

审 计 报 告

大信审字[2013]第 5-00077 号

深圳市美盈森环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市美盈森环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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。

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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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：

二〇一三年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	668,014,871.50	615,290,488.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,875,062.39	2,610,185.35
应收账款	五、3	295,690,370.01	239,741,543.13
预付款项	五、4	15,777,169.90	56,735,287.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	6,469,999.29	6,780,469.86
买入返售金融资产			
存货	五、6	169,218,918.68	146,672,123.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,162,046,391.77	1,067,830,097.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	6,664,730.29	
固定资产	五、8	732,956,210.05	592,487,888.32
在建工程	五、9	28,125,250.50	186,043,740.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	221,336,206.10	143,399,727.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	9,507,753.34	4,613,548.13
递延所得税资产	五、12	2,979,094.44	2,271,310.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,001,569,244.72	928,816,214.63
资产总计		2,163,615,636.49	1,996,646,312.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、14	141,792,989.90	114,286,069.58
应付账款	五、15	220,008,168.37	214,685,067.87
预收款项	五、16	1,275,514.28	1,691,519.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	4,691,435.48	6,338,902.10
应交税费	五、18	-18,000,270.06	-46,958,767.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	1,253,360.32	5,219,315.11
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		351,021,198.29	295,262,106.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20	4,000,000.00	
非流动负债合计		4,000,000.00	
负债合计		355,021,198.29	295,262,106.28
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、21	178,800,000.00	178,800,000.00
资本公积	五、22	1,053,197,900.40	1,053,197,900.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、23	61,920,108.81	52,839,478.33
一般风险准备			
未分配利润	五、24	516,021,473.39	417,910,155.98
外币报表折算差额		-1,345,044.40	-1,363,328.48
归属于母公司所有者权益合计		1,808,594,438.20	1,701,384,206.23
少数股东权益			
所有者权益合计		1,808,594,438.20	1,701,384,206.23
负债和所有者权益总计		2,163,615,636.49	1,996,646,312.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		354,252,679.07	398,704,926.68
交易性金融资产			
应收票据		3,800,284.03	2,236,956.08
应收账款	十一、1	132,314,454.46	164,412,057.11
预付款项		9,280,107.73	26,857,576.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	211,471,525.10	180,756,540.43
存货		54,975,174.06	57,507,046.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		766,094,224.45	830,475,102.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,093,442,970.00	965,631,570.00
投资性房地产			
固定资产		64,921,671.37	76,651,908.65
在建工程		238,000.00	
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		14,281,463.75	15,052,983.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,508,055.18	2,597,797.86
递延所得税资产		1,041,315.84	1,297,989.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,176,433,476.14	1,061,232,250.24
资产总计		1,942,527,700.59	1,891,707,353.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		32,042,320.72	66,517,438.28
应付账款		93,204,480.08	94,503,416.38
预收款项		481,514.97	880,847.99
应付职工薪酬		4,169,095.21	5,340,190.56
应交税费		16,384,603.62	11,078,256.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,286,333.11	13,234,155.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		148,568,347.71	191,554,305.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,000,000.00	
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		151,568,347.71	191,554,305.00
所有者权益：			
实收资本（或股本）		178,800,000.00	178,800,000.00
资本公积		1,053,197,900.40	1,053,197,900.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,260,145.24	52,179,514.76
一般风险准备			
未分配利润		497,701,307.24	415,975,632.91
所有者权益合计		1,790,959,352.88	1,700,153,048.07
负债和所有者权益总计		1,942,527,700.59	1,891,707,353.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,033,500,559.99	840,108,788.63
其中：营业收入	五、25	1,033,500,559.99	840,108,788.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		904,284,368.28	733,794,727.77
其中：营业成本	五、25	746,952,424.39	574,487,121.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、26	3,227,734.42	2,111,847.66
销售费用	五、27	72,094,667.27	85,672,641.19
管理费用	五、28	92,932,256.52	87,849,885.43
财务费用	五、29	-13,866,369.79	-18,360,410.28
资产减值损失	五、30	2,943,655.47	2,033,641.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,216,191.71	106,314,060.86
加：营业外收入	五、31	2,502,674.69	20,170,367.38
减：营业外支出	五、32	2,286,555.91	597,103.54
其中：非流动资产处置净损失		2,087,742.77	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,432,310.49	125,887,324.70
减：所得税费用	五、33	22,240,362.60	19,965,734.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,191,947.89	105,921,590.21
其中：归属于母公司所有者的净利润		107,191,947.89	105,921,590.21
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5995	0.5924
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5995	0.5924
七、其他综合收益		18,284.08	-1,032,646.26
八、综合收益总额		107,210,231.97	104,888,943.95
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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：0

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司 2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	462,077,875.15	632,297,553.77
减：营业成本	十一、4	291,337,981.25	405,002,356.34
营业税金及附加		3,135,031.87	2,091,607.23
销售费用		37,307,946.08	61,766,483.49
管理费用		38,238,988.77	48,676,307.91
财务费用		-11,448,150.89	-13,103,959.90
资产减值损失		-1,711,160.56	-1,170,476.95
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		105,217,238.63	129,035,235.65
加：营业外收入		2,490,847.99	6,252,172.38
减：营业外支出		1,429,531.22	191,856.18
其中：非流动资产处置净损失		1,232,219.22	
三、利润总额		106,278,555.40	135,095,551.85
减：所得税费用		15,472,250.59	19,057,423.25
四、净利润		90,806,304.81	116,038,128.60
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5079	0.6490
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5079	0.6490
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		90,806,304.81	116,038,128.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,047,372,780.18	868,505,143.25
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		15,609,412.26	69,537.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	35,862,826.77	41,888,726.17
经营活动现金流入小计		1,098,845,019.21	910,463,407.14
购买商品、接受劳务支付的现金		718,500,911.52	649,181,874.37
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		109,746,536.20	120,049,455.37
支付的各项税费		58,103,528.28	48,854,947.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	49,021,874.25	57,160,068.58
经营活动现金流出小计		935,372,850.25	875,246,345.52
经营活动产生的现金流量净额		163,472,168.96	35,217,061.62
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		2,559,302.64	
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		2,559,302.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,924,564.48	435,300,947.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,924,564.48	435,300,947.07
投资活动产生的现金流量净额		-108,365,261.84	-435,300,947.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35		44,387.41
筹资活动现金流入小计			44,387.41
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,887,300.20	53,739,874.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35		37,324.04
筹资活动现金流出小计		1,887,300.20	73,777,198.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,887,300.20	-73,732,811.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-495,224.29	-1,886,972.38
五、现金及现金等价物净增加额		52,724,382.63	-475,703,669.26
加：期初现金及现金等价物余额		615,290,488.87	1,090,994,158.13
六、期末现金及现金等价物余额		668,014,871.50	615,290,488.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		509,807,618.76	676,578,624.48
收到的税费返还		9,694.83	
收到其他与经营活动有关的现金		29,147,033.63	23,124,245.84
经营活动现金流入小计		538,964,347.22	699,702,870.32
购买商品、接受劳务支付的现金		332,699,558.87	482,683,478.90
支付给职工以及为职工支付的现金		47,060,473.07	67,904,064.60
支付的各项税费		49,767,202.26	39,485,972.29
支付其他与经营活动有关的现金		25,229,366.23	36,427,272.85
经营活动现金流出小计		454,756,600.43	626,500,788.64
经营活动产生的现金流量净额		84,207,746.79	73,202,081.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,086,224.00	
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		1,086,224.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-12,937,274.20	42,141,805.30
投资支付的现金		127,811,400.00	59,075,800.00
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		12,940,000.00	111,258,240.70
投资活动现金流出小计		127,814,125.80	212,475,846.00
投资活动产生的现金流量净额		-126,727,901.80	-212,475,846.00
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			
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			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,887,300.20	53,739,874.80
支付其他与筹资活动有关的现金			37,324.04
筹资活动现金流出小计		1,887,300.20	73,777,198.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,887,300.20	-73,777,198.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,792.40	-1,348,483.00
五、现金及现金等价物净增加额		-44,452,247.61	-214,399,446.16
加：期初现金及现金等价物余额		398,704,926.68	613,104,372.84
六、期末现金及现金等价物余额		354,252,679.07	398,704,926.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市美盈森环保科技有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,839,478.33		417,910,155.98	-1,363,328.48	1,701,384,206.23		1,701,384,206.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,839,478.33		417,910,155.98	-1,363,328.48	1,701,384,206.23		1,701,384,206.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,080,630.48		98,111,317.41	18,284.08	107,210,231.97		107,210,231.97
（一）净利润							107,191,947.89		107,191,947.89		107,191,947.89
（二）其他综合收益								18,284.08	18,284.08		18,284.08
上述（一）和（二）小计							107,191,947.89	18,284.08	107,210,231.97		107,210,231.97
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积					9,080,630.48		-9,080,630.48				
2.提取一般风险准备					9,080,630.48		-9,080,630.48				
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			61,920,108.81		516,021,473.39	-1,345,044.40	1,808,594,438.20		1,808,594,438.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2012年度

项 目	上 期 金 额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			41,045,936.44		377,422,107.66	-330,682.22	1,650,135,262.28		1,650,135,262.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			41,045,936.44		377,422,107.66	-330,682.22	1,650,135,262.28		1,650,135,262.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,793,541.89		40,488,048.32	-1,032,646.26	51,248,943.95		51,248,943.95
（一）净利润							105,921,590.21		105,921,590.21		105,921,590.21
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							105,921,590.21	-1,032,646.26	104,888,943.95		104,888,943.95
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配					11,793,541.89		-65,433,541.89		-53,640,000.00		-53,640,000.00
1.提取盈余公积					11,793,541.89		-11,793,541.89				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-53,640,000.00		-53,640,000.00		-53,640,000.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,839,478.33		417,910,155.98	-1,363,328.48	1,701,384,206.23		1,701,384,206.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,179,514.76		415,975,632.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,179,514.76		415,975,632.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,080,630.48		81,725,674.33
（一）净利润							90,806,304.81
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					9,080,630.48		-9,080,630.48
1.提取盈余公积					9,080,630.48		-9,080,630.48
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本期期末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			61,260,145.24		497,701,307.24
							1,790,959,352.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2012年度

项 目	上 期 金 额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			40,575,701.90		365,181,317.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			40,575,701.90		365,181,317.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,603,812.86		50,794,315.74
（一）净利润							116,038,128.60
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							116,038,128.60
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					11,603,812.86		-65,243,812.86
1.提取盈余公积					11,603,812.86		-11,603,812.86
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							-53,640,000.00
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本期期末余额	178,800,000.00	1,053,197,900.40			52,179,514.76		415,975,632.91
							1,700,153,048.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美盈森环保科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

深圳市美盈森环保科技股份有限公司(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, 公司设立时股本为 13,380.00 万股, 其中:自然人股东王海鹏持有 8,857.56 万股, 持股比例为 66.20%, 为公司的实际控制人;王治军、王丽等 23 名自然人股东持有 4,522.44 万股, 持股比例为 33.80%。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 4,500.00 万股, 每股发行价格为 25.36 元, 每股面值为 1 元, 发行后公司股本变更为 17,880.00 万元。2009 年 11 月 3 日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“美盈森”, 股票代码“002303”。股票发行后, 自然人股东王海鹏持有公司股票 8,857.56 万股, 持股比例为 49.54%, 为公司的实际控制人。上述变更已经深圳市工商行政管理局批准, 变更后情况如下:

企业法人营业执照注册号: 440306102876659

住所: 深圳市宝安区光明新陂头村美盈森厂区 A 栋

法定代表人: 王海鹏

注册资本: 人民币壹亿柒仟捌佰捌拾万元整

经营范围: 纸箱、木箱的生产及销售; 轻型环保包装制品、重型环保包装制品、包装材料、包装机械的技术开发及销售; 一体化包装方案的技术开发; 货物及技术进出口; 包装装潢印刷品、其他印刷品印刷; 从事普通货运。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则, 以及企业会计准则应

用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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、完整地反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编

制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 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折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中

所有者权益项目下单独列示。

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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、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（包括交易性金融负债和指定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。

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。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；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。

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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原

直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：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。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 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	
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
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

确定组合的依据	
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
确定组合的依据	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3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账款

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

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、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）存货可变现净值的确定依据及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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（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

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①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；

②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；

③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；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：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：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额, 如存在公平交易的协议价格, 则按照协议价格减去相关税费; 若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格, 按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类: 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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

资产负债表日, 本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

14. 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:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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、办公设备、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
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

17. 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，分别为：①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。②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）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）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：①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；②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。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

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

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

18. 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

20. 股份支付及权益工具

（1）股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

（2）以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

（3）权益工具的公允价值按照以下方法确定：

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（5）根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照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。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同收入

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（5）公司各产品的具体销售方式

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

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。公司财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。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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。

24. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当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，但不得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。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

本公司本期不存在会计政策变更的事项。

（2）主要会计估计变更说明

本期不存在会计估计变更的事项。

26. 前期会计差错更正

本公司本期不存在前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税减去进项税（其中：子公司按小规模纳税人计算）	17
营业税	销售收入（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

(二) 税收优惠及批文

根据国务院国发〔2007〕39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，以及财政部、国家税务总局有关政策规定，“自2008年1月1日起，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率的规定”，本公司2008-2012年执行的企业所得税率分别为18%、20%、22%、24%、25%。因此根据税法的相关规定，2012年应执行的企业所得税率为25%。2009年，公司被认定为国家级高新技术企业，有效期三年。依据企业所得税法的规定，2009-2011年，本公司实际执行的企业所得税率为15%。2012年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2012年9月12日取得证书，编号GF201244200525，有效期三年，故2012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”、“中山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”和“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“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。

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。

台湾子公司营利事业所得税率17%。

(三) 其他需说明事项

本公司其他税项按国家有关规定缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并范围发生变更的说明

本期合并范围没有发生变更。

3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司本期合并财务报表中包含两个境外全资子公司美盈森（香港）国际控股有限公司及台湾美盈森有限公司，因此在对该子公司的经营财务报表进行折算前，调整该子公司的会计期间和会计政策，使之与本公司的会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- (1). 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。
- (2). 利润表中的收入和费用项目，采用全年交易发生的即期汇率的平均汇率折算。
- (3). 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			384,332.58			119,476.11
其中：人民币			340,494.74			119,476.11
美 元	2,900.00	6.2855	18,227.95			
港 币	31,584.00	0.81085	25,609.89			
银行存款：			667,630,538.92			615,171,012.76
其中：人民币			521,182,958.78			566,661,393.79
美 元	19,840,404.98	6.2855	124,706,865.50	4,333,254.87	6.30090	27,303,405.60
港 币	26,132,923.62	0.81085	21,189,881.12	25,693,794.07	0.81070	20,829,958.85
欧 元	37,456.06	8.3176	311,544.52	12,472.57	8.16250	101,807.35
新台币	1,110,479.00	0.21548	239,289.00	1,318,627.00	0.20813	274,447.17
其他货币资金：			-			
合 计			668,014,871.50			615,290,488.87

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	6,875,062.39	2,610,185.35
商业承兑汇票		
合 计	6,875,062.39	2,610,185.35

(2) 期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，应收票据明细如下

出票单位	金额	号码/到期日	备注
广东美的暖通设备股份有限公司	100,000.00	21826821/2013.05.23	深圳
广州松下空调器有限公司	70,814.24	93401652/2013.05.20	深圳
广州松下空调器有限公司	156,365.11	93528650/2013.06.20	深圳
奇宏电子（深圳）有限公司	605,809.50	24585186/2013.06.21	深圳
奇宏电子（深圳）有限公司	472,465.47	24580906/2013.05.26	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	199,500.00	005009446/2013.01.24	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	248,538.32	005306973/2013.02.22	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	228,856.40	005642614/2013.03.22	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	200,000.00	005926412/2013.04.24	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	267,419.73	006291404/2013.05.23	深圳
青岛海尔零部件采购有限公司	265,448.90	006706705/2013.06.24	深圳
深圳兴奇宏科技有限公司	477,940.54	24585288/2013.06.27	深圳
深圳兴奇宏科技有限公司	507,125.82	24580959/2013.05.29	深圳
华润雪花啤酒（常州）有限公司	384,043.72	21876146/2013.02.21	苏州
华润雪花啤酒（江苏）有限公司	682,823.08	93146394/2013.01.17	苏州
华润雪花啤酒（江苏）有限公司	407,693.46	93146520/2013.01.31	苏州
华润雪花啤酒（江苏）有限公司	206,353.80	93146587/2013.02.14	苏州
华润雪花啤酒（江苏）有限公司	379,598.66	93146609/2013.02.28	苏州
华润雪花啤酒（江苏）有限公司	314,265.64	93146929/2013.03.19	苏州
江苏盛虹科技股份有限公司	100,000.00	21752479/2013.01.13	苏州
上海奔腾电工有限公司	100,000.00	21861064/2013.03.19	苏州
上海奔腾电工有限公司	100,000.00	20283185/2013.06.26	苏州
上海崇正电子技术有限公司	100,000.00	23195191/2013.05.29	苏州
上海崇正电子技术有限公司	200,000.00	23195168/2013.05.29	苏州
云南白药集团无锡药业有限公司	100,000.00	22208926/2013.04.12	苏州
合计	6,875,062.39		

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东美的暖通设备股份有限公司	2012.09.27	2013.03.27	1,700,000.00	背书广东理文
东莞市粤发蜂窝纸品有限公司	2012.08.09	2013.02.06	1,000,000.00	背书世纪阳光
奇宏电子(深圳)有限公司	2012.10.24	2013.04.23	815,250.51	背书广东理文
东莞市粤发蜂窝纸品有限公司	2012.08.24	2013.02.20	800,000.00	背书鼎丰纸业
广东美的暖通设备股份有限公司	2012.08.27	2013.02.27	650,000.00	背书联兴造纸

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	311,253,021.07	100.00	15,562,651.06	5.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	311,253,021.07	100.00	15,562,651.06	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	311,253,021.07	100.00	15,562,651.06	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	252,359,519.07	100.00	12,617,975.94	5.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	252,359,519.07	100.00	12,617,975.94	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	252,359,519.07	100.00	12,617,975.94	5.00

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	311,253,021.07	100.00	15,562,651.06	252,359,519.07	100.00	12,617,975.94
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上						
合 计	311,253,021.07	100.00	15,562,651.06	252,359,519.07	100.00	12,617,975.94

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回应收账款的情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	供销关系	42,822,939.50	1 年以内	13.76
客户 B	供销关系	36,645,848.06	1 年以内	11.77
客户 C	供销关系	18,688,252.39	1 年以内	6.00
客户 D	供销关系	18,568,167.67	1 年以内	5.97
客户 E	供销关系	16,313,113.55	1 年以内	5.24
合 计		133,038,321.17		42.74

(6) 截止 2012 年 12 月 31 日，无终止确认的应收账款

(7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港币	737,700.50	0.81085	598,164.45	1,932,478.46	0.8107	1,566,660.30
美元	21,576,763.30	6.2855	135,620,745.73	13,578,590.16	6.3009	85,556,042.02
欧元	12,487.57	8.3176	103,866.61	12,487.57	8.1625	101,929.79
新台币	13,013,797.50	0.21548	2,804,213.09	655,710.00	0.2081	136,453.25
合 计			139,126,989.88			87,361,085.36

注：应收关联方款项余额具体详见“会计报表附注、六. 关联方及关联交易”。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,992,919.90	37.98	17,373,102.25	30.62
1 至 2 年	6,069,250.00	38.47	39,362,185.00	69.38
2 至 3 年	3,715,000.00	23.55		
3 年以上				
合 计	15,777,169.90	100	56,735,287.25	100

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，主要是预付土地款和设备款。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
江西亚华建筑工程有限公司	建筑商	3,760,177.37	23.83	2012.01	未结算工程款
广东省东莞市财政局桥头分局	政 企	3,365,000.00	21.33	2010.11	土地未交付
崇州市工业集中发展区管理委员会	政 企	3,000,000.00	19.01	2011.04	土地交易保证金
湖北省葛店经济技术开发区财政金融局	政 企	2,000,000.00	12.68	2011.01	土地交易保证金
深圳市论衡信息技术有限公司	供应商	825,600.00	5.23	2011.05	未结算信息工程款
合 计		12,950,777.37	82.09		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港 币						
美元	207.47	6.2855	1,304.05	248,472.36	6.3009	1,565,599.49
合 计	207.47	6.2855	1,304.05	248,472.36	6.3009	1,565,599.49

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	6,469,999.29	100		
组合小计	6,469,999.29	100		
3. 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	6,469,999.29	100		

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	6,780,469.86	100		
组合小计	6,780,469.86	100		
3. 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	6,780,469.86	100		

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上						
合 计						

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
吴江市建筑安装管理处	800,000.00	民工工资保证金
江西亚华建筑工程有限公司	685,050.00	新墙材与散装水泥专项基金保证金
苏州工业园区人民法院	500,000.00	诉讼保全担保金
合 计	1,985,050.00	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吴江市建筑安装管理处	政企关系	800,000.00	2-3 年	12.36
江西亚华建筑工程有限公司	业 务	685,050.00	2-3 年	10.59
苏州工业园区人民法院	政企关系	500,000.00	1 年以内	7.73
中华人民共和国吴江海关	政企关系	398,000.00	1-2 年	6.15
中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	业 务	253,600.00	1-2 年	3.92
合 计		2,636,650.00		40.75

(7) 截止 2012 年 12 月 31 日无终止确认的其他应收款项情况

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	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	92,031,284.42		92,031,284.42	76,580,777.27		76,580,777.27
在产品	12,469,279.28		12,469,279.28	14,933,011.94		14,933,011.94
库存商品	64,718,354.98		64,718,354.98	55,146,315.30		55,146,315.30
包装物及低值易耗品				12,018.91		12,018.91
合 计	169,218,918.68		169,218,918.68	146,672,123.42		146,672,123.42

注：期末本公司存货不存在借款费用资本化金额及减值情况。

7. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		6,797,379.02		6,797,379.02
房屋建筑物		6,797,379.02		6,797,379.02
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		132,648.73		132,648.73
房屋建筑物		132,648.73		132,648.73
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计				6,664,730.29
房屋建筑物				6,664,730.29
土地使用权				

注：本期增加的投资性房地产主要是重庆子公司以自有房产和仓库及卸货台对外出租。本期投资性房地产折旧金额为132,648.73 元

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	660,400,860.94	206,774,664.27	24,887,442.79	842,288,082.42
房屋及建筑物	257,132,429.55	116,013,653.59	8,500,182.75	364,645,900.39
机器设备	354,558,370.64	76,283,484.78	13,829,400.57	417,012,454.85
运输设备	24,635,018.61	2,841,878.51		27,476,897.12
其他设备	24,075,042.14	11,635,647.39	2,557,859.47	33,152,830.06
二、累计折旧合计	67,912,972.62	46,805,770.26	5,386,870.51	109,331,872.37
房屋及建筑物	8,347,713.22	11,363,266.17	168,599.92	19,542,379.47
机器设备	43,906,764.14	26,200,381.56	4,475,323.87	65,631,821.83
运输设备	10,441,283.85	3,843,054.59		14,284,338.44
其他设备	5,217,211.41	5,399,067.94	742,946.72	9,873,332.63
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	592,487,888.32			732,956,210.05
房屋及建筑物	248,784,716.33			345,103,520.92
机器设备	310,651,606.50			351,380,633.02
运输设备	14,193,734.76			13,192,558.68
其他设备	18,857,830.73			23,279,497.43

注：①、本期折旧额为 46,805,770.26 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 182,494,659.29 元。

②、期末不存在固定资产减值情况。

③、本公司的固定资产主要生产设备及房屋建筑物，使用情况良好。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保轻型包装生产线技术改造	238,000.00		238,000.00			
环保包装生产建设项目	27,887,250.50		27,887,250.50	186,043,740.43		186,043,740.43
合 计	28,125,250.50		28,125,250.50	186,043,740.43		186,043,740.43

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保包装生产建设项目(东莞基地)	42,059.37	45,484,970.20	19,776,701.18	54,539,363.21	1,958,907.38	8,763,400.79
环保包装生产建设项目(重庆基地)	28,000.00	125,074,899.38	4,423,926.84	112,056,421.33	118,555.18	17,323,849.71
环保包装生产建设项目(苏州基地)	29,781.14	13,983,870.85	1,915,003.90	15,898,874.75		-
合计		184,543,740.43	26,115,631.92	182,494,659.29	2,077,462.56	26,087,250.50

续上表

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
91.87%	已投产	0.00	0.00	0%	募股资金
94.15%	已投产	0.00	0.00	0%	募股资金
92.67%	已投产	0.00	0.00	0%	募股资金

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
—	—			—	—

注：期末在建工程无计提减值准备的情况

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	150,186,391.34	81,951,274.36		232,137,665.70
办公软件	2,013,743.64	164,884.60		2,178,628.24
土地使用权	148,172,647.70	81,786,389.76		229,959,037.46
二、累计摊销额合计	6,786,663.87	4,014,795.73		10,801,459.60
办公软件	251,365.72	427,625.89		678,991.61
土地使用权	6,535,298.15	3,587,169.84		10,122,467.99
三、无形资产账面净值合计	143,399,727.47			221,336,206.10
办公软件	1,762,377.92			1,499,636.63
土地使用权	141,637,349.55			219,836,569.47
四、减值准备合计				
办公软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	143,399,727.47			221,336,206.10
办公软件	1,762,377.92			1,499,636.63
土地使用权	141,637,349.55			219,836,569.47

注：本期新增土地主要是子公司重庆市美盈森环保包装工程有限公司取得了土地使用权，取得日期为 2012 年 10 月 12 日。期末无形资产不存在减值情况。

11. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
办公场所装修费、绿化工程、景观湖等	4,613,548.13	6,495,716.69	1,601,511.48		9,507,753.34
合 计	4,613,548.13	6,495,716.69	1,601,511.48		9,507,753.34

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	2,979,094.44	2,271,310.28
其他应收款坏账准备		
固定资产减值准备		
职工教育经费		
小 计	2,979,094.44	2,271,310.28

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	15,562,651.06	12,617,975.94
其他应收款坏账准备		
固定资产减值准备		
职工教育经费		
合 计	15,562,651.06	12,617,975.94

13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,617,975.94	4,655,835.68	1,711,160.56		15,562,651.06
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
合 计	12,617,975.94	4,655,835.68	1,711,160.56		15,562,651.06

14. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,792,989.90	114,286,069.58
商业承兑汇票		
合 计	141,792,989.90	114,286,069.58

注：(1) 应付票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末上述应付票据最迟在 2013 年 04 月 01 日前到期。

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	164,313,133.16	74.68	189,142,963.71	88.10
1 至 2 年	27,672,688.76	12.58	10,448,798.07	4.87
2 至 3 年	14,169,063.31	6.44	15,040,335.09	7.01
3 年以上	13,853,283.14	6.30	52,971.00	0.02
合 计	220,008,168.37	100.00	214,685,067.87	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

(3) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港元	19,866,187.60	0.81085	16,108,498.22	3,365,074.72	0.8107	2,728,066.08
美元	1,110,126.94	6.2855	6,977,702.88	2,517,709.22	6.3009	15,863,834.02
欧元	55,000.00	8.3176	457,468.00	420,000.00	8.1625	3,428,250.00
新台币	12,179,559.00	0.21548	2,624,484.14	798,827.00	0.2081	166,260.67
合 计			26,168,153.24			22,186,410.77

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,275,514.28	100	1,691,519.56	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,275,514.28	100	1,691,519.56	100

(2) 预收款项中预收无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港 币	670,183.50	0.81085	543,418.29	1,003,681.07	0.8107	813,684.23
美 元	61,582.92	6.2855	387,079.46	40,763.64	6.3009	256,847.66
合 计			930,497.75			1,070,531.89

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,309,595.80	98,593,234.34	100,235,957.38	4,666,872.76
二、职工福利费	22,820.70	2,680,854.81	2,680,937.20	22,738.31
三、社会保险费	6,485.60	7,741,692.37	7,746,353.56	1,824.41
1. 医疗保险费		1,051,918.10	1,051,918.10	
2. 基本养老保险费	6,485.60	5,558,389.49	5,563,050.68	1,824.41
3. 失业保险费		428,373.15	428,373.15	
4. 工伤保险费		392,645.62	392,645.62	
5. 生育保险费		87,293.61	87,293.61	
6. 残疾人就业保障金		189,753.63	189,753.63	
7. 团体意外险		33,318.77	33,318.77	
四、工会经费和职工教育经费		212,968.87	212,968.87	
五、住房公积金		1,371,777.90	1,371,777.90	
合 计	6,338,902.10	110,600,528.29	112,247,994.91	4,691,435.48

注：本期公司无拖欠职工工资的情况，期末余额为核算的当月应付工资金额，并于下月发放。

18. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
1. 增值税	-38,443,322.43	-51,102,434.76
2. 企业所得税	9,277,891.93	4,581,790.66
3. 个人所得税	10,243,931.26	2,163,766.57
4. 教育费附加	133,747.37	112,269.18
5. 城市维护建设税	186,691.23	157,176.87
6. 堤围防护费	26,378.75	26,688.67

税 种	年末余额	年初余额
7. 其他税费	574,411.83	-2,898,025.13
合 计	-18,000,270.06	-46,958,767.94

注：期末增值税余额较期初变动较大，主要是前期留抵的固定资产的进项税在本期抵扣所致。期末个人所得税余额较期初变动较大，主要是代扣的个人所得税尚未缴纳所致

19.其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,202,089.32	95.91%	5,219,315.11	100
1 至 2 年	51,271.00	4.09%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,253,360.32	100	5,219,315.11	100

(2) 其他应付款中含香港子公司欠付王治军借款港币 120, 384. 71 元。

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
远成集团重庆物流有限公司	227,428.00	租赁押金
合 计	227,428.00	—

20. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

(2) 计入递延收益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
1.市级技术中心项目资助	3,000,000.00	
2. 投资项目发展专项资金	1,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

21. 股本

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,800,000.00						178,800,000.00
其中：有限售条件股份	134,024,655				-45,261,750	-45,261,750	88,762,905
无限售条件股份	44,775,345				45,261,750	45,261,750	90,037,095

22. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,053,197,900.40			1,053,197,900.40
其他资本公积				
合 计	1,053,197,900.40			1,053,197,900.40

23. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	52,839,478.33	9,080,630.48		61,920,108.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	52,839,478.33	9,080,630.48		61,920,108.81

24. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	417,910,155.98	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	417,910,155.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,191,947.89	
减：提取法定盈余公积	9,080,630.48	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	417,910,155.98	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	417,910,155.98	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	516,021,473.39	

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,024,476,264.17	834,505,979.09
其他业务收入	9,024,295.82	5,602,809.54
营业收入合计	1,033,500,559.99	840,108,788.63

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	746,788,047.49	574,487,121.88
其他业务成本	164,376.90	
营业成本合计	746,952,424.39	574,487,121.88

（3）主营业务按产品分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、轻型包装产品	680,481,130.22	503,174,948.28	438,040,206.61	317,205,424.41
二、重型包装产品	117,671,156.73	71,588,497.39	191,674,616.92	114,982,475.86
三、第三方采购	207,988,761.24	155,275,231.34	200,231,312.13	138,703,951.50
四、标签/EPE	18,335,215.98	16,749,370.48	4,559,843.43	3,595,270.11

（4）主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、国内销售	636,669,195.80	463,182,501.66	561,002,120.99	379,301,654.25
二、出口销售	387,807,068.37	283,605,545.83	273,503,858.10	195,185,467.63
合 计	1,024,476,264.17	746,788,047.49	834,505,979.09	574,487,121.88

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	397,703,965.24	38.49

26. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,849,013.62	1,226,023.58
教育费附加	1,325,442.75	885,824.08
其他	53,278.05	
合 计	3,227,734.42	2,111,847.66

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	820,170.39	861,196.07
旅差费	1,177,055.75	3,109,036.02
交际应酬费	4,233,681.70	5,549,519.45
销售人员工资	17,474,077.50	25,116,286.09
销售人员社保	1,065,963.10	1,341,624.05
销售人员福利费	255,050.47	651,042.26
运输费用	32,100,233.89	32,281,282.40
其他费用	1,549,123.31	640,674.54
汽车费用	3,544,967.59	2,792,569.99
报关费	1,170,460.61	600,225.65
折旧费	1,046,927.17	930,381.84
通讯费	41,745.72	254,413.05
租金及管理费	6,348,578.62	9,713,745.77
业务宣传费	133,600.00	70,485.00
包装费	1,675.38	550.00
VMT 服务费	513,349.73	371,260.06
维修费	1,400.00	1,110.00
佣金	616,606.34	1,387,238.95
合 计	72,094,667.27	85,672,641.19

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,694,559.90	2,302,650.05
差旅费	1,734,189.13	1,992,466.93
招待费	1,447,870.62	1,324,869.77
管理人员工资	24,478,616.59	28,898,161.10
管理人员社保	1,631,692.27	1,441,691.17
管理人员福利费	1,886,438.99	1,993,833.68
工会费用	107,256.01	188,250.80
其他支出	5,487,008.77	3,643,668.05
汽车费用	3,151,207.21	3,274,463.79
电话费	1,876,840.87	1,648,657.06
租金及管理费	1,724,427.34	1,940,987.82
管理费列支的税金	6,641,343.15	3,077,836.53
低值易耗品	448,823.38	665,013.45
折旧费	11,394,490.03	4,169,057.28
研发支出	18,309,897.24	21,870,112.68
水电费	2,482,611.62	1,597,258.06
财产保险费	796,204.54	702,337.54
无形资产摊销	4,014,795.73	2,419,078.72
证券费	37,667.00	63,724.04
维修费	219,184.20	149,700.16
培训费	106,212.86	202,194.67
行业协会费	184,000.00	107,743.00
董事会费用	394,522.00	356,912.00
咨询顾问费	1,481,913.00	824,897.62
长期待摊费用摊销	767,402.47	2,948,903.46
海关费用	0.00	14,244.00
环境绿化费	433,081.60	31,172.00
合 计	92,932,256.52	87,849,885.43

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10.72	192,227.78
减：利息收入	15,460,235.09	22,097,672.95
汇兑损失	1,227,079.15	3,120,035.79
减：汇兑收入		
手续费	366,775.43	424,999.10

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
合 计	-13,866,369.79	-18,360,410.28

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,943,655.47	2,033,641.89
存货跌价损失		
合 计	2,943,655.47	2,033,641.89

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
捐赠利得				
政府补助	2,198,796.00	2,198,796.00	19,775,716.00	19,775,716.00
其他	303,878.69	303,878.69	394,651.38	394,651.38
合 计	2,502,674.69	2,502,674.69	20,170,367.38	20,170,367.38

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
1、引进重大及关键投资项目（内资）奖励资金	300,000.00	1,300,000.00	
2、包装产业研究与开发资金	650,000.00	2,873,950.00	
3、知识产权资助补贴	220,000.00	217,400.00	
4、纳税先进奖金		10,000.00	
5、高新技术企业补助		1,364,441.00	
6、中小企业发展扶持资金	78,796.00	9,734,045.00	
7、清洁生产补助	50,000.00	50,000.00	
8、鹏城减废和质量进步奖励	120,000.00	20,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
9.研发资助/技能培训	780,000.00	4,205,880.00	
合 计	2,198,796.00	19,775,716.00	

32. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失	2,087,742.77	2,087,742.77		
2、捐赠支出	105,000.00	105,000.00	395,000.00	395,000.00
3、其他	93,813.14	93,813.14	202,103.54	202,103.54
合 计	2,286,555.91	2,286,555.91	597,103.54	597,103.54

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期应交所得税	22,947,967.08	20,594,581.06
递延所得税费用	-707,604.48	-628,846.57
合 计	22,240,362.60	19,965,734.49

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	107,191,947.89	105,921,590.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	107,152,521.76	90,736,976.10
期初股份总数	S0	178,800,000.00	178,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	178,800,000.00	178,800,000.00
基本每股收益(I)		0.5995	0.5924

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
基本每股收益(II)		0.5993	0.5075

基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	6,198,796.00	19,775,716.00
利息收入	15,411,198.47	22,108,762.11
其他	3,298,739.78	4,248.06
租赁收入	954,092.52	
代扣未缴个税	10,000,000.00	
合 计	35,862,826.77	41,888,726.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
招待费差旅费办公费	9,200,413.72	12,517,663.78
汽车费用	6,371,735.13	4,203,159.11
海关费用	1,125,864.95	501,723.03
电话费	1,569,917.85	1,754,734.76
修理费	710,429.79	1,022,405.80
财产保险费	825,824.14	678,375.98
经营租赁及仓储管理等支出	8,084,697.28	16,880,672.08
咨询及会务等	1,758,423.30	593,571.80
其他	17,515,822.60	17,092,173.11
公司内部员工借支	1,858,745.49	1,915,589.13

项 目	本期金额	上期金额
合 计	49,021,874.25	57,160,068.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
验资利息		44,387.41
合 计		44,387.41

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
分红派息手续费		37,324.04
合 计		37,324.04

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,191,947.89	105,921,590.21
加：资产减值准备	2,943,655.47	2,033,641.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,084,183.74	18,717,484.07
无形资产摊销	4,014,795.73	2,419,078.72
长期待摊费用摊销	1,552,474.86	1,056,312.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,022,892.36	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,850.42	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,227,079.15	3,311,503.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-707,604.48	-628,846.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,546,795.26	-84,444,657.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,825,965.38	89,574,378.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	122,450,654.46	-102,743,423.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,472,168.96	35,217,061.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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	668,014,871.50	615,290,488.87
减：现金的年初余额	615,290,488.87	1,090,994,158.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,724,382.63	-475,703,669.26

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	668,014,871.50	615,290,488.87
其中：库存现金	384,332.58	119,476.11
可随时用于支付的银行存款	667,630,538.92	615,171,012.76
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	668,014,871.50	615,290,488.87

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司或实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
王海鹏	自然人股东	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	49.71	49.71	王海鹏	不适用

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	全资子公司	有限公司	中国重庆市	王海鹏	包装	280,000,000.00	100.00	100.00	
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国东莞市	王治军	软件及产品标识	20,000,000.00	100.00	100.00	
东莞市美盈森环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国东莞市	王海鹏	包装	425,002,500.00	100.00	100.00	
苏州美盈森环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国吴江市	王海鹏	包装	298,311,400.00	100.00	100.00	

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
美盈森(香港)国际控股有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	王海鹏	贸易	19,976,735.35	100.00	100.00	
中山市美盈森环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国中山市	王海鹏	包装	10,000,000.00	100.00	100.00	
成都市美盈森环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国崇州市	王海鹏	包装	20,000,000.00	100.00	100.00	
武汉市美盈森环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国鄂州市	王海鹏	包装	20,000,000.00	100.00	100.00	
台湾美盈森有限公司	全资子公司	有限公司	中国台湾	王治军	贸易	245,739.00	100.00	100.00	

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受劳务的关联交易

本期无向关联方采购商品和接受劳务事项。

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

本期无向关联方出售商品和提供劳务交易。

(3) 关联担保情况

本期无关联方担保情况。

(4) 关联方应收应付

本期无关联方应收应付事项。

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日本公司无重大对外财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项的说明

根据本公司 2013 年 03 月 28 日董事会关于 2012 年利润分配预案：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

十、其他重要事项

截止 2012 年 12 月 31 日本公司无其他重要的事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	138,842,112.08	99.70	6,942,105.60	5.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	414,447.98	0.30		
组合小计	139,256,560.06	100.00	6,942,105.60	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	139,256,560.06	100.00	6,942,105.60	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	173,065,323.27	100.00	8,653,266.16	5.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	173,065,323.27	100.00	8,653,266.16	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	173,065,323.27	100.00	8,653,266.16	5.00

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	139,256,560.06	100.00	6,942,105.60	5.00

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 年以上				
合 计	139,256,560.06	100.00	6,942,105.60	5.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	173,065,323.27	100.00	8,653,266.16	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 年以上				
合 计	173,065,323.27	100.00	8,653,266.16	5.00

注：年末余额包含不计提坏账准备的内部交易金额 414, 447. 98 元

(3) 本期无收回或转回的应收账款情况

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	供销关系	26,653,675.92	1 年以内	19.14
客户二	供销关系	18,688,252.39	1 年以内	13.42
客户三	供销关系	18,568,167.67	1 年以内	13.33
客户四	供销关系	9,671,442.28	1 年以内	6.95
客户五	供销关系	9,659,895.44	1 年以内	6.94
合 计		83,241,433.70		59.78

(6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
港 币	325,507.37	0.81085	263,937.65
美 元	5,945,246.13	6.2855	37,368,844.56
欧 元	12,487.57	8.3176	103,866.61
合 计			37,736,648.82

外币名称	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
港 币	79,807.57	0.8107	64,700.01
美 元	8,523,858.34	6.3009	53,707,979.00
欧 元	12,487.57	8.1625	101,929.79
合 计			53,874,608.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	211,471,525.10	100.00		
组合小计	211,471,525.10	100.00		
3. 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	211,471,525.10	100.00		

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	180,756,540.43	100.00		
组合小计	180,756,540.43	100.00		
3. 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	180,756,540.43	100.00		

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	211,471,525.10	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 年以上				
合 计	211,471,525.10	100.00		

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	180,756,540.43	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 年以上				
合 计	180,756,540.43	100.00		

(3) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
东莞市美盈森环保科技有限公司	96,624,206.22	母子公司往来
苏州美盈森环保科技有限公司	44,374,553.35	母子公司往来
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	37,978,827.91	母子公司往来
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	20,058,268.93	母子公司往来
中山市美盈森环保科技有限公司	9,092,873.63	母子公司往来
合 计	208,128,730.04	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
东莞市美盈森环保科技有限公司	母子公司	96,624,206.22	1-2 年内	45.69
苏州美盈森环保科技有限公司	母子公司	44,374,553.35	1-2 年内	20.98
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	母子公司	37,978,827.91	2-3 年内	17.96
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	母子公司	20,058,268.93	2-3 年内	9.49
中山市美盈森环保科技有限公司	母子公司	9,092,873.63	1-2 年内	4.30
合 计		208,128,730.04		98.42

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	成本法	280,000,000.00	200,000,000.00	80,000,000.00	280,000,000.00
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
东莞市美盈森环保科技有限公司	成本法	425,002,500.00	425,002,500.00		425,002,500.00
苏州美盈森环保科技有限公司	成本法	298,311,400.00	250,500,000.00	47,811,400.00	298,311,400.00
美盈森(香港)国际控股有限公司	成本法	20,129,070.00	20,129,070.00		20,129,070.00
中山市美盈森环保科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
成都市美盈森环保科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
武汉市美盈森环保科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计		1,093,442,970.00	965,631,570.00	127,811,400.00	1,093,442,970.00

续

在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
---	---				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	460,006,548.34	630,027,191.40
其他业务收入	2,071,326.81	2,270,362.37
营业收入合计	462,077,875.15	632,297,553.77

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	291,306,103.16	405,002,356.34
其他业务成本	31,878.09	
营业成本合计	291,337,981.25	405,002,356.34

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、轻型包装产品	230,384,800.81	146,198,707.97	318,161,813.36	215,008,016.76
二、重型包装产品	117,671,156.73	71,588,497.39	191,674,616.92	114,982,475.86
三、第三方采购	111,950,590.80	73,518,897.80	120,190,761.12	75,011,863.72

合 计	460,006,548.34	291,306,103.16	630,027,191.40	405,002,356.34
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、国内销售	318,964,421.47	204,842,770.21	434,480,182.62	276,580,976.97
二、出口销售	141,042,126.87	86,463,332.95	195,547,008.78	128,421,379.37
合 计	460,006,548.34	291,306,103.16	630,027,191.40	405,002,356.34

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户合计	250,358,381.60	54.18

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,806,304.81	116,038,128.60
加：资产减值准备	-1,711,160.56	-1,170,476.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,385,653.60	13,762,927.82
无形资产摊销	918,904.67	687,798.48
长期待摊费用摊销	717,742.68	887,379.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,177,445.75	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	54,773.48	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	181,965.17	2,948,513.86
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	256,674.08	175,571.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,531,872.03	-1,422,898.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,300,921.40	-21,084,982.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,811,507.52	-37,619,879.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,207,746.79	73,202,081.68
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		

项 目	本期数	上期数
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	354,252,679.07	398,704,926.68
减：现金的年初余额	398,704,926.68	613,104,372.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,452,247.61	-214,399,446.16

十四、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	本年度金额	上年度金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(1)处置长期资产收入		
其中：固定资产清理收入		
长期股权投资转让收益		
小 计		
(2)处置长期资产支出		
其中：处理固定资产净损失	2,087,742.77	
股权转让损失		
小 计	2,087,742.77	
非流动资产处置损益净额	-2,087,742.77	
2.越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免；		
3.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,198,796.00	19,775,716.00
4.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
5.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
6.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
7.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
8.除上述各项之外的其他营业外收入和支出；		
(1)营业外收入		
其中：罚款收入		358,240.07
其他	303,878.69	36,411.31
小 计	303,878.69	394,651.38

项 目	本年度金额	上年度金额
(2)减：营业外支出：		
其中：捐赠及赞助支出	105,000.00	395,000.00
其他	93,813.14	202,103.54
小 计	198,813.14	597,103.54
营业外收支净额	105,065.55	-202,452.16
扣除所得税前非经常性损益合计	216,118.78	19,573,263.84
减：所得税影响金额	176,692.65	4,388,649.73
扣除所得税后非经常性损益合计	39,426.13	15,184,614.11
减：少数股东损益影响		
归属于母公司非经常性损益合计	39,426.13	15,184,614.11

2. 净资产收益率和每股收益

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

（1）本年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.5995	0.5995
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.5993	0.5993

（2）上年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.5924	0.5924
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.5075	0.5075

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
------	------	------	------	-------	----

预付款项	15,777,169.90	56,735,287.25	-40,958,117.35	-72.19	注 1
在建工程	28,125,250.50	186,043,740.43	-157,918,489.93	-84.88	注 2
无形资产	221,336,206.10	143,399,727.47	77,936,478.63	54.35	注 3
应交税费	-18,000,270.06	-46,958,767.94	28,958,497.88	61.67	注 4

注 1：预付款项期末余额比期初减少 40,958,117.35 元，减少比例 72.19%，主要系报告期内土地交付而使预付款转出以及设备保证金退回所致。

注 2：在建工程期末余额比期初减少 157,918,489.93 元，减少比例 84.88%，主要系报告期内公司募投项目完工结转固定资产所致。

注 3：无形资产期末余额比期初增长 77,936,478.63 元，增长比例 54.35%，主要系报告期内重庆子公司购置土地使用权所致。

注 4：应交税费期末余额比期初增长 28,958,497.88 元，增长比例 61.67%，主要系前期留抵的固定资产进项税在报告期内部分抵扣以及代扣的个人所得税尚未缴纳所致。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业成本	746,952,424.39	574,487,121.88	172,465,302.51	30.02	注 1
营业外收入	2,502,674.69	20,170,367.38	-17,667,692.69	-87.59	注 2

注 1：报告期营业成本较上年同期增长 172,465,302.51 元，增长比例 30.02%，主要系随收入增长而增加所致。

注 2：报告期营业外收入较上年同期减少了 17,667,692.69 元，减少比例 87.59%，主要系母、子公司获得的各项政府补贴减少所致。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

深圳市美盈森环保科技股份有限公司

2013 年 3 月 28 日