



報告書

REPORT

註冊會計師事務所 (註冊號碼: 800-820-3727)

上海成眾會計師事務所有限公司
Shanghai Chengzhong Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 上海南京路1201號1201室 郵編(P.C.): 200050
ADD: Room 1201 Chaoyi Building, 1201 Dingxi Road, Shanghai
電話(Tel.): 021-62113678 傳真(FAX): 021-62113680



上海公正會計師事務所有限公司

Shanghai Gong Zheng Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

沪公约(2018)第135号

上海普拉斯克塑料有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海普拉斯克塑料有限公司(以下简称公司)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则-基本准则和《企业会计制度》的规定编制,公允反映了上海普拉斯克塑料有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海普拉斯克塑料有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海普拉斯克塑料有限公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则-基本准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。在编制财务报表时,管理层负责评估上海普拉斯克塑料有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算上海普拉斯克塑料有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督上海普拉斯克塑料有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

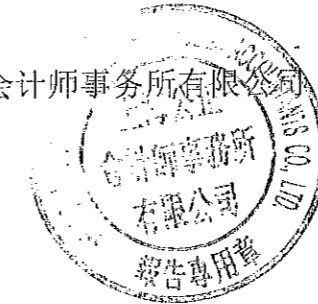
(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海普拉斯克塑料有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海普拉斯克塑料有限公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上海公正会计师事务所有限公司



中国注册会计师：费名琦



费名琦

中国注册会计师：王志强



王志强

中国 上海

二〇一八年一月十五日



资产负债表

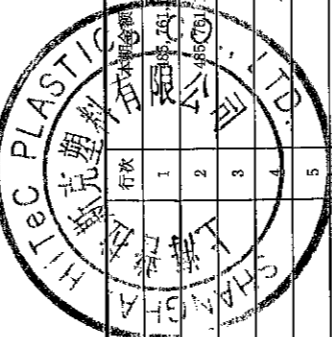
2017年12月31日

金额单位:元

项 目	年初余额	期末余额	行次
流动资产:			
货币资金	153,943,595.95		73
△结算备付金			74
△拆出资金			75
△应收票据及应收账款			76
△预付款项			77
△应收利息			78
△应收股利			79
△其他应收款	1,000,000.00	11,625,870.77	81
△存货	32,400,447.45	1,317,280.07	82
△划分为持有待售的资产	3,583,755.11		83
△其他流动资产			84
流动资产合计	145,267.76		88
非流动资产:			
△长期股权投资	1,031,739.74		89
△固定资产	80,509,085.63	1,239,586.23	90
△在建工程	52,338,396.14	1,289,586.26	91
△无形资产	24,216,933.49		92
△其他非流动资产			93
非流动资产合计	247,607,255.63	3,554,823.61	94
资产总计	392,874,853.58	3,558,377.18	95
流动负债:			
短期借款			96
△应付票据及应付账款			97
△预收款项			98
△应付职工薪酬			99
△应交税费			100
△其他应付款			101
△一年内到期的非流动负债			102
△其他流动负债			103
流动负债合计	73,700,657.68	16,344,853.97	104
非流动负债:			
长期借款	86,868,520.15		105
△应付债券			106
△长期应付款	57,229,308.03		107
△专项应付款			108
△预计负债			109
△递延所得税负债	57,229,328.03		110
△其他非流动负债	1,541,255.20		111
非流动负债合计	203,636,431.51		112
负债合计	277,337,089.19	16,344,853.97	113
所有者权益:			
实收资本(股本)	145,351,785.33		114
资本公积	94,035,835.16		115
盈余公积	51,215,860.22		116
未分配利润	51,315,960.22		117
其他权益工具	7,041,854.13		118
其中: 专项储备			119
其他权益工具			120
所有者权益合计	315,937,764.39	315,937,764.39	121
负债和所有者权益总计	392,874,853.58	3,558,377.18	122

注: 表中项目为合并财务报表项目, 如△项目为合并报表项目, 带*为外商投资企业

编制单位：上海普拉斯克塑料有限公司



利润表

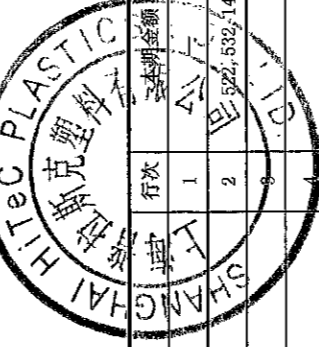
2017年度

财务口径
金额单位：元

项 目	行次	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	476,220,864.40	非货币性资产交换利得	34		
其中：营业收入	2	476,220,864.40	政府补助	35	2,039,800.00	1,164,800.00
△利息收入	3		债务重组利得	36		
△已赚保费	4		减：营业外支出	37	11,325.79	1,028,016.11
△手续费及佣金收入	5		其中：非流动资产处置损失	38	11,325.79	954,816.11
二、营业总成本	6	409,812,466.14	非货币性资产交换损失	39		
其中：营业成本	7	377,303,719.10	债务重组损失	40		
△利息支出	8		四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	77,981,584.26	93,701,565.73
△手续费及佣金支出	9		减：所得税费用	42	19,462,079.42	23,625,750.90
△税金	10		五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	58,519,504.84	70,075,814.83
△赔付支出净额	11		归属于母公司所有者的净利润	44	58,519,504.84	70,075,814.83
△提取保险合同准备金净额	12		*少数股东损益	45		
△保单红利支出	13		持续经营损益	46	58,519,504.84	70,075,814.83
△分拆费用	14		终止经营损益	47		
六、其他综合收益的税后净额	15	67,791.47	六、其他综合收益的税后净额	48		
销售费用	16	13,376,917.55	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49		
管理费用	17	14,013,062.67	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
其中：研究与开发费	18		1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
党建工作经费	19		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	52		
财务费用	20	-5,364,860.71	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	53		
其中：利息支出	21		1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	54		
利息收入	22	696,091.02	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	5,449,895.05	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
资产减值损失	24		4.现金流量套期损益的有效部分	57		
其他	25		5.外币财务报表折算差额	58		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59		
投资收益（损失以“-”号填列）	27		七、综合收益总额	60	58,519,504.84	70,075,814.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28		归属于母公司所有者的综合收益总额	61	58,519,504.84	70,075,814.83
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29		*归属于少数股东的综合收益总额	62		
其他收益	30		八、每股收益：	63		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	75,948,640.95	基本每股收益	64		
加：营业外收入	32	2,044,269.10	稀释每股收益	65		
其中：非流动资产处置利得	33			66		

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△附体项目为金融企业专用。

10/10



现金流量表

2017年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	行次	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	522,532,148.91	—	30	1,120.00	254,887.23
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	514,806,617.74		31		
△向中央银行借款净增加额	3			32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			33	1,120.00	254,887.23
△收到原保险合同保费取得的现金	5			34	8,150,750.03	4,296,886.17
△收到再保险业务现金净额	6			35		
△收到其他与经营活动有关的现金	7			36		
△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	8			37		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			38		
△拆入资金净增加额	10			39	8,150,750.03	4,296,886.17
△回购业务资金净增加额	11			40	-8,149,630.03	-4,041,998.94
收到的税费返还	12			41	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	13	479,829.20	2,229,631.95	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	636,031.02	480,351.44	43		
经营活动现金流入小计	15	523,648,009.13	517,516,601.13	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	387,593,621.24	370,996,181.10	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			49	28,000,000.00	26,000,000.00
△支付保单红利的现金	21			50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	20,546,310.27	19,214,251.84	51		
支付的各项税费	23	37,585,897.64	21,808,885.50	52	28,000,000.00	26,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	29,664,750.78	30,846,877.63	53	-28,000,000.00	-26,000,000.00
经营活动现金流出小计	25	475,390,579.93	442,866,196.08	54	-5,449,895.05	5,429,163.80
经营活动产生的现金流量净额	26	48,257,429.20	74,650,405.06	55	6,657,904.12	50,037,559.92
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	27	—	—	56	135,943,595.95	85,906,026.04
取得投资收益收到的现金	28			57	142,601,500.07	135,943,595.95
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	29			58		
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						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金						
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						
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						
取得借款所收到的现金						
△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						
偿还债务所支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金						
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						
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						
加：期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

注：加△指项目为金融类企业专用。

日期



所有者权益变动表 (一)

2017年度

企财04表

金额单位: 元

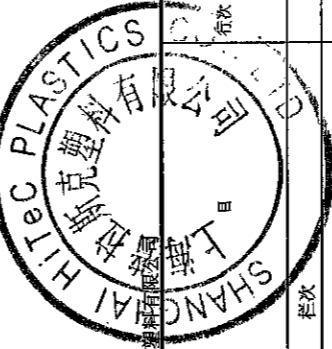
编制单位: 上海普拉斯克塑料有限公司

本 年 金 额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	73,472,572.94						27,982,870.41		166,746,355.99		268,201,799.34		268,201,799.34
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	73,472,572.94						27,982,870.41		166,746,355.99		268,201,799.34		268,201,799.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,851,950.48		24,667,554.36		30,519,504.84		30,519,504.84
(一) 综合收益总额							5,851,950.48		24,667,554.36		30,519,504.84		30,519,504.84
(二) 所有者投入和减少资本									58,519,504.84		58,519,504.84		58,519,504.84
1. 所有者投入普通股													
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) 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							5,851,950.48		-33,851,950.48		-28,000,000.00		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积							5,851,950.48		-5,851,950.48				
其中: 法定公积金							5,851,950.48		-5,851,950.48				
任意公积金													
2. 储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股本)的分配									-28,000,000.00		-28,000,000.00		-28,000,000.00
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、本年年末余额	73,472,572.94						33,834,820.89		191,413,910.35		298,721,304.18		298,721,304.18

注: 加△指项目为金融类企业专用。

2017年度



所有者权益变动表 (二)

2017年度

编制单位: 上海普利特塑料有限责任公司 金额单位: 元

项 目	上 年 金 额											
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
行次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额						20,975,288.93		129,678,122.64		224,125,984.51		224,125,984.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额						20,975,288.93		129,678,122.64		224,125,984.51		224,125,984.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,007,581.48		37,068,233.35		44,075,814.83		44,075,814.83
(一) 综合收益总额								70,075,814.83		70,075,814.83		70,075,814.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
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) 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						7,007,581.48		-33,007,581.48		-26,000,000.00		-26,000,000.00
其中: 法定公积金						7,007,581.48		-7,007,581.48				
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
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、本年年末余额						27,982,870.41		166,746,355.99		268,201,799.34		268,201,799.34

注:加△项目为金融类企业专用。

上海普拉斯克塑料有限公司

2017 年财务报表附注

一、企业基本情况

(一) 本公司注册地址奉贤区环城北路 309 号, 由塞浦路斯 P.K 远东公司、上海三花薄膜厂(后更名为上海新三花薄膜有限公司)、上海轻工业对外经济技术合作有限公司共同出资组成, 注册资本欧元壹仟万元。工商行政管理机关为上海市工商行政管理局, 财税管理机关为上海市税务局奉贤分局。本公司于 2001 年 3 月 23 日经上海市人民政府批准, 领取了批准证书, 并于 2001 年 3 月 29 日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企合沪字第 028388 号中华人民共和国企业法人营业执照。2017 年 2 月 13 日换发统一社会信用代码为 91310000607428230D 的营业执照。

(二) 本公司的经营范围生产农用温室和其他用途的多功能薄膜、土工膜、管、母料, 销售公司自产产品。

(三) 母公司名称为塞浦路斯 P.K 远东公司

(四) 本公司经营期限为 50 年。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则-基本准则》和《企业会计制度》和其他各项相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则-基本准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则-基本准则》和企业会计制度及有关财务会计制度的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

公司采用公历年度为会计年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三) 计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及随时可用于支付的银行存款, 其他货币资金。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(期限短指从购买日起3个月内到期)。

(五) 应收款项

公司在年度资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，包括：应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据、长期应收款等，但不包括应收内部往来，押金，备用金。贷款应收利息发生减值的，也通过坏账准备核算。

1、对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

预计未来现金流量现值，按照应收款项的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。对于浮动利率应收款项，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

2、对于单项金额非重大且信用风险组合较大的应收款项，按扣除预计可收回金额的余额计提坏账准备。

该类应收款项主要包括：

- (1) 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的；
- (2) 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡。
- (3) 债务人逾期3年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- (4) 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；
- (5) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；
- (6) 国际政治经济因素导致无法收回的

(六) 存货

存货，是公司在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、包装物，低值易耗品、委托加工物资等。

存货在取得时按实际成本入账，发出采用实际成本进行核算，低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。存货采用永续盘存制。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或管理层根据当时市场情况做出的估计而确定。

(七) 待摊费用（其他流动资产）

待摊费用包括预计受益期在一年内（跨期）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后的净额列示。

(八) 固定资产

固定资产指为提供劳务、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。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

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年限内计提。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并依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率
房屋、建筑物	20	10%
机器设备	10	0%、10%
运输工具	5	0%、10%
其他设备	5	0%、10%
土地使用权	50	

公司于每年年终对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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。

(九) 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件等。外购的无形资产，以购买价款和支付的相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途发生的其他支出为初始成本。自行开发的无形资产，以开发过程中该资产符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出为初始成本。通过捐赠、投资、非货币性资产交换、债务重组等方式取得的无形资产，以该资产的公允价值和支付的相关税费为初始成本；

无形资产按照直线法进行摊销，无形资产的摊销年限一般为10年；作为投资或者受让的无形资产，有关法律规定或者合同约定了使用年限的，可以按照规定或者约定的使用年限分期摊销。

(2) 定期复核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终进行复核并作适当调整。

(十) 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后的净额列示。

(十一) 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 公司职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹养老金保障体系和医疗保障体系。根据有关规定，公司按经核定的上一年度的工资总额的一定比例提取养老保险和医疗保险费，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(3) 辞退福利包括：职工劳动合同到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；职工劳动合同到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。满足确认条件的解除劳动关系计划或自愿裁减建议的辞退福利计入当期管理费用，并确认应付职工薪酬。

(十二) 收入确认原则

1、销售商品收入同时满足下列条件才能予以确认：

- (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，也没有对售出商品实施有效控制
- (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

2、提供劳务的收入确认一般参照上条，但交易结果能够可靠估计，同时满足下列条件可采用完工百分比法确认：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (3) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地核算。

(十三) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产，按照收到或应收的金额计量。政府补助在能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认。

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。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。

(十四) 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税核算。

(十五) 外币业务折算

1、外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率 交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按 汇率计算确定。

2、于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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计入当期损益，除《企业会计准则-基本准则》另有规定之外。

3、编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(十六) 预计负债

1、预计负债的确认

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明：无

六、税项

企业适用的主要税种及税率

- 1、增值税 17%、11%、外销免税；
- 2、附加税费：城建税 1%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%、河道管理费 1%。
- 3、企业所得税：25%

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
现金	38,334.40	20,349.48
银行存款	62,755,365.67	45,021,746.47
其他货币资金	79,807,800.00	90,901,500.00
合 计	142,601,500.07	135,943,595.95

(二) 应收票据

票据种类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	2,500,000.00	1,000,000.00
合 计	2,500,000.00	1,000,000.00

(三) 应收利息

票据种类	年 末 数	年 初 数
定期存款利息	95,062.35	145,267.76
合 计	95,062.35	145,267.76

(四) 应收帐款

帐 龄	年 末 数	坏 账 准 备
1年以内	25,654,770.69	
2年以内		
3年以内		
合 计	25,654,770.69	

帐 龄	年 初 数	坏 账 准 备
1年以内	32,400,447.45	
2年以内		
3年以内		
合 计	32,400,447.45	

(五) 预付账款

项目	年 末 数	年 初 数
1年内	3,808,011.22	3,583,766.11
2年内		
合 计	3,808,011.22	3,583,766.11

按分类:

项目	年 末 数	年 初 数
预付账款	2,757,944.18	2,885,884.56
待摊费用	1,050,067.04	697,881.55
合 计	3,808,011.22	3,583,766.11

(六) 其他应收款

帐 龄	年 末 数	坏 账 准 备
1年以内	788,874.74	
2年以内		
3年以内	265,325.00	
3年以上	27,600.00	
合 计	1,081,799.74	

帐 龄	年 初 数	坏 账 准 备
1 年以内	740,595.58	
2 年以内	265,325.00	
3 年以内	5,800.00	
3 年以上	21,800.00	
合 计	1,033,520.58	

(七) 存货

项 目	年 末 数	存 货 跌 价 准 备
原材料	52,358,396.14	
库存商品	24,216,933.49	
包装物	1,016,436.95	
低值易耗品	2,080,662.84	
委托加工物资	1,236,657.21	
合 计	80,909,086.63	

项 目	年 初 数	存 货 跌 价 准 备
原材料	52,809,147.89	
库存商品	14,122,368.91	
包装物	819,941.01	
低值易耗品	1,897,288.85	
委托加工物资	4,051,911.02	
合 计	73,700,657.68	

(八) 固定资产

1、固定资产原值

固定资产分类	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
1、房屋、建筑物	21,705,645.07			21,705,645.07
2、机器设备	108,038,889.20	1,793,960.39	31,211.16	109,801,638.43
3、运输工具	3,887,410.94			3,887,410.94
4、其他设备	4,149,728.45	110,235.97	19,048.00	4,240,916.42
5、土地使用权	5,716,174.52			5,716,174.52
合计	143,497,848.18	1,904,196.36	50,259.16	145,351,785.38

2、累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期提取数	本期减少数	期末余额
1、房屋、建筑物	11,805,086.40	976,265.76		12,781,352.16
2、机器设备	66,232,958.63	6,223,359.39	20,832.91	72,435,485.11
3、运输工具	3,134,657.21	237,333.87		3,371,991.08
4、其他设备	3,458,372.76	249,235.18	17,143.20	3,690,464.74
5、土地使用权	1,637,445.15	119,086.92		1,756,532.07
合计	86,268,520.15	7,805,281.12	37,976.11	94,035,825.16

(九) 在建工程

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
房屋建筑物	864,143.38	5,849,229.38		6,713,372.76
办公设备		110,235.97	110,235.97	
机器设备	677,112.82	1,116,847.57	1,793,960.39	
其他		328,491.37		328,491.37
合计	1,541,256.20	7,404,804.29	1,904,196.36	7,041,864.13

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年已摊销	年末账面余额
软件	115,597.97	-	57,494.87	58,103.10
合 计	115,597.97	-	57,494.87	58,103.10

(十一) 应付账款

项目	年末数	年初数
1年内	11,625,870.77	18,043,191.01
2年内		
3年内		
合计	11,625,870.77	18,043,191.01

(十二) 预收账款

项目	年末数	年初数
1年内	1,317,280.07	3,366,925.75
2年内		
合计	1,317,280.07	3,366,925.75

(十三) 其他应付款

项目	年末数	年初数
1年内	2,112,116.87	3,654,823.61
2年内		
3年内		
合计	2,112,116.87	3,654,823.61

(十四) 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,525,145.74	14,525,145.74	
二、职工福利费		1,431,440.16	1,431,440.16	
三、社会保险费		4,211,847.90	4,211,847.90	
(1) 医疗保险费		1,055,526.97	1,055,526.97	
(2) 养老保险费		2,167,262.36	2,167,262.36	
(3) 失业保险费		71,937.85	71,937.85	
(4) 工伤保险费		77,412.70	77,412.70	
(5) 生育保险费		108,363.12	108,363.12	
(6) 住房公积金		574,432.00	574,432.00	
(7) 残疾人就业保障金		156,912.90	156,912.90	
四、工会经费		219,773.34	219,773.34	
五、职工教育费(培训费)		158,103.13	158,103.13	
合计		20,546,310.27	20,546,310.27	

(十五) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		39,472,139.38	42,782,625.85	-3,310,486.47
未交增值税	118,210.58		118,210.58	0.00
企业所得税	13,300,212.69	19,462,079.42	27,945,798.48	4,816,493.63
城建税	1,182.10		1,182.10	
增值税不动产待抵扣			216,420.90	-216,420.90
印花税		495,020.20	495,020.20	
车船税		1,591.92	1,591.92	
土地使用税		206,502.00	206,502.00	
教育费附加	3,546.33		3,546.33	
地方教育费附加	2,364.22		2,364.22	
河道费	1,182.10		1,182.10	
合计	13,426,698.02	59,637,332.92	71,774,444.68	1,289,586.26

(十六) 实收资本

股东名称	年初			增加	减少	期末		
	金额		比例%			金额		比例%
	原币(欧元)	折人民币				原币(欧元)	折人民币	
上海轻工对外经济技术合作有限公司	EUR 500,000.00	3,623,269.17	5			EUR 500,000.00	3,623,269.17	5
PLASTIKA KRITIS FAR EAST LTD	EUR 7,500,000.00	55,119,325.91	75			EUR 7,500,000.00	55,119,325.91	75
上海新三花薄膜有限公司	EUR 2,000,000.00	14,729,977.86	20			EUR 2,000,000.00	14,729,977.86	20
合计	EUR 10,000,000.00	73,472,572.94	100	-	-	EUR 10,000,000.00	73,472,572.94	100

实收资本已由上海经隆会计师事务所有限公司审验，并出具经隆验字第 2002-602 号验资报告。

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	27,982,870.41	5,851,950.48		33,834,820.89
合计	27,982,870.41	5,851,950.48		33,834,820.89

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	166,746,355.99	129,678,122.64
本期增加额	58,519,504.84	70,075,814.83
其中：本期净利润转入	58,519,504.84	70,075,814.83
其他调整因素		
本期减少额	33,851,950.48	33,007,581.48
其中：本期提取盈余公积数	5,851,950.48	7,007,581.48
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	28,000,000.00	26,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	191,413,910.35	166,746,355.99

(十九) 营业收入和成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务收入	477,225,002.16	364,019,898.23	469,252,250.24	351,068,964.46
其中：内销	277,768,909.52	210,394,658.77	274,111,038.84	210,603,497.72
外销	199,456,092.64	153,625,239.46	195,141,211.40	140,465,466.74
其他业务收入	8,536,104.93	13,283,820.87	6,968,614.16	9,513,609.21
合计	485,761,107.09	377,303,719.10	476,220,864.40	360,582,573.67

(二十) 销售费用、管理费用、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用小计	13,144,161.05	13,376,917.55
其中主要有：员工工资	1,800,394.67	1,681,672.23
员工社会保险	399,064.11	377,151.60
差旅费	548,052.44	492,558.92
运输费	6,118,616.44	5,281,190.31
包装费	1,426,952.99	1,802,988.39
广告宣传费	404,692.66	440,919.33
交际应酬费	502,223.76	87,533.53
管理费用小计	13,379,250.53	14,013,062.67
其中主要有：员工工资	3,122,309.62	2,886,861.62
折旧费	652,754.68	811,630.03
员工社会保险	923,308.68	783,339.03
职工福利费	860,770.97	770,477.33
差旅费	306,014.23	289,644.55
交际应酬费	174,553.56	146,249.00
资产摊销	57,494.87	131,468.72
坏帐损失	63,189.86	4,263.44
技术服务费	2,439,306.00	2,381,909.10
咨询顾问费	413,977.13	366,974.33
工会经费	219,773.34	210,881.82
财务费用小计	5,282,221.34	-5,364,860.71
银行手续费	468,357.31	544,654.53
利息支出		
利息收入	-636,031.02	-480,351.44
汇兑损益(收益为-)	5,449,895.05	-5,429,163.80

(二十一) 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得	0	0
政府补贴	2,039,800.00	1,164,800.00
其他	4,469.10	17,402.09
合计	2,044,269.10	1,182,202.09

其中：政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上海市工业综合开发区 管理委员会财政预算内 专户费用	1,612,500.00	1,164,800.00	
上海市奉贤区财政扶持 资金	403,000.00		
社会保障局就业补贴	24,300.00		
合计	2,039,800.00	1,164,800.00	

(二十二) 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失	11,325.79	954,816.11
慈善捐赠		20,000.00
罚款		45,000.00
其他赔款		6,200.00
合计	11,325.79	1,026,016.11

(二十三) 所得税费用

项目	本期发生额
会计利润总额	77,981,584.26
调增应纳税所得额小计	579,236.36
其中：业务招待费	270,710.93
坏账损失	63,189.86
承担外方税金	245,335.57
调减应纳税所得额小计	712,502.95
其中：其他应付款-预提费用净减少	209,456.15
其他应付款-暂估出口货代费用净减少	503,046.80
调整后应纳税所得额	77,848,317.67
所得税税率	25%
本年应交所得税	19,462,079.42
加：上年所得税清算补缴	0
其他	0
本年所得税费用	19,462,079.42

本年所得税尚未清算，如有差额次年调整。

八、关联方及关联交易

1、关联方

关联方	注册地址	与本企业 关系	法定代 表人	投资比 率
PLASTIKA KRITIS FAR EAST LTD	Registered office at 28th October Street No 2, Dhali Industrial Zone Dhali Nicosia 2540 Cyprus	股东		75%
PLASTIKA KRITIS S. A.	Street P, Industrial Area Iraklion Crete Postcode 714 08	关联企业		
RAINBOW TECHNOLOGIES LTD	Registered office at 45 Lefkosias Str., Dhali Industrial Zone, 2540, Nicosia, Cyprus, VAT 10106932H	关联企业		
AGRIPOLYANE S. A. S. U.	Z. I. Du Clos Marquet 42408 Saint Chamond France	关联企业		

Romcolor 2000 sa	ROMANIA, ILFOV, COPACENI, INTR SALCAMULUI NR 1, 077006	关联企业		
ZAO GLOBAL COLORS	Located in Saint-Petersburg, Kolpino Town, Izhora Plant, plot 1	关联企业		

2、关联交易收入费用发生额:

单位名称	项目	本年数	上年数
Plastika Kritis Far East LTD	股利分红	CNY 21,000,000.00	CNY 19,500,000.00
Plastika Kritis S.A	采购商品	USD 6,207,058.14	USD 6,341,469.97
Plastika Kritis S.A	采购商品	EUR 13,878.00	EUR 20,122.00
Plastika Kritis S.A	销售商品	USD 163,477.70	USD 304,153.27
Plastika Kritis S.A	销售商品		EUR 2,638.65
Plastika Kritis S.A	来料加工收入	EUR 14,350.00	
Plastika Kritis S.A	出售设备		USD 21,950.00
Plastika Kritis S.A	维修及服务	EUR 88,605.00	EUR 113,338.00
Romcolor 2000 S.A	出售设备及配件		USD 17,141.95
Romcolor 2000 S.A	采购商品	USD 986,980.39	
Rainbow Technologies LTD	技术服务费	USD 360,000.00	USD 360,000.00
ZAO GLOBAL COLORS	销售商品	USD 181,510.40	
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	销售商品		EUR 16,332.75
AGRIPOLYANE S.A.S.U.	采购商品		USD 220,336.33

3、关联方往来款余额

关联方	科目	期末余额
Plastika Kritis sa	应收账款	USD 65,611.26
		EUR 14,350.00
Plastika Kritis sa	应付账款	USD 55,090.00
		EUR 30,127.00

九、或有事项：无

十、资产负债表日后事项：无

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无

十二、财务报表的批准

年度财务报表经公司董事会批准。

应纳税所得额调整调整表

2017年度



编制单位：上海普拉斯克塑料有限公司

单位：人民币 元

序号	内 容	金 额
1	帐面利润总额	77,981,584.26
2	调增应纳税所得额小计	579,236.36
	(1).业务招待费	270,710.93
	(2).承担应由外方负担的增值税、增值税附加及所得税	245,335.57
	(3).坏帐损失	63,189.86
3	调减应纳税所得额小计	712,502.95
	(1).其他应付款-预提费用净减少	209,456.15
	(2).其他应付款-暂估出口货代费用净减少	503,046.80
4	调整后应纳税所得额	77,848,317.67
	税率25%	25.00%
	应纳所得税	19,462,079.42