

珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

2015 年度审计报告

中喜审字（2016）第 1184 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_xz_cpa@163.com



审计报告

中喜审字〔2016〕第 1184 号

珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司（以下简称“珠海啤酒瓶公司”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是珠海啤酒瓶公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，珠海啤酒瓶公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则



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

的规定编制，公允反映了珠海啤酒瓶公司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。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李力

中国注册会计师：马燕

中国 · 北京

二〇一六年四月七日

资产负债表

财会年企01表

编制单位：珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	附注七	期末余额	期初余额	项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	注释1	2,581,383.00	4,930,768.61	短期借款		-	
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负债			
应收票据	注释2	-	200,000.00	应付票据			
应收账款	注释3	147,526,810.00	6,382,958.68	应付账款	注释12	178,538,652.98	6,650,109.31
预付款项	注释4	298,853.18	306,087.91	预收款项	注释13	20,044.00	4,114.00
应收利息				应付职工薪酬	注释14	247,050.37	810,749.54
应收股利				应交税费	注释15	444,682.44	-2,007,693.98
其他应收款	注释5	393,091,162.04	26,322,099.39	应付利息			-
存货	注释6	12,017,599.12	16,641,031.38	应付股利			-
划分为持有待售的资产				其他应付款	注释16	370,560,374.16	48,099,068.38
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,322,468.02		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		556,838,275.36	54,782,945.97	其他流动负债			
非流动资产：		—	—	流动负债合计		549,810,803.95	53,556,347.25
可供出售金融资产				非流动负债：		—	—
持有至到期投资				长期借款		-	-
长期应收款				应付债券		-	-
长期股权投资				长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	注释7	61,614,694.71	67,862,921.83	专项应付款		-	-
在建工程	注释8	447.51	1,179,487.18	预计负债		-	-
工程物资				递延收益		-	-
固定资产清理				递延所得税负债		-	-
生产性生物资产				其他非流动负债		-	-
油气资产				非流动负债合计		-	-
无形资产	注释9	1,988,720.90	2,037,258.98	负 债 合 计		549,810,803.95	53,556,347.25
开发支出				所有者权益：		—	—
商誉				实收资本	注释17	125,182,400.00	125,182,400.00
长期待摊费用	注释10	1,409,419.37	1,530,405.24	资本公积		39.69	39.69
递延所得税资产	注释11	4,862,626.94	2,543,041.29	减：库存股			
其他非流动资产			-	其他综合收益		-	
非流动资产合计		69,875,909.43	75,153,114.52	专项储备			
				盈余公积	注释10	1,355,234.74	1,355,234.74
				未分配利润	注释20	-49,634,293.59	-50,157,961.19
				所有者权益合计		76,903,380.84	76,379,713.24
资 产 总 计		626,714,184.79	129,936,060.49	负债和所有者权益总计		626,714,184.79	129,936,060.49

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

财会年企02表

编制单位：珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释21	74,348,983.26	112,623,962.91
减：营业成本	注释21	62,644,866.70	95,097,170.35
营业税金及附加	注释22	416,723.21	427,754.39
销售费用	注释23	4,031,263.86	4,710,578.37
管理费用		7,813,136.78	7,281,023.36
财务费用	注释24	851,682.63	1,577,379.95
资产减值损失		241,439.82	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,650,129.74	3,530,056.49
加：营业外收入	注释25	404,211.69	1,013,772.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释26	550,000.00	1,311.93
其中：非流动资产处置损失			1,311.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,795,918.05	4,542,516.56
减：所得税费用	注释27	-2,319,585.65	-1,266,844.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		523,667.60	5,809,360.85
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		-	-
其中：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）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：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		-	-
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
六、综合收益总额		523,667.60	5,809,360.85
七、每股收益：			
基本每股收益		x	x
稀释每股收益		x	x

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

财会年企03表

编制单位：珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
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		87,829,393.25	103,633,494.84
收到的税费返还		-	23,758.17
收到其他与经营活动有关的现金		155,166,474.02	18,693,904.61
经营活动现金流入小计		242,995,867.27	122,351,157.62
购买商品、接收劳务支付的现金		9,501,022.35	45,743,055.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,879,644.21	6,287,274.74
支付的各项税费		3,081,905.86	3,804,420.19
支付其他与经营活动有关的现金		226,562,973.46	76,323,016.04
经营活动现金流出小计		245,025,545.88	132,157,766.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,029,678.61	-9,806,608.50
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		21,600.00	170.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,600.00	170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		341,307.00	272,856.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		341,307.00	272,856.16
投资活动产生的现金流量净额		-319,707.00	-272,686.16
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,349,385.61	-10,079,294.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,930,768.61	15,010,063.27
六、期末现金及现金等价物余额	注释28	2,581,383.00	4,930,768.61

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

财会年企04表
金额单位：元

编制单位：珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司			2015年度		本期金额					金额单位：元
项 目	附注七	实收资本	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	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上期期末余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-50,157,961.19	76,379,713.24	
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-50,157,961.19	76,379,713.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	523,667.60	523,667.60	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	523,667.60	523,667.60	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-49,634,293.59	76,903,380.84	

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

所有者权益变动表

财会年企04表
金额单位：元

编制单位：珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司		2015年度		上期金额						
项 目	附注七	实收资本	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	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上期期末余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-55,967,322.04	70,570,352.39	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	
其他									-	
二、本期初余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-55,967,322.04	70,570,352.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	5,809,360.85	5,809,360.85	
（一）综合收益总额								5,809,360.85	5,809,360.85	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额		125,182,400.00	39.69	-	-	-	1,355,234.74	-50,157,961.19	76,379,713.24	

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

2015 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）公司历史沿革

珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司（下称本公司或公司）系经珠海保税区管理委员会珠保外资字（1999）15 号文批准，由珠海中富实业股份有限公司和香港东纬贸易有限公司共同投资，于 2000 年 7 月 31 日成立的中外合资经营企业，取得企合粤珠总字第 004477 号企业法人营业执照。本公司的投资总额为 1,900 万美元，注册资本为 800 万美元，其中珠海中富实业股份有限公司出资 600 万美元，占 75%；香港东纬贸易有限公司出资 200 万美元，占 25%。

2004 年 8 月 26 日经珠海保税区管理委员会珠保外资字[2004]60 号文批准，香港东纬贸易有限公司将所持有本公司的 25%的股权以 200 万美元的价格转让给香港众成化纤原料有限公司；本公司的投资总额由 1,900 万美元变更为 2,400 万美元，注册资本由 800 万美元变更为 1,300 万美元，其中珠海中富实业股份有限公司认缴出资 975 万美元，占注册资本的 75%，香港众成化纤原料有限公司认缴出资 325 万美元，占注册资本的 25%。

2006 年 2 月 20 日经珠海保税区管理委员会珠保外资字[2006]15 号文批准，同意本公司股东香港众成化纤原料有限公司将其所占本公司全部 25%的股权转让给富达投资控股有限公司（英属维尔京群岛）。

2007 年 12 月 27 日，经珠海保税区管理委员会珠保外资字[2007]87 号文批准，同意富达投资控股有限公司（英属维尔京群岛）将其持有本公司全部 25%的股权转让给 Beverage Packaging Investment Limited。

2012 年 6 月 5 日经珠海保税区管理委员会珠保外资字[2012]19 号文批准，本公司增加投资总额 400 万美元，增加注册资本 281 万美元，增资后本公司投资总额由原来 2,400 万美元增至 2,800 万美元，注册资本由原来的 1,300 万美元增至 1,581 万美元。

2013 年 5 月 6 日经珠海保税区管理委员会珠保外资字[2013]9 号文批准，Beverage Packaging Investment Limited 将其在本公司持有 20.56%的股权全部转让给珠海中富实业股份有限公司，转让后本公司的股权结构为：珠海中富实业股份有限公司出资 125,182,400.00 元人民币，占注册资本的 100%，并于 2013 年 8 月 6 日取得珠海市工商行政

管理局注册号 440400400010190 号企业法人营业执照。

公司地址：珠海市保税区 1 号地一栋厂房，法定代表人宋建明。

（二）经营范围

本公司经营范围：生产和销售自产的聚酯啤酒瓶、胚、塑料包装系列产品，仓储。

一、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

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

二、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，按照母公司对出售方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）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。

（八）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。

（九）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）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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业收入	5%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物	17%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城市维护建设税	应交流转税税额	7%	
教育费附加	应交流转税税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	25%	

四、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		54.00
银行存款	2,581,383.00	4,930,714.61
合 计	2,581,383.00	4,930,768.61

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

注释3. 应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	141,171,611.02	95.58		6,336,935.56	97.08	
1-2 年 (含 2 年)	6,336,935.56	4.29	27,759.70	65,847.53	1.01	19,824.41
2-3 年 (含 3 年)	65,847.53	0.04	19,824.41			
3 年以上	124,843.32	0.08	124,843.32	124,843.32	1.91	124,843.32
合计	147,699,237.43	100.00	172,427.43	6,527,626.41	100.00	144,667.73

1.本报告期无实际核销的应收账款。

2.应收账款中欠款金额前五单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
珠海中富实业股份有限公司	关联方	120,125,614.11	4 年以内	81.33
珠海市中富热灌装瓶有限公司前山分公司	关联方	13,709,608.65	1 年以内	9.28
珠海市中富瓶胚有限公司	关联方	7,846,165.19	2 年以内	5.31
达能(中国)食品饮料有限公司	非关联方	1,067,660.85	1 年以内	0.72
珠海中富实业股份有限公司-中富瓶厂	关联方	896,441.94	2 年以内	0.61
合计		143,645,490.74		97.25

注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	64,152.18	21.47	---	205,287.91	67.07	---
1-2年(含2年)	133,901.00	44.80	---	100,800.00	32.93	---
2-3年(包含3年)	100,800.00	33.73				
合计	298,853.18	100	---	306,087.91	100.00	---

注释5. 其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	388,862,832.04	98.92		22,092,769.39	83.85	
1-2年(含2年)				4,245,505.00	16.11	24,905.00
2-3年(含3年)	4,245,505.00	1.08	24,905.00	1,000.00	0.01	
3年以上	8,370.00		640.00	8,370.00	0.03	640.00
合计	393,116,707.04	100.00	25,545.00	26,347,644.39	100.00	25,545.00

注释6. 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	6,038,018.59	718,025.60	5,319,992.99	7,752,468.46	718,025.60	7,034,442.86
包装物	1,176,402.46	37,107.44	1,139,295.02	1,819,501.82	37,107.44	1,782,394.38

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
库存商品	4,996,899.65	631,284.46	4,365,615.19	111,396.17	102,990.36	8,405.81
自制半成品	111,396.17	102,990.36	8,405.81	7,816,872.95	422,305.65	7,394,567.30
废品废料	1,184,290.11		1,184,290.11	421,221.03	---	421,221.03
合计	13,507,006.98	1,489,407.86	12,017,599.12	17,921,460.43	1,280,429.05	16,641,031.38

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	198,118,839.90	615,002.89	1,885,709.47	196,848,133.32
其中：房屋及建筑物	16,602,554.68		15,385.01	16,587,169.67
机器设备	171,661,018.04	615,002.89		172,276,020.93
运输设备	1,057,232.00		232,982.00	824,250.00
办公设备				
其他设备	8,798,035.18		1,637,342.46	7,160,692.72
二、累计折旧合计	85,727,896.80	7,081,117.10	1,648,450.58	91,160,563.32
其中：房屋及建筑物	8,667,979.89	627,789.38		9,295,769.27
机器设备	72,714,603.58	6,164,883.53	1,438,766.78	77,440,720.33
运输设备	840,415.76	10,676.65	209,683.80	641,408.61
办公设备				
其他设备	3,504,897.57	277,767.54		3,782,665.11
三、账面净值合计	112,390,943.10	-6,466,114.21	237,258.89	105,687,570.00
其中：房屋及建筑物	7,934,574.79	-627,789.38	15,385.01	7,291,400.40
机器设备	98,946,414.46	-5,549,880.64	-1,438,766.78	94,835,300.60
运输设备	216,816.24	-10,676.65	23,298.20	182,841.39
办公设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	5,293,137.61	-277,767.54	1,637,342.46	3,378,027.61
四、减值准备合计	44,528,021.27	2,126,190.54	2,581,336.52	44,072,875.29
其中：房屋及建筑物	4,116,727.41		1,859,770.17	2,256,957.24
机器设备	38,815,927.49	2,126,190.54		40,942,118.03
运输设备	130,259.15		59,060.86	71,198.29
办公设备				
其他设备	1,465,107.22		662,505.49	802,601.73
五、账面价值合计	67,862,921.83	-8,592,304.75	-2,344,077.63	61,614,694.71
其中：房屋及建筑物	3,817,847.38	-627,789.38	-1,844,385.16	5,034,443.16
机器设备	60,130,486.97	-7,676,071.18	-1,438,766.78	53,893,182.57
运输设备	86,557.09	-10,676.65	-35,762.66	111,643.10
办公设备				
其他设备	3,828,030.39	-277,767.54	974,836.97	2,575,425.88

注释8. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	5,350,000.00	5,350,000.00		6,529,487.18	5,350,000.00	1,179,487.18
其他工程	447.51		447.51	---	---	---
合计	5,350,447.51	5,350,000.00	447.51	6,529,487.18	5,350,000.00	1,179,487.18

1. 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
安装工程	5,350,000.00			5,350,000.00	---
合计	5,350,000.00			5,350,000.00	---

注释9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	5,174,484.00			5,174,484.00
其中：土地使用权	3,683,043.00			3,683,043.00
专利权	1,491,441.00			1,491,441.00
二、累计摊销额合计	2,374,754.81	48,538.08		2,423,292.89
其中：土地使用权	883,313.81	48,538.08		931,851.89
专利权	1,491,441.00			1,491,441.00
三、减值准备金额合计	762,470.21			762,470.21
其中：土地使用权	762,470.21			762,470.21
专利权				
四、账面价值合计	2,037,258.98			1,988,720.90
其中：土地使用权	2,037,258.98			1,988,720.90
专利权				

注释10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车间装修费	117,641.90		47,730.86		69,911.04	
车间改造	358,545.71		43,404.65		315,141.06	
设备维修费	60,862.56		-21,498.46		82,361.02	
配电工程费	396,386.23		45,313.20		351,073.03	
地面工程	30,155.79		-37,335.80		67,491.59	
简易厂房及仓库	463,835.35		175,983.36		287,851.99	
厂房修理费	100,648.00		-18,361.75		119,009.75	
其他	2,329.70		-114,250.19		116,579.89	
合计	1,530,405.24		120,985.87		1,409,419.37	

注释11.递延所得税资产和递延所得税负债

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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异
一、递延所得税资产	4,862,626.94	19,450,507.75	2,543,041.29	10,172,165.17
坏账准备	49,493.11	197,972.43	42,553.18	170,212.73
存货跌价准备	372,351.97	1,489,407.86	320,107.26	1,280,429.05
固定资产减值准备	2,591,220.23	10,364,880.90	1,165,958.42	4,663,833.68
应付职工薪酬	88,886.37	355,545.49	183,687.74	734,750.95
可抵扣亏损	1,760,675.27	7,042,701.07	830,734.69	3,322,938.76

注释12.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,646,953.02	1,235,956.15
1-2 年（含 2 年）	55,940,541.93	5,247,713.43
2-3 年（含 3 年）	96,117,372.87	166,439.73
3 年以上	5,833,785.16	---
合计	178,538,652.98	6,650,109.31

截至资产负债表日，大额应付账款列示：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
珠海市中富瓶胚有限公司	12,158,198.42	3 年以内	
合计	12,158,198.42	---	---

注释13.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,930.00	---
1-2 年	---	---
2—3 年	---	---

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	4,114.00	4,114.00
合计	20,044.00	4,114.00

注释14.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	810,749.54	6,733,487.16	7,182,714.04	361,522.66
设定提存计划		551,594.70	666,066.99	-114,472.29
离职后福利		380,239.17	380,239.17	
合计	810,749.54	7,665,321.03	8,229,020.20	247,050.37

1. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	789,040.65	5,861,940.37	6,289,458.36	361,522.66
职工福利费		286,049.92	286,049.92	
社会保险费		280,780.63	280,780.63	
其中：医疗保险费		224,971.56	224,971.56	
工伤保险费		29,426.15	29,426.15	
生育保险费		26,382.92	26,382.92	
住房公积金		200,349.84	200,349.84	
工会经费和职工教育经费	21,708.89	104,366.40	126,075.29	
合计	810,749.54	6,733,487.16	7,182,714.04	361,522.66

2. 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		507,323.00	621,795.29	-114,472.29
失业保险费		44,271.70	44,271.70	
合计		551,594.70	666,066.99	-114,472.29

注释15.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,751.31	-789,022.73
营业税	1,422.24	1,422.24
企业所得税		-1,322,468.02
个人所得税	10,062.24	9,169.20
城市维护建设税	60,770.49	16,733.37
教育费附加	59,369.77	11,952.41
房产税	172,016.59	45,762.98
堤防维护费	1,333.64	2,181.70
印花税	2,230.56	4,143.47
土地使用税	49,725.60	12,431.40
合计	444,682.44	-2,007,693.98

注释16.其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	365,794,847.01	2,135,740.32
1-2年（含2年）		1,623,444.99
2-3年（含3年）		39,574,355.92
3年以上	4,765,527.15	4,765,527.15
合计	370,560,374.16	48,099,068.38

注释17.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
珠海中富实业股份有限公司	125,182,400.00	100%			125,182,400.00	100%
合计	125,182,400.00	100%			125,182,400.00	100%

注：上述实收资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审验，并出具大华验字【2014】030012号验资报告。

注释18.资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	39.69			39.69
合计	39.69			39.69

注释19.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	1,355,234.74			1,355,234.74
合计	1,355,234.74			1,355,234.74

注释20.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	-50,157,961.19	-55,967,322.04
本期增加额	523,667.60	5,809,360.85
其中：本期净利润转入	523,667.60	5,809,360.85
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-49,634,293.59	-50,157,961.19

注释21.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,835,397.68	53,658,329.11	100,820,895.97	82,377,592.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,513,585.58	8,986,537.59	11,803,066.94	12,719,577.99
合计	74,348,983.26	62,644,866.70	112,623,962.91	95,097,170.35

注释22.营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		2,753.10
教育费附加	177,690.94	167,120.45
城市维护建设税	226,438.35	233,968.61
堤围防护费	12,593.92	23,912.23
合计	416,723.21	427,754.39

注释23.销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	69,894.42	100,846.04
福利费	20,930.30	2,628.70
出口费用	32,158.32	55,096.85
折旧费	2,043.53	1,852.18
劳动保险费	11,927.24	14,143.32
住房公积金	2,909.92	3,955.79
样品	171,798.09	32,970.94
奖金	3,922.50	3,562.00
存货运输费	3,634,101.80	4,405,712.97
其他运输费	80,616.57	71,523.69
车辆维修费	961.17	6,777.67
其他		11,508.22
合计	4,031,263.86	4,710,578.37

注释24.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	861,369.98	1,596,378.25
减：利息收入	14,561.29	60,035.72

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-15,358.33	22,247.33
银行手续费	20,232.27	18,790.09
合计	851,682.63	1,577,379.95

注释25.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3980.69	
其中：固定资产处置利得	3980.69	
政府补助	400,231.00	1,013,772.00
合计	404,211.69	1,013,772.00

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口信用保险专项资金		38,772.00	
企业安全标准化奖励		10,000.00	
加工贸易转型升级专项资金		80,000.00	
珠海市技术改和造资金		830,000.00	
节能减排专项资金		55,000.00	
保税区管委会奖励堤围费、地方教育经费、残疾人就业保障金			
鼓励企业转型升级扩大生产奖励资金			
其他补贴收入	400,231.00		
合计	400,231.00	1,013,772.00	

注释26.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	---	1,311.93
其中：固定资产处置损失	---	1,311.93

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	220,000.00	
其他	330,000.00	
合计	550,000.00	1,311.93

注释27.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用		---
递延所得税调整	-2,319,585.65	-1,266,844.29
合计	-2,319,585.65	-1,266,844.29

注释28.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	523,667.60	5,809,360.85
加: 资产减值准备	815,189.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,705,579.57	6,947,151.79
无形资产摊销		48,538.07
长期待摊费用摊销	965,856.78	978,858.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,980.69	1,311.93
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		---
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		---
财务费用 (收益以“-”填列)		---
投资损失 (收益以“-”填列)		---
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-2,319,585.65	-1,266,844.29
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)		---
存货的减少 (增加以“-”填列)	4,623,432.26	7,972,138.61
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-8,884,574.40	-60,082,853.81

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,455,263.94	29,785,729.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,029,678.61	-9,806,608.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	2,581,383.00	4,930,768.61
减：现金的期初余额	4,930,768.61	15,010,063.27
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	-2,349,385.61	-10,079,294.66

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,581,383.00	4,930,768.61
其中：库存现金		54.00
可随时用于支付的银行存款	2,581,383.00	4,930,714.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,581,383.00	4,930,768.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、承诺及或有事项的说明

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

六、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
珠海中富实业股份有限公司	珠海	饮料容器、瓶、胚制造	1,285,702,520.00	100%	100%

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京中富热灌装容器有限公司	同一母公司
佛山中富容器有限公司	同一母公司
福州中富包装有限公司	同一母公司
广州富粤容器有限公司	同一母公司
海口富利食品有限公司	同一母公司
海口中富容器有限公司	同一母公司
海口中南瓶胚有限公司	同一母公司
河南中富瓶胚有限公司	同一母公司
河南中富容器有限公司	同一母公司
昆明中富容器有限公司	同一母公司
昆山中富瓶胚有限公司	同一母公司
昆山中强瓶胚有限公司	同一母公司
青岛中富联体容器有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
沈阳中富瓶胚有限公司	同一母公司
天津中富联体容器有限公司	同一母公司
天津中富瓶胚有限公司	同一母公司
武汉中富热灌装容器有限公司	同一母公司
湛江中富容器有限公司	同一母公司
长沙中富瓶胚有限公司	同一母公司
中富（曼谷）有限公司	同一母公司
中山市富山清泉饮料有限公司	同一母公司
珠海市中富瓶胚有限公司	同一母公司
珠海市中富热灌装瓶有限公司	同一母公司
珠海市中富热灌装瓶有限公司前山分公司	同一母公司
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	同一最终控制方

（二）关联方交易

1. 为关联方提供担保

为偿还现有银行贷款和补充营运资金，本公司之母公司珠海中富实业股份有限公司（下称“珠海中富”）及中国境内控股子（孙）公司（下称“子（孙）公司”）向交通银行股份有限公司珠海分行牵头的银团申请三年期不超过人民币 20 亿元的流动资金循环贷款。2012 年 7 月 5 日，珠海中富作为借款人代表与交通银行股份有限公司珠海分行牵头的银团签署了《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议》。珠海中富及子（孙）公司以其拥有中国境内的合计不低于 53.5 亿元的资产为上述循环贷款提供担保，包括但不限于房产、土地使用权、机器设备、存货、应收账款、珠海中富持有的子（孙）公司股权等。

2015 年 9 月银团贷款到期后，珠海中富及子（孙）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。珠海中富以其持有各初始借款子公司的股权及其持有的部分应收账款作为质押，以其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。

2016 年 2 月 29 日，珠海中富的银团贷款展期后到期，珠海中富及子（孙）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。

八、其他重要事项说明

截至本报告日，无需要说明的其他重要事项。

珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司

二〇一六年四月七日