

太平洋制罐（漳州）有限公司
2018 年度、2019 年 1-2 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-35

审计报告

致同审字（2019）第 350ZB0244 号

昇兴集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们接受委托，审计了太平洋制罐（漳州）有限公司（以下简称漳州太平洋公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 2 月 28 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1-2 月的利润表、现金流量表、所有者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的规定编制，公允反映了漳州太平洋公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 2 月 28 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-2 月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，我们独立于漳州太平洋公司，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

漳州太平洋公司管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估漳州太平洋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漳州太平洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漳州太平洋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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对漳州太平洋公司的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漳州太平洋公司不能持续经营。

（5）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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月三十日

公司资产负债表

编制单位：太平洋制罐(漳州)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年2月28日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	149,199,011.70	161,748,974.10	96,163,213.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	五、2	246,119,141.69	218,491,025.94	189,679,535.87
其中：应收票据		22,380,109.30	27,286,000.36	2,604,276.05
应收账款		223,739,032.39	191,205,025.58	187,075,259.82
预付款项	五、3	2,060,376.83	991,136.02	5,877,942.40
其他应收款	五、4	256,798.78	362,653.49	457,452.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	52,821,020.59	46,393,449.70	38,406,286.35
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	222,641,556.38	223,456,191.75	75,546,181.49
流动资产合计		673,097,905.97	651,443,431.00	406,130,611.83
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				
投资性房地产				
固定资产	五、7	122,663,755.70	124,050,389.13	124,736,603.61
在建工程	五、8	63,967.77	4,310.35	7,264.96
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	28,677,271.91	28,792,248.34	29,526,306.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	124,796.00	160,452.00	374,388.00
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、11	4,126,757.20	2,099,200.40	4,140,407.77
非流动资产合计		155,656,548.58	155,106,600.22	158,784,970.87
资产总计		828,754,454.55	806,550,031.22	564,915,582.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：太平洋制罐（漳州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年2月28日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、12	10,000,000.00	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、13	611,385,467.25	579,700,944.72	311,958,346.71
预收款项	五、14	1,508,971.64	1,893,635.60	1,538,924.90
应付职工薪酬	五、15	2,413,603.54	3,141,834.11	2,313,794.74
应交税费	五、16	217,665.76	353,150.46	349,817.83
其他应付款	五、17	792,296.65	7,844,931.18	36,706,942.38
其中：应付利息		10,150.00	14,500.00	
应付股利				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、18	39,956,805.39	39,956,805.39	46,387,333.32
流动负债合计		666,274,810.23	642,891,301.46	399,255,159.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、19	1,002,000.00	1,006,000.00	1,030,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,002,000.00	1,006,000.00	1,030,000.00
负债合计		667,276,810.23	643,897,301.46	400,285,159.88
所有者权益：				
实收资本	五、20	148,564,970.00	148,564,970.00	148,564,970.00
资本公积	五、21	968.84	968.84	968.84
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、22	26,142,772.15	26,142,772.15	26,142,772.15
未分配利润	五、23	-13,231,066.67	-12,055,981.23	-10,078,288.17
所有者权益合计		161,477,644.32	162,652,729.76	164,630,422.82
负债和所有者权益总计		828,754,454.55	806,550,031.22	564,915,582.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：太平洋制罐(漳州)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-2月	2018年度
一、营业收入	五、24	59,296,613.59	347,594,377.90
减：营业成本	五、24	55,139,554.46	321,287,331.84
税金及附加	五、25	288,887.98	2,111,499.56
销售费用	五、26	2,542,711.10	14,584,551.19
管理费用	五、27	1,530,664.72	9,819,197.32
研发费用		-	-
财务费用	五、28	76,357.41	-130,675.53
其中：利息费用		74,549.98	625,033.89
利息收入		163,922.93	1,060,810.41
资产减值损失	五、29	897,921.10	1,931,708.83
加：其他收益	五、31	4,000.00	24,000.00
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			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、30		1,634.23
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-1,175,483.18	-1,983,601.08
加：营业外收入	五、32	397.74	23,638.87
减：营业外支出	五、33		17,730.85
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-1,175,085.44	-1,977,693.06
减：所得税费用			
四、净利润(损失以“-”号填列)		-1,175,085.44	-1,977,693.06
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,175,085.44	-1,977,693.06
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,175,085.44	-1,977,693.06
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：太平洋制罐(漳州)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-2月	2018年度
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		114,452,260.69	781,041,654.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		141,123,678.54	534,153,972.48
经营活动现金流入小计		255,575,939.23	1,315,195,626.58
购买商品、接受劳务支付的现金		172,723,792.03	483,462,279.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,537,008.92	21,229,469.63
支付的各项税费		805,089.12	6,301,282.68
支付其他与经营活动有关的现金		131,739,835.66	742,158,992.24
经营活动现金流出小计		309,805,725.73	1,253,152,023.96
经营活动产生的现金流量净额		-54,229,786.50	62,043,602.62
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			
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,077,327.02	1,585,731.89
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		4,077,327.02	1,585,731.89
投资活动产生的现金流量净额		-4,077,327.02	-1,585,731.89
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		10,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,233.33	610,533.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,856,233.33	23,610,533.89
筹资活动产生的现金流量净额		-856,233.33	9,389,466.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,224.82	-15,144.24
五、现金及现金等价物净增加额		-59,143,122.03	69,832,192.60
加：期初现金及现金等价物余额		88,490,152.65	18,657,960.05
六、期末现金及现金等价物余额		29,347,030.62	88,490,152.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：太平洋制罐(漳州)有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-2月							
	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
一、上期期末余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-12,055,981.23	162,652,729.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-12,055,981.23	162,652,729.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-	-1,175,085.44	-1,175,085.44
（一）综合收益总额							-1,175,085.44	-1,175,085.44
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						-	-	-
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								-
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-13,231,066.67	161,477,644.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：太平洋制罐(漳州)有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							
	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
一、上期期末余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-10,078,288.17	164,630,422.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-10,078,288.17	164,630,422.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-	-1,977,693.06	-1,977,693.06
（一）综合收益总额							-1,977,693.06	-1,977,693.06
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						-	-	
1. 提取盈余公积							-	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	148,564,970.00	968.84				26,142,772.15	-12,055,981.23	162,652,729.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

太平洋制罐（漳州）有限公司（以下简称“本公司”）原系由太平洋制罐东南有限公司出资设立的外资企业，于 2004 年 9 月 23 日取得漳州市芗城区市场监督管理局核准签发的《企业法人营业执照》，注册号为 913506007661684213，经营年限为 50 年，经历次变更后，截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 14,856.497 万元，实收资本为人民币 14,856.497 万元，公司注册地址：福建省漳州市西洋坪，法定代表人：余灼强。

2017 年 2 月，经股东会决议决定，股东太平洋制罐东南有限公司将其持有的 100% 股权分别转让给福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）99.50% 股权和福州源丰投资管理有限公司 0.50% 股权，同时，公司类型由外资企业变更为有限责任企业，法定代表人变更为沈吴佶。2017 年 9 月 26 日，漳州市芗城区市场监督管理局就前述事项进行变更登记，并换发新的营业执照。

本公司属金属包装制造行业，经营范围主要包括：生产大缩颈易开罐及其它包装制品，销售自产产品。

本公司的母公司为福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 2 月 28 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-2 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告会计期间为 2018 年度及 2019 年 1-2 月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。因资产负债表日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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；对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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：本公司将单项金额大于 500 万元的应收账款或单项金额大于 200 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方应收款项	资产类型	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	个别认定法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

B：对于应收票据，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司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

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00-50.00	10.00	1.50-4.50
机器设备	5.00-20.00	0.00-10.00	4.50-20.00
运输设备	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备	3.00-10.00	0.00-10.00	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	直线法
计算机软件	受益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

12、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划仅包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售产品收入以发货并经客户验收确认作为收入确认的时点。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（销项税）	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.02.28	2018.12.31
库存现金	100.00	20,000.00
银行存款	29,346,930.62	88,470,152.65
其他货币资金	119,851,981.08	73,258,821.45
合 计	149,199,011.70	161,748,974.10

说明 1: 其他货币资金期末余额为 119,851,981.08 元均系银行承兑汇票保证金及期货保证金。因使用权限受到限制，本公司期末其他货币资金及在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

说明 2: 除上述保证金及冻结银行存款外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
应收票据	22,380,109.30	27,286,000.36
应收账款	223,739,032.39	191,205,025.58
合 计	246,119,141.69	218,491,025.94

(1) 应收票据

种 类	2019.02.28	2018.12.31
银行承兑汇票	-	1,369,761.43
商业承兑汇票	22,380,109.30	25,916,238.93
合 计	22,380,109.30	27,286,000.36

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2019.02.28				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方应收账款	150,391,797.34	65.99	-	-	150,391,797.34

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2019.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
销售货款	77,517,120.22	34.01	4,169,885.17	5.38	73,347,235.05
组合小计	227,908,917.56	100.00	4,169,885.17	1.83	223,739,032.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	227,908,917.56	100.00	4,169,885.17	1.83	223,739,032.39

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方应收账款	131,715,339.01	67.65	-	-	131,715,339.01
销售货款	62,972,855.83	32.35	3,483,169.26	5.53	59,489,686.57
组合小计	194,688,194.84	100.00	3,483,169.26	1.79	191,205,025.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	194,688,194.84	100.00	3,483,169.26	1.79	191,205,025.58

说明：账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	76,341,003.58	98.48	3,817,050.18	5.00	72,523,953.40
1至2年	1,176,116.64	1.52	352,834.99	30.00	823,281.65
合 计	77,517,120.22	100.00	4,169,885.17	5.38	73,347,235.05

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	61,634,749.97	97.88	3,081,737.50	5.00	58,553,012.47
1至2年	1,338,105.86	2.12	401,431.76	30.00	936,674.10
合 计	62,972,855.83	100.00	3,483,169.26	5.53	59,489,686.57

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 686,715.91 元；无收回或转回坏账准备金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.02.28		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,060,376.82	100.00	991,136.01	100.00
2 至 3 年	-	-	0.01	0.00
3 年以上	0.01	0.00	-	-
合 计	2,060,376.83	100.00	991,136.02	100.00

4、其他应收款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
其他应收款	256,798.78	362,653.49

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2019.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	612,514.51	100.00	355,715.73	58.07	256,798.78
组合小计	612,514.51	100.00	355,715.73	58.07	256,798.78
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	612,514.51	100.00	355,715.73	58.07	256,798.78

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他					

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
应收款					
其中：关联方内其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	555,477.36	100.00	192,823.87	34.71	362,653.49
组合小计	555,477.36	100.00	192,823.87	34.71	362,653.49
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	555,477.36	100.00	192,823.87	34.71	362,653.49

说明：账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	112,314.51	18.34	5,615.73	5.00	106,698.78
2至3年	300,200.00	49.01	150,100.00	50.00	150,100.00
3年以上	200,000.00	32.65	200,000.00	100.00	0.00
合 计	612,514.51	100.00	355,715.73	58.07	256,798.78

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	55,277.36	9.95	2,763.87	5.00	52,513.49
1至2年	300,200.00	54.04	90,060.00	30.00	210,140.00
2至3年	200,000.00	36.01	100,000.00	50.00	100,000.00
合 计	555,477.36	100.00	192,823.87	34.71	362,653.49

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162,891.86 元；无收回或转回坏账准备金额。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.02.28			2018.12.31		
	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	29,513,932.94	5,776,192.71	23,737,740.23	28,303,305.24	5,727,879.38	22,575,425.86

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2019.02.28			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,205,992.80	-	9,205,992.80	6,622,309.09	-	6,622,309.09
库存商品	20,360,816.72	710,397.23	19,650,419.49	17,787,576.89	710,397.23	17,077,179.66
发出商品	226,868.07	-	226,868.07	118,535.09	-	118,535.09
合计	59,307,610.53	6,486,589.94	52,821,020.59	52,831,726.31	6,438,276.61	46,393,449.70

6、其他流动资产

项 目	2019.02.28	2018.12.31
进项税额	3,585,847.06	-
待认证进项税额	463,200.52	3,333,853.43
内部资金往来	218,592,508.80	220,122,338.32
合 计	222,641,556.38	223,456,191.75

7、固定资产

项 目	2019.02.28	2018.12.31
固定资产	122,663,755.70	124,050,389.13

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	33,172,921.14	203,718,234.74	494,704.78	1,608,897.68	238,994,758.34
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019.02.28	33,172,921.14	203,718,234.74	494,704.78	1,608,897.68	238,994,758.34
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	4,854,894.65	108,331,126.46	429,738.50	1,328,609.60	114,944,369.21
2. 本年增加金额	99,980.22	1,272,230.75	4,240.64	10,181.82	1,386,633.43
(1) 计提	99,980.22	1,272,230.75	4,240.64	10,181.82	1,386,633.43

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019.02.28	4,954,874.87	109,603,357.21	433,979.14	1,338,791.42	116,331,002.64
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019.02.28	28,218,046.27	94,114,877.53	60,725.64	270,106.26	122,663,755.70
2. 2019.01.01	28,318,026.49	95,387,108.28	64,966.28	280,288.08	124,050,389.13

说明:

(1)、房屋建筑物和机器设备的抵押、担保情况见附注五、35。

(2)、本期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

项 目	2019.02.28	2018.12.31
在建工程	63,967.77	4,310.35

(1) 在建工程

项 目	2019.02.28			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	305,467.25	241,499.48	63,967.77	245,809.83	241,499.48	4,310.35

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	34,492,928.71	442,000.00	34,934,928.71
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4. 2019.02.28	34,492,928.71	442,000.00	34,934,928.71
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	5,700,680.37	442,000.00	6,142,680.37
2.本年增加金额	114,976.43	-	114,976.43

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
(1) 计提	114,976.43	-	114,976.43
3.本年减少金额	-	-	-
4. 2019.02.28	5,815,656.80	442,000.00	6,257,656.80
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019.02.28	28,677,271.91	0.00	28,677,271.91
2. 2019.01.01	28,792,248.34	0.00	28,792,248.34

说明：

(1)、土地使用权的抵押、担保情况见附注五、35。

(2)、本期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.02.28
			本期摊销	其他减少	
车间屋顶防水工程	160,452.00	-	35,656.00	-	124,796.00

11、其他非流动资产

项 目	2019.02.28	2018.12.31
预付房屋、设备款	4,126,757.20	2,099,200.40

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.02.28	2018.12.31
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：

(1)、本公司将同一笔借款既有抵押又有保证的，归类为抵押借款。

(2)、本公司借款抵押情况详见附注六、3。

13、应付票据及应付账款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
应付票据	306,094,599.33	319,481,992.95

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.02.28	2018.12.31
应付账款	305,290,867.92	260,218,951.77
合 计	611,385,467.25	579,700,944.72

(1) 应付票据

种 类	2019.02.28	2018.12.31
银行承兑汇票	267,168,878.23	260,556,271.85
商业承兑汇票	38,925,721.10	58,925,721.10
合 计	306,094,599.33	319,481,992.95

(2) 应付账款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
货款	299,047,722.87	255,713,065.12
设备、工程款	1,735,844.14	2,092,687.69
运费	4,310,999.05	2,177,542.64
其他	196,301.86	235,656.32
合 计	305,290,867.92	260,218,951.77

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	2019.02.28	2018.12.31
货款	1,508,971.64	1,893,635.60

15、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.02.28
短期薪酬	3,055,359.11	3,632,090.25	4,361,245.82	2,326,203.54
离职后福利-设定提存计划	86,475.00	176,688.10	175,763.10	87,400.00
合 计	3,141,834.11	3,808,778.35	4,537,008.92	2,413,603.54

(1) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.02.28
工资、奖金、津贴和补贴	2,976,284.81	2,764,932.56	3,498,295.13	2,242,922.24
职工福利费	-	653,191.56	653,191.56	-

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.02.28
社会保险费	49,634.30	101,683.32	97,626.32	53,691.30
其中：1. 医疗保险费	39,989.95	88,412.48	84,658.59	43,743.84
2. 工伤保险费	6,786.99	6,947.74	6,911.83	6,822.90
3. 生育保险费	2,857.36	6,323.10	6,055.90	3,124.56
住房公积金	29,440.00	60,680.00	60,530.00	29,590.00
工会经费和职工教育经费	-	51,602.81	51,602.81	-
合 计	3,055,359.11	3,632,090.25	4,361,245.82	2,326,203.54

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.02.28
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	84,150.00	171,918.00	171,018.00	85,050.00
2. 失业保险费	2,325.00	4,770.10	4,745.10	2,350.00
合 计	86,475.00	176,688.10	175,763.10	87,400.00

16、应交税费

税 项	2019.02.28	2018.12.31
印花税	19,116.36	78,960.41
房产税	29,817.69	44,726.59
土地使用税	111,886.34	167,829.54
个人所得税	46,690.86	51,633.92
其他税种	10,154.51	10,000.00
合 计	217,665.76	353,150.46

17、其他应付款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
应付利息	10,150.00	14,500.00
其他应付款	782,146.65	7,830,431.18
合 计	792,296.65	7,844,931.18

(1) 应付利息

项 目	2019.02.28	2018.12.31
短期借款应付利息	10,150.00	14,500.00

太平洋制罐（漳州）有限公司
 财务报表附注
 2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项 目	2019.02.28	2018.12.31
押金	110.00	110.00
预提费用	397,448.79	496,709.92
赔偿款	22,001.33	22,001.33
土地款	352,060.00	352,060.00
非关联方往来款	-	6,777,333.35
其他	10,526.53	182,216.58
合 计	782,146.65	7,830,431.18

18、其他流动负债

项 目	2019.02.28	2018.12.31
内部资金往来	39,956,805.39	39,956,805.39

19、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.02.28	形成原因
政府补助	1,006,000.00		4,000.00	1,002,000.00	说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注九、1、政府补助。

20、实收资本

投资方名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.02.28
福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）	147,822,150.00	-	-	147,822,150.00
福州源丰投资管理有限公司	742,820.00	-	-	742,820.00
合 计	148,564,970.00	-	-	148,564,970.00

投资方名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）	147,822,150.00	-	-	147,822,150.00
福州源丰投资管理有限公司	742,820.00	-	-	742,820.00
合 计	148,564,970.00	-	-	148,564,970.00

21、资本公积

项 目	资本溢价
2017.12.31	968.84
本期增加	-

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	资本溢价
本期减少	-
2018.12.31	968.84
本期增加	-
本期减少	-
2019.02.28	968.84

说明：本公司于2006年增加注册资本金899,884.00美元与实际收到899,981.82美元之间的差额123.82美元，按收到当日汇率7.8197*123.82美元=968.24元，计入资本公积。

22、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.12.31	26,142,772.15
本期增加	-
本期减少	-
2018.12.31	26,142,772.15
本期增加	-
本期减少	-
2019.02.28	26,142,772.15

23、未分配利润

项 目	2019年1-2月	2018年度
调整前上年末未分配利润	-12,055,981.23	-10,078,288.17
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	-12,055,981.23	-10,078,288.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,175,085.44	-1,977,693.06
减：提取法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	-13,231,066.67	-12,055,981.23

24、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-2月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	57,844,575.41	53,815,247.58	328,182,109.87	302,642,958.41
其他业务	1,452,038.18	1,324,306.88	19,412,268.03	18,644,373.43
合 计	59,296,613.59	55,139,554.46	347,594,377.90	321,287,331.84

25、税金及附加

项 目	2019年1-2月	2018年度
城市维护建设税	25,651.87	334,896.49
教育费附加及地方教育费附加	18,322.77	239,211.78
房产税	29,817.76	178,906.58
土地使用税	111,886.38	671,318.28
印花税	93,035.55	489,707.29
其他税费	10,173.65	197,459.14
合 计	288,887.98	2,111,499.56

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019年1-2月	2018年度
职工薪酬	69,698.92	746,982.49
运输费	2,463,131.07	13,657,510.49
其他	9,881.11	180,058.21
合 计	2,542,711.10	14,584,551.19

27、管理费用

项 目	2019年1-2月	2018年度
职工薪酬	1,084,223.78	6,965,246.72
资产折旧及摊销	125,753.47	800,863.91
办公费	112,728.35	697,117.20
差旅费	58,998.93	647,937.54
业务招待费	74,069.37	318,580.38
报关费	3,586.56	156,474.68
中介机构费用	71,304.26	198,537.85
其他	-	34,439.04
合 计	1,530,664.72	9,819,197.32

28、财务费用

项 目	2019年1-2月	2018年度
利息支出	74,549.98	625,033.89

项 目	2019年1-2月	2018年度
减：利息收入	163,922.93	1,060,810.41
汇兑损益	43,308.24	-11,920.85
手续费及其他	122,422.12	317,021.84
合 计	76,357.41	-130,675.53

29、资产减值损失

项 目	2019年1-2月	2018年度
坏账损失	849,607.77	961,742.43
存货跌价损失	48,313.33	969,966.40
合 计	897,921.10	1,931,708.83

30、资产处置收益

项 目	2019年1-2月	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	1,634.23

31、其他收益

项 目	2019年1-2月	2018年度
78亩土地用地填方和挡土墙建设补助	4,000.00	24,000.00

说明：政府补助的具体信息，详见附注九、1、政府补助。

32、营业外收入

项 目	2019年1-2月	2018年度
其他	397.74	23,638.87

33、营业外支出

项 目	2019年1-2月	2018年度
非流动资产毁损报废损失	-	15,209.57
罚款支出	-	328.39
其他	-	2,192.89
合 计	-	17,730.85

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-2月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,175,085.44	-1,977,693.06
加：资产减值准备	897,921.10	1,931,708.83
固定资产折旧	1,386,633.43	7,878,882.81
无形资产摊销	114,976.43	734,058.19
长期待摊费用摊销	35,656.00	213,936.00
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）		-1,634.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		15,209.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	117,858.22	613,113.04
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）		
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）	-6,475,884.22	-8,957,129.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,515,370.79	-168,455,205.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,383,508.77	230,048,356.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,229,786.50	62,043,602.62
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：		
现金的年末余额	29,347,030.62	88,490,152.65
减：现金的年初余额	88,490,152.65	18,657,960.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,143,122.03	69,832,192.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.02.28	2018.12.31
一、现金	29,347,030.62	88,490,152.65

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.02.28	2018.12.31
其中：库存现金	100.00	20,000.00
可随时用于支付的银行存款	29,346,930.62	88,470,152.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	29,347,030.62	88,490,152.65

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.02.28	受限原因
货币资金	119,851,981.08	说明1
固定资产-房屋及建筑物	7,965,845.61	说明2
固定资产-机器设备	84,446,898.26	说明3
无形资产	28,677,271.91	说明2、说明3
合 计	240,941,996.86	

说明 1: 本公司期末使用受到限制的货币资金合计 119,851,981.08 元, 其中: 119,850,980.08 元系银行承兑汇票保证金, 1,001.00 元系期货保证金。

说明 2: 本公司房屋建筑物 7,965,845.61 元、土地使用权 4,926,203.46 元作为中信银行股份有限公司漳州分行授予本公司最高额为 9,990.00 万元的综合授信额度的抵押担保物。

说明 3: 本公司土地使用权 23,751,068.43 元、机器设备 84,446,898.26 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼区支行授予本公司最高额为 5,000.00 万元的综合授信额度的抵押担保物。

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019.02.28外币余额	折算汇率	2019.02.28折算人民币余
货币资金			
其中：美元	529.89	6.6901	3,545.02
应收账款			
其中：美元	45,028.04	6.6901	301,242.07
应付账款			
其中：美元	16,088.60	6.6901	107,634.35

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例	母公司对本公 司表决权比例
福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）	福州	投资	无	99.50%	99.50%

说明：本公司的母公司为有限合伙企业，执行事务合伙人是福州源丰投资管理有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
太平洋制罐（北京）有限公司	同一母公司
太平洋制罐（武汉）有限公司	同一母公司
太平洋制罐（肇庆）有限公司	同一母公司
太平洋制罐（青岛）有限公司	同一母公司
太平洋制罐（沈阳）有限公司	同一母公司

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-2 月	2018 年度
太平洋制罐（北京）有限公司	备品备件	330,478.04	453,314.79
太平洋制罐（北京）有限公司	机器设备	-	187,612.61
太平洋制罐（武汉）有限公司	备品备件	130,334.50	168,903.96
太平洋制罐（沈阳）有限公司	备品备件	78,744.80	87,904.29
太平洋制罐（沈阳）有限公司	技术服务费	-	347,169.81
太平洋制罐（肇庆）有限公司	机器设备	-	8,949,725.28
太平洋制罐（肇庆）有限公司	备品备件	708,191.13	709,949.75
太平洋制罐（肇庆）有限公司	两片罐	435,836.60	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-2 月	2018 年度
太平洋制罐（武汉）有限公司	两片罐	-	2,692,554.98
太平洋制罐（武汉）有限公司	机器设备租赁费	38,154.17	76,308.34
太平洋制罐（肇庆）有限公司	两片罐	699,130.25	1,840,127.33
太平洋制罐（肇庆）有限公司	机器设备	-	6,498,426.70
太平洋制罐（肇庆）有限公司	备品备件	-	354,923.25

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2019 年 1-2 月	2018 年度
太平洋制罐（沈阳）有限公司	两片罐	-	590,949.73
太平洋制罐（北京）有限公司	备品备件	-	5,493.10
太平洋制罐（青岛）有限公司	备品备件	-	52,244.82
太平洋制罐（青岛）有限公司	设备调试费用	-	1,415.09

(2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-2 月确认的租赁收益	2018 年度确认的租赁收益
太平洋制罐（武汉）有限公司	机器设备	38,154.17	76,308.35

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
太平洋制罐（肇庆）有限公司	20,000,000.00	2018/12/20	2019/10/31	否

说明：根据 2018 年 12 月本公司与盘谷银行（中国）有限公司厦门分行签订的《授信额度协议》，盘谷银行（中国）有限公司厦门分行为本公司提供最高额为 2,000 万元的短期流动资金贷款、银行承兑汇票，授信期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 10 月 31 日，本公司之关联公司太平洋制罐（肇庆）有限公司以土地使用权及地面房产（国有土地使用证号：肇府国用（2013）第 0011405 号；房地产权证号为：粤房地权证肇字第 0100073981 号）为本公司在该授信额度内发生的债权提供抵押担保；截至 2019 年 2 月 28 日，该项担保尚未履行完毕，借款余额为 1,000 万元（抵押借款）。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

科目名称	关联方	2019.02.28	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	太平洋制罐（沈阳）有限公司	32,900,234.06	40,083,793.73	30,702,248.12
应收账款	太平洋制罐（北京）有限公司	54,413,473.16	40,415,690.64	22,508,678.56
应收账款	太平洋制罐（武汉）有限公司	33,032,776.27	27,366,172.06	31,333,762.86
应收账款	太平洋制罐（肇庆）有限公司	15,502,817.82	7,837,850.78	14,456,119.67
应收账款	太平洋制罐（青岛）有限公司	14,542,496.03	16,011,831.80	41,343,105.08
其他流动资产	太平洋制罐（沈阳）有限公司	190,993,760.73	207,136,267.64	66,003,380.02
其他流动资产	太平洋制罐（肇庆）有限公司	8,494,082.66	-	36,405.19
其他流动资产	太平洋制罐（武汉）有限公司	17,653,219.76	12,986,070.68	2,956,981.46
其他流动资产	太平洋制罐（北京）有限公司	1,451,445.65	-	200,000.00

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	2019.02.28	2018.12.31	2017.12.31
其他流动资产	太平洋制罐（青岛）有限公司	-	-	3,584,242.75

(2) 应付关联方款项

科目名称	关联方	2019.02.28	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	太平洋制罐（北京）有限公司	330,737.47	359,278.50	783,748.01
应付账款	太平洋制罐（沈阳）有限公司	28,744.80	7,249.12	-
应付账款	太平洋制罐（武汉）有限公司	730,554.65	40,115.73	299,401.71
应付账款	太平洋制罐（青岛）有限公司	272.07	272.07	-
应付账款	太平洋制罐（肇庆）有限公司	3,315,716.81	3,315,716.81	148,087.44
其他流动负债	福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）	39,956,805.39	39,956,805.39	46,387,333.32

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年02月28日，本公司不存在应披露的或有事项。

2、或有事项

截至2019年02月28日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.02.28	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	1,006,000.00	-	4,000.00	-	1,002,000.00	其他收益	与资产相关
78亩土地用地填方和挡土墙建设补助	财政拨款							

截至2019年2月28日，本公司不存在其他未披露的其他重要事项。

太平洋制罐（漳州）有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准报出。

太平洋制罐（漳州）有限公司

2019 年 4 月 30 日