商品	731,754.12	11,745,363.7			12,477,117.82
合计	1,008,135.44	19,582,569.71	276,381.32		20,314,323.83

可变现净值依据及转回原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	成本与可变现净值孰低	
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,371,597.17	431,298.62
预缴税金	2,342,972.36	
合计	3,714,569.53	431,298.62

(九) 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	900,000.00		900,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	900,000.00		900,000.00			
合计	900,000.00		900,000.00			

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
固佳原材料贸易有限责任公司		900,000.00		900,000.00					9.00	
合计		900,000.00		900,000.00						

(十) 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											
小计											
二、联营企业											
四川金剑包装制品有限公司	6,315,997.02			1,504,303.79						7,820,300.81	
小计	6,315,997.02			1,504,303.79						7,820,300.81	
合计	6,315,997.02			1,504,303.79						7,820,300.81	

(十一) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	19,715,424.00	19,715,424.00
二、本期变动	229,283,693.69	229,283,693.69
加：外购	168,919,609.64	168,919,609.64
存货\固定资产\在建工程转入	3,216,221.02	3,216,221.02
企业合并增加		

项目	房屋及建筑物	合计
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	57,147,863.03	57,147,863.03
三、期末余额	248,999,117.69	248,999,117.69

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆美盈森仓库及宿舍楼	25,374,637.68	产权证书正在办理中
美盈森软件产业基地公寓	153,998,680.00	产权证书正在办理中

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	420,336,226.63	485,194,263.77	34,154,099.81	44,635,300.86	3,016,462.72	987,336,353.79
2. 本期增加金额	52,523,525.78	61,673,670.01	2,336,019.46	2,580,790.87	8,493,807.99	127,607,814.11
（1）购置	52,523,525.78	25,300,837.09	1,466,436.99	2,438,180.10	1,592,648.19	83,321,628.15
（2）在建工程转入		281,578.46	168,263.22	100,854.70		550,696.38
（3）企业合并增加		35,788,542.44	673,824.25	-	6,784,460.19	43,246,826.88
（4）汇率变动		302,712.02	27,495.00	41,756.07	116,699.61	488,662.70
3. 本期减少金额	1,542,367.54	10,234,846.14	4,279,649.28	1,259,680.31	16,488.00	17,333,031.27
（1）处置或报废		5,726,263.34	2,162,983.28	1,259,680.31	16,488.00	9,165,414.93
（2）转投资性房地产	1,542,367.54		-		-	1,542,367.54
（3）转入在建工程		4,508,582.80	2,116,666.00		-	6,625,248.80
4. 期末余额	471,317,384.87	536,633,087.64	32,210,469.99	45,956,411.42	11,493,782.71	1,097,611,136.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	45,772,601.96	148,883,119.04	24,361,708.87	25,534,534.09	1,432,318.47	245,984,282.43
2. 本期增加金额	13,294,795.64	50,215,133.32	4,324,730.27	7,020,307.63	5,359,394.89	80,214,361.75
（1）计提	13,294,795.64	35,631,299.21	4,072,900.15	7,002,033.70	2,128,777.17	62,129,805.87
企业合并		14,517,007.69	249,218.09	-	3,218,654.42	17,984,880.20
汇率变动		66,826.42	2,612.03	18,273.93	11,963.30	99,675.68
3. 本期减少金额	191,297.33	7,317,943.69	3,928,504.06	1,156,311.19	14,839.20	12,608,895.47
（1）处置或报废		4,894,477.73	1,917,671.36	1,156,311.19	14,839.20	7,983,299.48
（2）投资性房地产	191,297.33					191,297.33
（3）转入在建工程		2,423,465.96	2,010,832.70			4,434,298.66
4. 期末余额	58,876,100.27	191,780,308.67	24,757,935.08	31,398,530.53	6,776,874.16	313,589,748.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 期初余额		136,931.56	42,608.89			179,540.45
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值		136,931.56	42,608.89			179,540.45
1. 期末账面价值	412,441,284.60	344,715,847.41	7,452,534.91	14,515,272.00	4,716,908.55	783,841,847.47
2. 期初账面价值	374,563,624.67	336,174,213.17	9,792,390.94	19,058,157.88	1,584,144.25	741,172,530.91

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆美盈森厂区厂房、办公楼及宿舍楼	89,414,678.84	产权证书正在办理中
东莞美盈森厂区厂房、办公楼及宿舍楼	108,784,765.56	产权证书正在办理中
美盈森软件产业基地办公楼	25,186,667.00	产权证书正在办理中
宿迁厂区	26,902,399.13	产权证书正在办理中
泸州厂区	20,153,730.10	产权证书正在办理中
合江厂区	2,368,025.76	产权证书正在办理中

3、截止 2015 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,200,000.00	858,000.00		4,342,000.00
合计	5,200,000.00	858,000.00		4,342,000.00

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低碳环保包装研发总部基地项目	6,558,592.32		6,558,592.32	3,378,328.50		3,378,328.50
总部技术改造	3,182,044.39		3,182,044.39	629,903.44		629,903.44
环保包装生产建设项目	46,342,733.79		46,342,733.79	25,673,110.20		25,673,110.20
成都综合基地项目工程	3,228,248.40		3,228,248.40	78,000.00		78,000.00
合计	59,311,618.90		59,311,618.90	29,759,342.14		29,759,342.14

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保包装生产建设项目(东莞基地扩建工程)	60,000,000.00	8,922,720.95	34,362,889.86		142,392.73	43,143,218.08	71.91	尚未投产	0.00	0.00	0.00	其他
低碳环保包装研发总部基地项目	230,000,000.00	3,378,328.50	3,180,263.82			6,558,592.32	2.85	尚未投产	0.00	0.00	0.00	其他
合计	290,000,000.00	12,301,049.45	37,543,153.68		142,392.73	49,701,810.40						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	226,088,005.45	2,236,303.46	228,324,308.91
2. 本期增加金额		4,852,910.46	4,852,910.46
(1) 购置		982,458.72	982,458.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加		3,644,631.51	3,644,631.51
汇率变动		225,820.23	225,820.23
3. 本期减少金额	69,764.83		69,764.83
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	69,764.83		69,764.83
4. 期末余额	226,018,240.62	7,089,213.92	233,107,454.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	19,575,297.95	1,526,699.51	21,101,997.46
2. 本期增加金额	4,813,513.20	1,210,158.96	6,023,672.16
(1) 计提	4,813,513.20	1,070,575.44	5,884,088.64
(2) 企业合并增加		131,439.57	131,439.57
(3) 汇率变动		8,143.95	8,143.95
3. 本期减少金额	81,955.35		81,955.35
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	81,955.35		81,955.35
4. 期末余额	24,306,855.80	2,736,858.47	27,043,714.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	土地使用权	其他	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	201,711,384.82	4,352,355.45	206,063,740.27
2. 期初账面价值	206,512,707.50	709,603.95	207,222,311.45

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市金之彩文化创意有限公司	174,891,428.47					174,891,428.47
汇天云网集团有限公司		20,738,107.50	-88,050.81			20,650,056.69
合计	174,891,428.47	20,738,107.50	-88,050.81			195,541,485.16

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提		处置		
深圳市金之彩文化创意有限公司		73,340,667.23				73,340,667.23
汇天云网集团有限公司		2,318,176.49				2,318,176.49
		75,658,843.72				75,658,843.72

公司聘请具有证券、期货从业资格的资产评估公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额，根据减值测试结果，计提相应的资产减值损失。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费、绿化工程、景观湖等	11,730,187.43	6,010,106.70	3,740,711.36		13,999,582.77
合计	11,730,187.43	6,010,106.70	3,740,711.36		13,999,582.77

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,143,276.20	49,803,384.84	3,747,904.86	23,836,886.41
递延收益	787,333.32	4,375,555.45	461,500.00	2,470,000.00

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	8,930,609.52	54,178,940.29	4,209,404.86	26,306,886.41
递延所得税负债：				
按公允价值模式计量的投资性房地产	9,905,271.24	66,035,141.60	1,280,512.91	8,536,752.77
其他	101,949.58	407,798.30		
小计	10,007,220.82	66,442,939.90	1,280,512.91	8,536,752.77

1、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		
可抵扣亏损	24,745,112.06	24,542,202.12
合计	24,745,112.06	24,542,202.12

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2015 年度		1,276,697.54	子公司 2010 年度亏损
2016 年度	1,973,107.09	6,421,654.50	子公司 2011 年度亏损
2017 年度	6,692,925.26	8,756,212.47	子公司 2012 年度亏损
2018 年度	3,719,137.91	3,999,688.31	子公司 2013 年度亏损
2019 年度	3,362,626.57	4,087,949.30	子公司 2014 年度亏损
2020 年度	8,997,315.23		子公司 2015 年度亏损
合计	24,745,112.06	24,542,202.12	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,584,192.67	1,561,350.00
预付土地交易保证金	4,000,000.00	7,000,000.00
预付工程款	6,487,469.34	6,381,469.34
合计	15,071,662.01	14,942,819.34

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	216,660,186.98	217,935,866.81
合计	216,660,186.98	217,935,866.81

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	363,924,094.18	242,321,132.07
1 年以上	39,122,793.19	35,467,332.98
合计	403,046,887.37	277,788,465.05

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆中达正建筑工程有限公司	5,474,686.45	工程款尚未结算
江苏省建工集团有限公司吴江分公司	2,715,000.00	工程款尚未结算
重庆市五一实业(集团)有限公司	1,047,664.56	工程款尚未结算
合计	9,237,351.01	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,493,521.81	6,574,275.68
1 年以上	1,337,641.69	1,615,801.51
合计	7,831,163.50	8,190,077.19

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	7,673,383.31	254,606,990.34	251,649,916.06	10,630,457.59
二、离职后福利-设定提存计划		15,871,000.99	15,870,386.53	614.46
三、辞退福利		8,544,376.00	316,514.00	8,227,862.00
四、一年内到期的其他福利		562,090.97	562,090.97	
合计	7,673,383.31	279,584,458.30	268,398,907.56	18,858,934.05

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,751,905.75	240,959,444.13	237,437,418.64	10,273,931.24
2. 职工福利费	759,026.84	5,972,926.64	6,593,005.16	138,948.32
3. 社会保险费		5,882,193.01	5,827,065.70	55,127.31
其中：医疗保险费		4,359,259.98	4,304,132.67	55,127.31
工伤保险费		1,073,506.08	1,073,506.08	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		449,426.96	449,426.96	
4. 住房公积金		1,789,997.00	1,789,997.00	
5. 工会经费和职工教育经费	162,450.72	2,429.56	2,429.56	162,450.72
合计	7,673,383.31	254,606,990.34	251,649,916.06	10,630,457.59

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,513,724.86	14,513,724.86	
2、失业保险费		1,357,276.13	1,356,661.67	614.46
合计		15,871,000.99	15,870,386.53	614.46

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,851,998.56	7,793,777.78
企业所得税	10,434,782.33	11,002,295.32
个人所得税	669,611.89	414,037.54
城市维护建设税	964,082.23	684,107.05
教育费附加	865,128.53	557,518.43
堤围防护费	31,127.32	28,408.17
其他税费	1,579,031.74	923,725.34
合计	24,395,762.60	21,403,869.63

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	4,223,393.85	68,852.50
应缴印花税	47,367.99	18,169.18
保证金及押金	5,151,688.41	1,180,000.00
股权转让款	38,131,378.10	123,500,000.00
其他	6,832,246.10	3,092,124.13
合计	54,386,074.45	127,859,145.81

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
西藏新天地投资合伙企业（有限合伙）	38,131,378.10	股权转让款
合计	38,131,378.10	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

单位名称	期末余额	未偿还原因
一年内到期的长期借款	5,515,384.82	
一年内到期的长期应付款	2,486,034.76	
合计	8,001,419.58	—

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	6,886,086.20		
合计	6,886,086.20		

(二十七) 长期应付款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
分期购买设备款	429,579.24		
合计	429,579.24		

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,412,852.57	7,742,673.42	2,595,955.20	12,559,570.79	
合计	7,412,852.57	7,742,673.42	2,595,955.20	12,559,570.79	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1. 市级技术中心项目资助	2,920,630.40		255,674.56		2,664,955.84	与资产相关
2. 投资项目发展专项资金	822,222.17		66,666.72		755,555.45	与资产相关
3. 深圳市财政库 2013 新兴产业发展专项资金补贴	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
4. 深圳家居产品创意设计工程实验室项目		4,300,000.00			4,300,000.00	与资产相关
5. 2010 年代金属复合工艺技改项目拨款	910,000.00	600,000.00	200,000.00		1,310,000.00	与资产相关
6. 深圳发改委维纳高端材料实验室补贴 2014-2015 年	1,047,500.00		1,047,500.00			与资产相关
7. 深圳文体旅游局环保立体代金属包装补贴 (2014-2015 年)	512,500.00		512,500.00			与资产相关
8. 实现自动一体化包装生产线的工艺创新项目		1,000,000.00	450,000.00		550,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
9. 废纸循环纸浮雕 3D 印刷产品产业化及市场推广项目		900,000.00	50,000.00		850,000.00	与资产相关
10. 环保立体代金属高档包装项目研发		410,000.00			410,000.00	与资产相关
11. 微纳结构材料高端印刷文化工程实验室		500,000.00			500,000.00	与资产相关
12. 中小企业推广基金		32,673.42	13,613.92		19,059.50	与资产相关
合计	7,412,852.57	7,742,673.42	2,595,955.20		12,559,570.79	

(二十九) 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	715,200,000.00		214,560,000.00	500,640,000.00			1,430,400,000.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	516,797,900.40		500,640,000.00	16,157,900.40
合计	516,797,900.40		500,640,000.00	16,157,900.40

根据公司 2015 年 04 月 23 日第三届董事会第十二次会议决议并经股东大会审议批准，同意公司以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 715,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.75 元（含税），本次利润分配 5364 万元（含税），以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股，共计派发股票股利 214,560,000 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增股本 500,640,000 股。

(三十一) 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,988,290.69	5,731,754.15			5,731,754.15		3,743,463.46
其中：外币财务报表折算差额	-1,988,290.69	3,956,592.40			3,956,592.40		1,968,301.71
其他		1,775,161.75			1,775,161.75		1,775,161.75
其他综合收益合计	-1,988,290.69	5,731,754.15			5,731,754.15		3,743,463.46

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	81,793,721.42	19,611,662.68		101,405,384.10
合计	81,793,721.42	19,611,662.68		101,405,384.10

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	884,902,823.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,256,239.86	
调整后期初未分配利润	892,159,063.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,482,825.97	
减：提取法定盈余公积	19,611,662.68	
应付普通股股利	268,200,000.00	
期末未分配利润	824,830,227.10	

调整期初未分配利润明细：

1)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 7,256,239.86 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,978,520,190.93	1,478,617,260.03	1,545,651,603.12	1,015,072,063.07
轻型包装产品	1,308,117,477.84	910,300,938.84	1,144,968,342.43	747,619,177.85
重型包装产品	124,029,007.86	89,831,582.39	94,796,843.67	50,849,128.44
第三方采购	546,373,705.23	478,484,738.80	305,886,417.02	216,603,756.78
二、其他业务小计	37,902,699.91	2,342,472.86	17,570,678.84	2,473,552.38
合计	2,016,422,890.84	1,480,959,732.89	1,563,222,281.96	1,017,545,615.45

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,245,236.55	6,261,367.86
教育费附加	4,945,379.36	4,984,889.53
其他	391,781.23	96,124.62
合计	11,582,397.14	11,342,382.01

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,123,420.83	1,086,951.08
旅差费	1,959,654.14	1,775,696.68

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	5,297,044.73	2,182,759.16
销售人员工资	37,566,814.38	20,216,066.87
销售人员社保	2,228,288.50	1,292,352.20
销售人员福利费	728,498.37	434,141.72
运输费用	59,655,640.28	48,437,881.51
其他费用	7,428,473.63	6,461,719.93
汽车费用	3,817,965.47	2,829,287.71
报关费	1,039,811.21	855,856.43
折旧费	603,408.24	1,546,983.77
通讯费	55,175.31	50,782.17
租金及管理费	6,889,654.00	6,672,567.26
业务宣传费	865,292.19	360,305.08
VMI 服务费	1,575,385.36	782,191.14
维修费	28,988.86	7,769.00
佣金	5,784,721.11	3,973,210.85
合计	137,648,236.61	98,966,522.56

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,656,171.00	3,960,548.86
差旅费	2,186,234.71	728,546.15
招待费	2,233,600.96	688,880.48
管理人员工资	59,986,170.79	33,428,150.61
管理人员社保	6,652,482.91	3,976,355.31
管理人员福利费	12,154,812.35	2,522,194.64
工会费用	299,360.22	79,081.60
其他支出	14,472,369.20	6,183,023.04
汽车费用	3,227,555.82	1,953,498.39
电话费	1,815,819.72	1,745,748.03
租金及管理费	4,148,422.67	2,232,743.91
管理费列支的税金	9,140,507.46	9,036,810.98
低值易耗品	2,946,587.63	838,719.60
折旧费	15,357,653.18	15,827,399.43
研发支出	54,069,773.52	52,827,700.25
水电费	3,389,673.58	3,003,220.01
财产保险费	1,235,050.58	1,099,261.79
无形资产摊销	5,777,937.69	5,150,888.43

项目	本期发生额	上期发生额
证券费	1,106,642.80	613,077.12
维修费	9,042,089.76	1,290,608.00
培训费	117,961.35	153,743.22
行业协会费	176,155.99	422,015.50
董事会费用	436,811.70	510,000.00
咨询顾问费	5,302,387.44	1,723,413.71
长期待摊费用摊销	2,098,433.68	1,427,542.72
环境绿化费	784,411.24	855,246.52
合计	222,815,077.95	152,278,418.30

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	891,721.47	373,132.39
减：利息收入	23,093,764.04	14,073,448.99
汇兑损失	3,523,130.80	3,296,731.29
减：汇兑收益	20,920,253.15	3,864,582.16
手续费支出	1,150,289.53	534,314.48
其他支出	375.64	10,977.73
合计	-38,448,499.75	-13,722,875.26

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,365,685.51	1,331,147.72
存货跌价损失	19,306,188.39	
商誉减值损失	75,658,843.72	
合计	102,330,717.62	1,331,147.72

(四十) 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	57,147,863.03	1,201,280.96
合计	57,147,863.03	1,201,280.96

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,504,303.79	875,381.01

类 别	本期发生额	上期发生额
合计	1,504,303.79	875,381.01

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	289,111.49	39,696.42	289,111.49
其中：固定资产处置利得	289,111.49	39,696.42	289,111.49
政府补助	8,493,645.87	17,398,325.48	8,493,645.87
不支付股权款	85,368,621.90		85,368,621.90
其他	316,049.64	210,336.18	316,049.64
合计	94,467,428.90	17,648,358.08	94,467,428.90

不支付股权款系根据金之彩公司 2013-2015 年审计报告确定的净利润，参照美盈森集团股份有限公司与金之彩原股东签署的《关于深圳市金之彩文化创意有限公司之股权收购协议》有关业绩承诺条款计算得出。

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
光明新区经济服务局企业研发投入资助		300,000.00	与收益相关
财政委员技术专项资金补贴		656,500.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局专利资助费		95,000.00	与收益相关
市场监督管理局新区质量强区奖励		210,000.00	与收益相关
税局退税款	3,604,245.22	1,355,452.29	与收益相关
财政局补助资金		5,110,600.00	与收益相关
2013 年度民营优势成长型工业企业奖励资金		400,000.00	与收益相关
吴江开发区财政局拨款		617,500.00	与收益相关
重庆市沙坪坝区商业委员会发展专项资金	66,666.72	66,666.72	与资产相关
全息三维复合膜关键材料应用的产业化政府补助		1,600,000.00	与资产相关
税收奖励		2,628,236.87	与收益相关
科技服务创新资助		500,000.00	与收益相关
代金属复合工艺补助	200,000.00	140,000.00	与资产相关
深圳龙华新区发展和财政局贴息补助		565,000.00	与收益相关
工商业联合会		10,000.00	与收益相关
深圳财政深圳高新产业专项补助		200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息补助		432,000.00	与收益相关
广东著名商标与专利资助费		502,500.00	与收益相关
深圳发改委维纳高端材料实验室补贴 2014-2015 年	1,047,500.00	1,252,500.00	与资产相关
深圳文体旅游局环保立体代金属包装补贴（2014-2015 年）	512,500.00	307,500.00	与资产相关
发电机组容量指标款		360,000.00	与收益相关
龙华新区发展和财政局资助国内发明款		9,500.00	与收益相关
深圳市财政局 2013 新兴产业发展专项资金补贴	255,674.56	79,369.60	与资产相关
财政局失业保险稳岗补贴	97,231.73		与收益相关
吴江开发区税收贡献先进奖励	100,000.00		与收益相关
吴江开发区高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局专利资助费	4,000.00		与收益相关
2015 年第二批专利资助费	36,000.00		与收益相关
2015 年第二批经济发展专项资金资助款	350,000.00		与收益相关
2015 年度新区质量奖奖励资金	500,000.00		与收益相关
短期出口信用保险保费资助（市）	43,920.00		与收益相关
2014 年度新区知识产权资助资金	4,000.00		与收益相关
研发专利款	27,500.00		与收益相关
资助科技创新平台专项资金	1,009,000.00		与收益相关
中小企业推广基金	13,007.64		与资产相关
实现自动一体化包装生产线的工艺创新项目	450,000.00		与资产相关
废纸循环纸浮雕 3D 印刷产品产业化及市场推广项目	50,000.00		与资产相关
粤 BBS502 第 62 批黄标车提前淘汰奖励补贴	8,400.00		与收益相关
专利申请资助经费	10,000.00		与收益相关
省级专利资助	4,000.00		与收益相关
合计	8,493,645.87	17,398,325.48	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	534,958.50		534,958.50
其中：固定资产处置损失	534,958.50		534,958.50
无形资产处置损失			
对外捐赠	213,000.00	135,000.00	213,000.00
其他	728,007.77	288,730.96	728,007.77
合计	1,475,966.27	423,730.96	1,475,966.27

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	30,751,583.64	45,555,269.15
递延所得税费用	4,347,256.17	349,057.19
合计	35,098,839.81	45,904,326.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	251,178,857.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,676,828.68
适用不同税率的影响	1,155,208.45
调整以前期间所得税的影响	-98,127.54
非应税收入的影响	-12,521,293.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,336,968.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,451,433.29
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	2,376,824.06
研发费用加计扣除	-3,376,136.01
所得税费用	35,098,839.81

(四十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	10,996,668.86	10,913,552.45
利息收入	12,942,845.31	13,240,330.57
租赁收入	3,319,583.94	1,849,292.72
押金、定金及保证金	3,055,685.83	2,172,210.44
其他	11,328,804.38	16,466,980.20
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：招待费差旅费办公费	11,208,375.97	9,404,280.43
汽车费用	4,809,918.80	3,792,244.42
海关费用	1,170,128.18	731,365.35
电话费	1,455,135.30	1,190,941.44
修理费	3,353,425.04	1,855,169.06
财产保险费	1,223,130.89	1,077,235.96

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁及仓储管理等支出	12,806,030.90	19,450,202.53
咨询及会务等	5,759,748.77	1,846,093.22
其他	22,790,696.00	20,745,004.63
手续费	1,127,239.50	1,109,062.06
公司内部员工借支	6,768,162.89	3,334,171.80
押金、保证金	6,985,519.75	1,807,682.61

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：个人借款		
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：分红派息手续费	53,462.41	27,897.68
股票登记费	521,520.00	357,600.00
还个人借款	2,900,000.00	2,000,000.00

(四十六) 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	216,080,018.02	268,878,033.93
加：资产减值准备	102,330,717.62	1,327,647.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,754,492.64	55,098,521.28
无形资产摊销	5,855,194.32	5,150,888.43
长期待摊费用摊销	3,583,503.63	2,581,255.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-605.11	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-57,147,863.03	-1,201,280.96
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,306,273.96	-293,219.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,504,303.79	-875,381.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,173,224.17	102,711.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,724,823.89	230,887.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,634,577.72	-48,109,705.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,334,018.67	-19,186,244.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,662,485.48	28,914,338.71

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,890,369.14	292,618,451.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	823,790,669.41	953,702,887.72
减：现金的期初余额	953,702,887.72	730,197,241.95
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	-129,912,218.31	223,505,645.77

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	32,640,000.00
其中：汇天云网集团有限公司	32,640,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,958,213.90
其中：汇天云网集团有限公司	7,958,213.90
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	24,681,786.10

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	823,790,669.41	953,702,887.72
其中：库存现金	1,043,981.40	1,425,074.63
可随时用于支付的银行存款	818,380,382.41	952,277,813.09
可随时用于支付的其他货币资金	4,366,305.60	
二、期末现金及现金等价物余额	823,790,669.41	953,702,887.72

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,163,547.88	6.4934	195,864,173.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	0.41	7.0976	2.91
港币	11,819,038.04	0.83778	9,901,753.69
新台币	7,671,716.00	0.20038	1,537,260.14
应收账款			
其中：美元	21,535,023.82	6.4936	139,838,895.71
欧元	12,378.99	7.0952	87,831.41
港币	105,550,864.64	0.83778	88,428,403.18
新台币	17,935,541.86	0.20038	3,593,927.83
长期借款			
其中：港币	8,219,444.49	0.83778	6,886,086.20
应付账款			
其中：美元	2,410,516.16	6.4933	15,652,311.59
欧元			
港币	73,685,618.60	0.83778	61,732,337.55
新台币	15,344,846.00	0.20038	3,074,803.62

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
美盈森（香港）国际控股有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
台湾美盈森有限公司	中国台湾	新台币	主要业务以新台币计价
汇天云网集团有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汇天云网集团有限公司	2015 年 1 月	32,640,000.00	51.00	收购	2015 年 1 月	完成工商登记变更	126,552,302.98	68,261.25

2、合并成本及商誉

合并成本	汇天云网集团有限公司
现金	32,640,000.00
合并成本合计	32,640,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,901,892.50
商誉	20,738,107.50

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	汇天云网集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,958,213.90	7,958,213.90
应收款项	35,653,277.30	35,653,277.30
存货	10,952,353.59	10,151,116.45
固定资产	25,261,946.67	23,712,434.40
无形资产	3,513,191.94	3,513,191.94
借款	9,167,658.23	9,167,658.23
应付款项	53,051,173.52	53,051,173.52
净资产	20,986,294.71	20,986,294.71
取得的净资产	23,337,044.12	20,986,294.71
减：少数股东权益	11,435,151.62	10,283,284.41
取得的归属于收购方份额	11,901,892.50	10,703,010.30

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 合并范围发生变化的其他原因

(1) 本期公司设立美莲检测有限公司与小美集科技有限公司，分别于 2015 年 6 月 15 日、6 月 19 日完成办理工商设立登记手续，并取得注册号为 441900002529323、440301113173979 的企业法人营业执照；按照相应的会计编制规则，公司将美莲检测有限公司、小美集科技有限公司纳入合并报表范围。

(2) 本期公司由全资子公司东莞美盈森合资设立东莞市美之兰环保科技有限公司，于 2015 年 9 月 8 日完成办理工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91441900MA4UH46T0Q 的企业法人营业执照，该公司注册资本 4000 万元，东莞美盈森持股 59.5%；按照相应的会计编制规则，公司本期将东莞市美之兰环保科技有限公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市美盈森环保科技有限公司	广东东莞市	广东东莞市	包装	100.00		设立
中山市美盈森环保科技有限公司	广东中山市	广东中山市	包装	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州美盈森环保科技有限公司	江苏吴江市	江苏吴江市	包装	100.00		设立
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	中国重庆市	中国重庆市	包装	100.00		设立
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	广东东莞市	广东东莞市	软件	100.00		设立
美盈森（香港）国际控股有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
成都市美盈森环保科技有限公司	四川崇州市	四川崇州市	包装	100.00		设立
武汉市美盈森环保科技有限公司	湖北鄂州市	湖北鄂州市	包装	100.00		设立
台湾美盈森有限公司	中国台湾	中国台湾	贸易	100.00		设立
四川泸美供应链管理有限公司	四川泸州市	四川泸州市	包装	60.87		设立
小美集科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	互联网包装印刷	100.00		设立
美莲检测有限公司	广东东莞市	广东东莞市	包装印刷行业检测	100.00		设立
深圳市金之彩文化创意有限公司	广东深圳市	广东深圳市	包装	70.00		收购
汇天云网集团有限公司	中国香港	中国香港	贸易		51.00	收购

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市金之彩文化创意有限公司	30.00	-3,401,355.51		52,241,154.55
2	四川泸美供应链管理有限公司	39.13	1,124.48		4,477,687.65
3	汇天云网集团有限公司	49.00	-462,570.64		28,089,816.31

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳市金之彩文化创意有限公司	146,096,807.24	95,192,730.92	241,289,538.16	60,485,115.96	3,620,000.00	64,105,115.96	156,750,339.20	91,021,289.50	247,771,628.70	57,926,050.80	2,470,000.00	60,396,050.80
四川泸美供应链管理有限公司	131,268,279.53	1,088,590.65	132,356,870.18	120,913,890.64		120,913,890.64	46,127,827.48	17,232.66	46,145,060.14	34,704,954.26		34,704,954.26
汇天云网集团有限公司	75,244,314.62	38,938,972.89	114,183,287.51	49,246,433.81	7,436,674.52	56,683,108.33						

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
深圳市金之彩文化创意有限公司	205,856,919.41	-10,191,155.70		7,676,993.33	187,418,350.28	23,492,533.80		40,236,222.85
四川泸美供应链管理有限公司	285,940,419.07	2,873.66		5,698,504.83	30,081,943.73	-59,894.12		3,037,442.42
汇天云网集团有限公司	126,552,302.98	68,261.25		4,634,651.10				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	7,820,300.81	6,315,997.02
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,504,303.79	875,381.01
其他综合收益		
综合收益总额	1,504,303.79	875,381.01

八、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
(一) 投资性房地产		248,999,117.68		248,999,117.68
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物		248,999,117.68		248,999,117.68
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

2、持续和非持续第二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

公司已经出租的建筑物均位于经济活跃的城市，根据出租建筑物的实际情况，因所在区域附近交易市场活跃，且易找到类似的案例，故采用市场法进行估值，以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。对不易找到交易案例的厂房等，因所在区域附近类似租赁市场较为活跃，故采用收益法进行估值，具体以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王海鹏	不适用	不适用	不适用	45.76	45.76

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发

生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
四川金剑包装制品有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东佳宝隆科技有限公司	公司关联自然人王海鹏先生控制的企业
东莞市海升科技有限公司	公司关联自然人王海鹏先生控制的企业
广州信联智通实业股份有限公司	公司关联自然人王海鹏先生担任董事的关联企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
广东佳宝隆科技有限公司		销售商品	市场价格	5,705,062.66	0.28	7,078,051.44	0.45
东莞市海升科技有限公司		销售商品	市场价格	439,274.05	0.02	86,105.60	0.01

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
张珍义	214,288	
冯达昌	383,844	380,000.00
陈骏德	120,000	120,000.00
张建军	120,000	120,000.00
李伟东	120,000	120,000.00
蔡少龄	120,240	130,000.00
陈利科	230,657	240,000.00
王红婵	138,328	160,000.00
黄琳	386,244	390,000.00
袁宏贵	304,383	290,000.00
王海鹏	531,240	550,000.00
王治军	348,843	350,000.00
郭万达	10,000	120,000.00

3、其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东佳宝隆科技有限公司	1,253,422.30	62,671.12	999,938.40	49,996.92
应收账款	东莞市海升科技有限公司	111,456.77	5,572.84	100,743.55	5,037.18
合计		1,364,879.07	68,243.96	1,100,681.95	55,034.10

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

根据公司的销售特点，公司分为自制产品销售、第三方采购销两部分，并执行统一会计政策。

2、分部报告的财务信息

项 目	自制品销售	第三方采购销售	合计
一、主营业务收入	1,432,146,485.70	546,373,705.23	1,978,520,190.93
二、主营业务成本	1,000,132,521.23	478,484,738.80	1,478,617,260.03
三、资产减值损失	19,306,363.73	7,365,510.16	26,671,873.89
四、折旧费和摊销费	80,005,777.69		80,005,777.69
五、利润总额	217,067,689.45	34,111,168.38	251,178,857.83
六、所得税费用	30,332,266.52	4,766,573.29	35,098,839.81
七、净利润	186,735,422.93	29,344,595.09	216,080,018.02

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	167,365,615.74	100.00	8,181,276.26	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	167,365,615.74	100.00	8,181,276.26	4.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	164,831,933.40	100.00	7,779,159.82	4.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	164,831,933.40	100.00	7,779,159.82	4.72

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	140,838,423.64	5.00	7,041,921.19	155,583,196.44	5.00	7,779,159.82
1 至 2 年	11,393,550.72	10.00	1,139,355.07			
合计	152,231,974.36		8,181,276.26	155,583,196.44	5.00	7,779,159.82

③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合并范围内关联往来组合	15,133,641.38			9,248,736.96		
合计	15,133,641.38			9,248,736.96		

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	16,956,105.46	10.13	847,805.27
客户二	13,429,925.62	8.02	671,496.28
客户三	12,180,458.04	7.28	609,022.90
客户四	8,965,714.29	5.36	448,285.71
客户五	8,351,838.40	4.99	417,591.92
合计	59,884,041.81	35.78	2,994,202.08

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,257,087.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	88,257,087.46	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,123,986.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,123,986.50	100.00		

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,260,867.79	2,120,835.50
押金、保证金	2,504,523.34	897,498.69
其他	634,354.85	174,390.23
合并范围内关联往来	82,857,341.48	81,931,262.08
合计	88,257,087.46	85,123,986.50

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
美盈森（香港）国际控股有限公司	往来款	58,759,582.93	1 年以内	66.58	
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	往来款	13,914,142.02	0-2 年内	15.77	
成都市美盈森环保科技有限公司	往来款	5,311,815.76	0-2 年内	6.02	
四川泸美供应链管理有限公司	往来款	3,836,459.32	0-2 年内	4.35	
华为终端有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.27	
合计		83,822,000.03		94.99	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,448,876,970.00		1,448,876,970.00	1,387,442,970.00		1,387,442,970.00
合计	1,448,876,970.00		1,448,876,970.00	1,387,442,970.00		1,387,442,970.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东莞市美盈森环保科技有限公司	425,002,500.00			425,002,500.00		
苏州美盈森环保科技有限公司	298,311,400.00			298,311,400.00		
美盈森（香港）国际控股有限公司	20,129,070.00	61,434,000.00		81,563,070.00		
中山市美盈森环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都市美盈森环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉市美盈森环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市金之彩文化创意有限公司	287,000,000.00			287,000,000.00		
四川泸美供应链管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	1,387,442,970.00	61,434,000.00		1,448,876,970.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	474,267,709.58	336,758,889.50	500,515,096.89	305,804,685.58
轻型包装产品	261,888,474.39	166,453,779.91	240,590,372.92	140,087,503.20

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
重型包装产品	58,280,348.85	39,243,624.87	94,796,843.67	50,849,128.44
第三方采购	154,098,886.34	131,061,484.72	165,127,880.30	114,868,053.94
二、其他业务小计	6,751,778.51	255,572.85	572,548.24	59,213.36
合计	481,019,488.09	337,014,462.35	501,087,645.13	305,863,898.94

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,847.01	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,493,645.87	
3. 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	57,147,863.03	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-624,958.14	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,709,778.18	
6. 所得税影响额	9,976,585.47	
7. 少数股东影响额	1,069,878.09	
合计	63,434,018.37	

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

项目	涉及金额	说明
商誉减值	-75,658,843.72	本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，经测试，深圳市金之彩文化创意有限公司、汇天云网集团有限公司由于业绩未达到预期，本期商誉发生减值，减值金额分别为：73,340,667.23 元、2,318,176.49 元。
股权收购或有对价	85,368,621.90	本公司收购深圳市金之彩文化创意有限公司后，2014 年度、2015 年度经审计后净利润未达到业绩承诺，导致公司未来需支付的或有对价减少，减少金额为 85,368,621.90 元，本期公司将该部分款项计入营业外收入。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.50	12.57	0.1541	0.1838		

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.77	11.95	0.1098	0.1747		

美盈森集团股份有限公司
二〇一六年四月二十一日

第 15 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____