



昇兴集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：昇兴集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	144,691,805.69	210,632,121.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,737,314.30	215,190,088.87
应收账款	346,719,726.71	291,732,226.99
应收款项融资		
预付款项	401,993,045.57	272,879,352.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,486,887.37	4,712,047.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,060,615.42	377,851,084.30

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,550,401.27	104,297,245.20
流动资产合计	1,460,239,796.33	1,477,294,166.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,901,667.44	99,481,355.36
其他权益工具投资	6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,427,120,049.69	1,109,882,111.41
在建工程	272,758,372.51	546,343,931.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,901,461.05	173,701,668.75
开发支出	355,339.81	
商誉	147,438,944.21	147,438,944.21
长期待摊费用	26,441,254.94	7,070,923.88
递延所得税资产	43,703,690.64	42,947,144.93
其他非流动资产	12,667,486.85	60,749,401.79
非流动资产合计	2,221,488,267.14	2,193,815,482.14
资产总计	3,681,728,063.47	3,671,109,648.88
流动负债：		
短期借款	794,520,000.00	851,536,083.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	347,916,844.65	450,801,479.82
应付账款	163,547,567.29	218,614,480.37
预收款项	17,838,370.74	14,936,139.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,893,651.87	27,825,804.58
应交税费	26,130,121.25	34,698,993.80
其他应付款	21,759,136.39	6,151,287.69
其中：应付利息	1,234,020.51	1,350,092.96
应付股利	16,355,165.26	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,402,605,692.19	1,634,564,268.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	379,381,674.47	140,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,945,080.85	28,327,197.65
递延所得税负债	459,934.75	493,855.81
其他非流动负债		

非流动负债合计	417,786,690.07	168,821,053.46
负债合计	1,820,392,382.26	1,803,385,322.28
所有者权益：		
股本	833,180,519.00	833,180,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,718,132.07	290,438,974.74
减：库存股		
其他综合收益	-731,301.36	-730,721.99
专项储备		
盈余公积	47,166,170.76	47,166,170.76
一般风险准备		
未分配利润	634,060,140.42	624,923,759.74
归属于母公司所有者权益合计	1,803,393,660.89	1,794,978,702.25
少数股东权益	57,942,020.32	72,745,624.35
所有者权益合计	1,861,335,681.21	1,867,724,326.60
负债和所有者权益总计	3,681,728,063.47	3,671,109,648.88

法定代表人：林永贤

主管会计工作负责人：黄冀湘

会计机构负责人：张泉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	110,317,295.42	111,846,463.58
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,953,523.26	164,076,944.24
应收账款	399,089,466.49	75,350,579.29
应收款项融资		
预付款项	341,329,603.12	242,307,928.41
其他应收款	227,741,355.27	128,759,379.55
其中：应收利息	8,147,889.61	4,343,924.88

应收股利		
存货	96,309,193.89	119,176,564.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	352,255,997.10	354,543,412.54
流动资产合计	1,533,996,434.55	1,196,061,272.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,314,353,512.29	1,268,430,287.71
其他权益工具投资	6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	213,213,425.08	229,525,589.15
在建工程	9,822,304.08	6,040,516.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,107,712.44	36,323,276.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,227,580.37	1,529,362.39
递延所得税资产	1,679,076.62	1,537,386.44
其他非流动资产	1,255,023.30	491,310.00
非流动资产合计	1,584,858,634.18	1,550,077,728.65
资产总计	3,118,855,068.73	2,746,139,000.82
流动负债：		
短期借款	567,520,000.00	644,536,083.10
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	342,646,844.65	449,009,116.28
应付账款	168,918,900.89	64,763,610.74
预收款项	38,807,171.49	4,287,608.17
合同负债		
应付职工薪酬	4,629,287.50	9,233,996.64
应交税费	10,346,316.66	13,661,814.43
其他应付款	18,430,138.62	3,385,666.16
其中：应付利息		
应付股利	16,355,165.26	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	714,054,095.70	326,457,637.90
流动负债合计	1,865,352,755.51	1,515,335,533.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,765,421.72	776,077.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,765,421.72	776,077.35
负债合计	1,867,118,177.23	1,516,111,610.77
所有者权益：		
股本	833,180,519.00	833,180,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,063,081.83	279,063,081.83

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,166,170.76	47,166,170.76
未分配利润	92,327,119.91	70,617,618.46
所有者权益合计	1,251,736,891.50	1,230,027,390.05
负债和所有者权益总计	3,118,855,068.73	2,746,139,000.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	976,902,202.55	951,109,858.87
其中：营业收入	976,902,202.55	951,109,858.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	947,541,561.61	913,476,208.15
其中：营业成本	824,505,286.70	806,710,333.16
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		
税金及附加	8,084,395.23	6,575,715.89
销售费用	27,906,068.47	25,071,265.09
管理费用	57,076,670.54	56,129,684.20
研发费用	1,845,967.45	3,745,963.55
财务费用	28,123,173.22	15,243,246.26
其中：利息费用	29,106,791.59	15,942,111.78
利息收入	1,735,809.38	802,396.88
加：其他收益	10,018,523.02	7,528,979.48
投资收益（损失以“—”号填列）	1,420,312.08	944,415.80



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,420,312.08	944,415.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,096,119.98	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,588,570.83	2,145,701.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-187,217.95	-316,743.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,104,708.94	47,936,003.71
加：营业外收入	927,239.35	244,487.61
减：营业外支出	1,194,608.37	399,372.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,837,339.92	47,781,119.20
减：所得税费用	10,395,892.96	11,354,448.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,441,446.96	36,426,670.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,441,446.96	36,426,670.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	29,965,893.65	35,247,587.10
2.少数股东损益	-524,446.69	1,179,083.43
六、其他综合收益的税后净额	-579.37	-28.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-579.37	-28.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-579.37	-28.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-579.37	-28.68
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,440,867.59	36,426,641.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,965,314.28	35,247,558.42
归属于少数股东的综合收益总额	-524,446.69	1,179,083.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.036	0.042
（二）稀释每股收益	0.036	0.042

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林永贤

主管会计工作负责人：黄冀湘

会计机构负责人：张泉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	665,293,696.30	565,153,692.73
减：营业成本	613,935,263.90	539,280,138.62
税金及附加	2,874,743.90	1,052,755.74
销售费用	8,681,505.76	8,172,271.77
管理费用	20,833,751.44	19,687,258.18
研发费用	6,976.74	
财务费用	12,770,759.70	10,217,904.71
其中：利息费用	12,891,849.38	10,508,751.28
利息收入	440,433.23	680,414.83
加：其他收益	1,039,855.63	360,188.96
投资收益（损失以“-”号填列）	36,420,312.08	944,415.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,420,312.08	944,415.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-111,005.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,000,694.84	-477,874.31

资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,683.93	13,963.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,992,235.85	-12,415,941.85
加：营业外收入	203,379.09	62,961.77
减：营业外支出	419,382.35	78,253.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,776,232.59	-12,431,233.68
减：所得税费用	1,237,218.16	-3,350,281.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,539,014.43	-9,080,952.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,539,014.43	-9,080,952.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	42,539,014.43	-9,080,952.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

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	1,266,946,257.81	1,190,237,180.60
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,565,980.84	46,670.92
收到其他与经营活动有关的现金	21,387,088.13	7,950,527.18
经营活动现金流入小计	1,289,899,326.78	1,198,234,378.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,058,843,702.03	966,302,389.19
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	104,072,048.78	90,628,783.65
支付的各项税费	61,062,697.92	45,691,003.75
支付其他与经营活动有关的现金	56,605,515.92	51,393,370.63
经营活动现金流出小计	1,280,583,964.65	1,154,015,547.22
经营活动产生的现金流量净额	9,315,362.13	44,218,831.48
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	421,766.76	502,631.05
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	421,766.76	502,631.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,112,042.53	205,915,817.01
投资支付的现金	91,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	173,112,042.53	205,915,817.01
投资活动产生的现金流量净额	-172,690,275.77	-205,413,185.96
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	822,701,674.47	547,941,233.09
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	822,701,674.47	547,941,233.09
偿还债务支付的现金	605,336,083.10	310,166,036.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,529,817.17	62,647,755.05
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	651,865,900.27	372,813,791.74
筹资活动产生的现金流量净额	170,835,774.20	175,127,441.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-337,307.18	824,324.50
五、现金及现金等价物净增加额	7,123,553.38	14,757,411.37
加：期初现金及现金等价物余额	76,057,228.28	96,306,831.57
六、期末现金及现金等价物余额	83,180,781.66	111,064,242.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	735,541,289.57	572,680,506.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	335,578,728.66	187,592,880.99
经营活动现金流入小计	1,071,120,018.23	760,273,387.45

购买商品、接受劳务支付的现金	767,102,116.52	809,383,012.22
支付给职工以及为职工支付的现金	29,420,798.58	27,348,327.31
支付的各项税费	16,160,673.23	11,556,401.08
支付其他与经营活动有关的现金	21,448,839.46	14,388,021.57
经营活动现金流出小计	834,132,427.79	862,675,762.18
经营活动产生的现金流量净额	236,987,590.44	-102,402,374.73
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	319,815.66	32,038.83
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	319,815.66	32,038.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,203,984.56	2,031,880.87
投资支付的现金	122,502,912.50	9,487,500.00
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		
投资活动现金流出小计	125,706,897.06	11,519,380.87
投资活动产生的现金流量净额	-125,387,081.40	-11,487,342.04
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	451,820,000.00	457,941,233.09
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	451,820,000.00	457,941,233.09
偿还债务支付的现金	528,836,083.10	286,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,227,799.26	55,745,056.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	549,063,882.36	342,345,056.56
筹资活动产生的现金流量净额	-97,243,882.36	115,596,176.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,346.56	81,877.03
五、现金及现金等价物净增加额	14,364,973.24	1,788,336.79
加：期初现金及现金等价物余额	47,359,287.52	56,094,918.93
六、期末现金及现金等价物余额	61,724,260.76	57,883,255.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	833,180,519.00				290,438,974.74		-730,721.99		47,166,170.76		624,923,759.74	1,794,978,702.25	72,745,624.35	1,867,724,326.60	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	833,180,519.00				290,438,974.74		-730,721.99		47,166,170.76		624,923,759.74	1,794,978,702.25	72,745,624.35	1,867,724,326.60	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-720,842.67		-579.37				9,136,380.68	8,414,958.64	-14,803,604.03	-6,388,645.39	
（一）综合收益总额							-579.37				29,965,893.65	29,965,314.28	-524,446.70	29,440,867.58	
（二）所有者投入和减少资本															







额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-28.68				35,247,587.10		35,247,558.42	1,179,083.43	36,426,641.85
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-41,659,025.95		-41,659,025.95		-41,659,025.95
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,659,025.95		-41,659,025.95		-41,659,025.95
4. 其他														
（四）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														



(一) 综合收益总额										42,539,014.43		42,539,014.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,829,512.98		-20,829,512.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,829,512.98		-20,829,512.98
3. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	833,180,519.00				279,063,081.83					47,166,170.76	92,327,119.91	1,251,736,891.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	833,180,519.00				279,063,081.83				46,221,129.73	103,771,275.12		1,262,236,005.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	833,180,519.00				279,063,081.83				46,221,129.73	103,771,275.12		1,262,236,005.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-50,739,978.49		-50,739,978.49
(一) 综合收益总额										-9,080,952.54		-9,080,952.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-41,659,025.95		-41,659,025.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-41,659,025.95		-41,659,025.95
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	833,180,519.00				279,063,081.83				46,221,129.73	53,031,296.63		1,211,496,027.19

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

昇兴集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年11月23日由昇兴（福建）集团有限公司依法整体变更设立，公司设立时总股本为36,000万股。2015年4月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]560号”文核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，发行价格为5.74元/股。此次公开发行后，公司总股本变更为42,000万股。2015年4月，经深圳证券交易所《关于昇兴集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]144号）同意，本公司发行的人民币普通股股票自2015年4月22日起在深圳证券交易所上市，股票简称“昇兴股份”，股票代码“002752”。根据公司2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日的总股本420,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增股本1股，经以上送转后公司总股本增加至630,000,000股。2016年7月12日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913500006110059518的《营业执照》。根据公司2016年度股东大会决议，本公司以2017年4月24日的总股本640,908,092股为基数，向全体股东每10股送红股1股，共计分配股票股利64,090,809股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计转增128,181,618股，经以上送转后公司总股本增加至833,180,519股。2017年8月11日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为913500006110059518的《营业执照》。

#### 2、行业性质和经营范围

本公司主要从事金属包装行业，经营范围主要包括：生产易拉罐、马口铁空罐、铝质易拉罐、铝瓶、易拉盖及其他金属制品；彩印；统一协调管理集团内各成员公司的经营活动和代购代销成员公司的原辅材料和产品等。本公司子公司广东昌胜照明科技有限公司主要从事户外及道路照明设备，照明电器、电子电器、电子器件、节能技术推广服务。

#### 3、总部注册地址及法定代表人

本公司总部注册地址：福州市经济技术开发区经一路，法定代表人：林永贤。

#### 4、主要业务

本公司的主要产品包括：马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶和大功率氙气灯及灯具镇流器等，易拉罐、铝瓶主要用于饮料、啤酒或食品包装。氙气灯主要用于道路、厂矿、广场等照明。

#### 5、公司母公司及实际控制人

本公司的母公司为昇兴控股有限公司，实际控制人为林永贤、林永保及林永龙。

## 6、财务报告批准日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十六次会议于2019年8月28日批准。

## 7、合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表的范围包括20家子（孙）公司，与上期相比增加了2家子公司，子（孙）公司的清单如下：

子（孙）公司名称	简称
升兴（北京）包装有限公司	北京升兴
昇兴（中山）包装有限公司	中山昇兴
昇兴（郑州）包装有限公司	郑州昇兴
昇兴（山东）包装有限公司	山东昇兴
昇兴（安徽）包装有限公司	安徽昇兴
昇兴（香港）有限公司	香港昇兴
恒兴（福建）易拉盖工业有限公司	福建恒兴
昇兴（江西）包装有限公司	江西昇兴
昇兴（昆明）包装有限公司	昆明昇兴
广东昌胜照明科技有限公司	广东昌胜
漳平昌胜节能光电科技有限公司	漳平昌胜
昇兴博德新材料温州有限公司	博德新材料
温州博德科技有限公司	博德科技
昇兴（福州）瓶盖有限公司	昇兴瓶盖
福建昇兴云物联网科技有限公司	昇兴云
昇兴（成都）包装有限公司	成都昇兴
昇兴（云南）包装有限公司	云南昇兴



昇兴供应链管理有限公司	昇兴供应链
昇兴（西安）包装有限公司	西安昇兴
深圳市阿斯特网络科技有限公司	阿斯特

本年合并报表范围的变动详见“本附注八、合并范围的变动”、子（孙）公司的明细情况详见本“附注九、在其他主体中的权益披露”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19和附注五、24。

##### 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2019年06月30日的合并及公司财务状况以及2019年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司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。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公

司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新

计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”

项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当

期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照初始金额计量。

### （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、以摊余成本计量的金融负债。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。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。④将来须用或可用企



业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的

输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊

余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票；

应收票据组合2：商业承兑汇票。

#### B、应收账款

应收账款组合1：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项；

应收账款组合2：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项；

应收账款组合3：合并范围内应收款项、应收出口退税及银行未达账；

应收账款组合4：销售货款。

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款按项目类型划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

其他应收款组合2：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

其他应收款组合3：合并范围内应收款项、应收出口退税及银行未达账

其他应收款组合4：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收分期收款销售商品款

应收分期收款销售商品款组合1：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

应收分期收款销售商品款组合2：合并范围内应收款项、应收出口退税及银行未达账

应收分期收款销售商品款组合3：账龄组合

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获

得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过60日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动，本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产

产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具-（5）金融资产减值。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具-（5）金融资产减值。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具-（5）金融资产减值。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料、发出商品、在途物资等。

#### （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、发出商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

#### （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）周转材料-低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允



价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 16、固定资产

### （1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85%
机器设备	年限平均法	10-15	3	9.70%、6.47%
运输工具	年限平均法	5	3	19.40%
电子设备	年限平均法	5	3	19.40%
其他设备	年限平均法	5	3	19.40%
EMC 合同能源	其他	受益年限	0	

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。

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

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。

#### 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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司将会行使这种选择权。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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、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五、20。

## 18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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	备注
土地使用权	50年	直线法	
计算机软件	10年	直线法	
专利权	10年	直线法	
其他	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五、20。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### (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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，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

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否



是否已执行新收入准则

是  否

(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

本公司商品销售收入以发货并经客户验收确认作为收入确认的时点；

## 25、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；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。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，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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、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和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①2017 年，财政部陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。由于上述会计准则的颁布及修订，公司对报告期内的相关会计政策内容进行了调整。	第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十七次会议	
②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称财会〔2019〕6 号文），对一般企业财务报表格式进行了修订，该通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司据此对原财务报表格式进行相应变更，并自 2019 年度中期财务报表起执行。	第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十一次会议	
③财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号）（以下简称财会〔2019〕8 号文），对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订，该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的修订后《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》自 2019 年 6 月 10 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整；企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。	第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十一次会议	
④财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号）（以下简称财会〔2019〕9 号文），对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订，该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的修订后《企业会计准则第 12 号——债务重组》自 2019 年 6 月 17 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整；企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。	第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十一次会议	

①根据修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》主要变更内容如下：

1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

3) 将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定

不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益；

4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2019 年1月1日变更会计政策，自 2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露；本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标、亦不涉及对公司以前年度报表的追溯调整。本次会计政策的变更不会对会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

**②根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的有关规定，公司自2019年度中期财务报表起，对财务报表相关项目的列报进行调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：**

#### 1)、资产负债表

将资产负债表中原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；

#### 2)、利润表

将利润表中“减：信用减值损失”项目及“减：资产减值损失”项目，位置放至“加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）”之后，变更为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

#### 3)、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

**③《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）变更的主要内容：**

1) 在准则的适用范围方面，将应适用其他准则的交易进行了明确；

2) 明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认；

3) 在货币性资产定义方面，强调收取固定或可确定金额的货币资金的权利；

4) 非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量时，同时换入多项资产的，对换出资产的账面价值总额的分摊依据，在“换入资产的原账面价值的相对比例”基础上增加“其他合理的比例”；

5) 附注披露内容增加“非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因”。

#### ④《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）变更的主要内容：

1) 在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、

债权人作出让步，将债务重组涉及的债权和债务指定为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应。

2) 对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。

3) 明确了债权人放弃债权采用公允价值计量。

4) 在附注的信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据。对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露，对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。

执行新金融工具对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司于2019年4月25日召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的	第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十七次会	2019年04	

议案》	议	月 01 日	
-----	---	--------	--

其他说明：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	对2019年6月30日/2019年1-6月相关财务报表项目的影响金额
部分固定资产折旧年限会计估计变更，变更原因详见注1	第三届董事会第二十九次会议批准	2019年4月1日	固定资产	729.33万元
			存货	0万元
			营业成本	729.33万元

注1：根据《企业会计准则第4号——固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了二片罐业务、食品级铝瓶产品、饮料灌装主线设备的折旧年限。由于二片罐制罐线机器装备制造水平不断提高升级，且公司加大对机器设备的技术改造及技术更新，投入购置的两片罐制罐生产线相关装备使用寿命相比三片罐制罐生产线业务设备有较大提升，加之随着公司积累更多的机器设备保养经验和改善设备运营环境，二片罐制罐设备的使用寿命得到了充分保障，经综合评估二片罐业务所使用的固定资产使用情况后，目前执行的机器设备折旧年限10年的折旧政策，已不能合理反映二片罐业务所使用固定资产的实际可使用状况。此外，公司近年投入的新业务食品级铝瓶生产线、饮料灌装线所采用的机器设备与公司原来的主要机器设备类型不同，公司积累了更多的设备使用经验，同时公司也积累了更多此类机器设备保养经验，经评估后，使用寿命也较长。因此为了使公司会计估计更加符合机器设备的实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，公司对食品级铝瓶、饮料灌装及两片罐的主线设备折旧年限由10年变为15年，其他机器设备折旧年限维持10年不变。

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用



### 30、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%
消费税	无	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

### 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），本公司之孙公司漳平昌胜实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税，有效期自2012年1月1日至2031年5月31日；本公司之孙公司漳平昌胜实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	563,076.53	428,176.14
银行存款	82,617,705.13	76,229,052.14
其他货币资金	61,511,024.03	133,974,892.97
合计	144,691,805.69	210,632,121.25
其中：存放在境外的款项总额	16,320.91	24,220.44

## 其他说明

说明1：其他货币资金期末余额为60,911,024.03元均系银行承兑汇票保证金、闽通卡（福建省高速公路电子收费专用缴费卡）保证金、工程保障金及信用证保证金，期末子公司福建恒兴的银行存款60万元被法院冻结。因使用权限受到限制，上述保证金及冻结的银行存款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的银行存款外，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

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,848,021.26	125,928,936.89
商业承兑票据	2,889,293.04	89,261,151.98
合计	12,737,314.30	215,190,088.87

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：	无									

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,021,811.44	3.18%	12,021,811.44	100.00%	0.00	13,114,445.90	4.08%	13,114,445.90	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,890,103.64	1.56%	5,890,103.64	100.00%	0.00	6,982,738.10	2.17%	6,982,738.10	100.00%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,131,707.80	1.62%	6,131,707.80	100.00%		6,131,707.80	1.91%	6,131,707.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	366,085,914.35	96.82%	19,366,187.64	5.29%	346,719,726.71	308,193,594.87	95.92%	16,461,367.88	5.34%	291,732,226.99
其中：										
销售货款	366,085,914.35	96.82%	19,366,187.64	5.29%	346,719,726.71	308,193,594.87	95.92%	16,461,367.88	5.34%	291,732,226.99
合计	378,107,726.79	100.00%	31,387,987.64	6.74%	346,719,739.15	321,308,089.74	100.00%	29,575,815.76	9.20%	291,732,273.98

	725.79		99.08		26.71	40.77		3.78		6.99
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,131,707.80	6,131,707.80	100.00%	预计无法收回
合计	6,131,707.80	6,131,707.80	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	805,896.23	805,896.23	100.00%	预计无法收回
客户 2	441,322.04	441,322.04	100.00%	预计无法收回
客户 3	154,885.37	154,885.37	100.00%	预计无法收回
客户 4	2,378,352.00	2,378,352.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	2,109,648.00	2,109,648.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,890,103.64	5,890,103.64	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	363,269,069.33	18,163,453.48	5.00%
1 至 2 年	1,549,828.92	464,948.68	30.00%
2 至 3 年	1,058,461.24	529,230.62	50.00%
3 年以上	208,554.86	208,554.86	100.00%
合计	366,085,914.35	19,366,187.64	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	363,269,069.33
1 年以内	363,269,069.33
1 至 2 年	1,549,828.92
2 至 3 年	1,058,461.24
3 年以上	12,230,366.30
3 至 4 年	208,554.86
4 至 5 年	12,021,811.44
合计	378,107,725.79

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	29,575,813.78	9,339,375.10	7,527,189.80	0.00	31,387,999.08
合计	29,575,813.78	9,339,375.10	7,527,189.80	0.00	31,387,999.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额183,265,855.37元，占应收账款期末余额合计数的比例48.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,163,262.77元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	400,303,712.40	99.58%	271,147,460.72	99.37%
1至2年	1,301,387.02	0.32%	1,233,095.86	0.45%
2至3年	363,595.25	0.09%	442,717.83	0.16%
3年以上	24,350.90	0.01%	56,078.21	0.02%
合计	401,993,045.57	--	272,879,352.62	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额229,826,174.91元，占预付款项期末余额合计数的比例57.17%。

其他说明：

无

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	5,486,887.37	4,712,047.51
合计	5,486,887.37	4,712,047.51

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金（含借款）	4,989,369.50	3,946,051.34
保证金、押金	2,309,772.64	2,435,845.02
代收代付、代垫	215,884.37	530,086.37
其他	2,316,826.79	1,993,817.82
合计	9,831,853.30	8,905,800.55

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	516,890.50	95,447.49	3,581,415.05	4,193,753.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	25,844.53	125,368.36		151,212.89
2019 年 6 月 30 日余额	542,735.03	220,815.85	3,581,415.05	4,344,965.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,055,248.67
1 年以内	5,055,248.67
1 至 2 年	410,894.29
2 至 3 年	743,550.29
3 年以上	3,622,160.05
3 至 4 年	806,438.05
4 至 5 年	2,815,722.00
5 年以上	0.00

合计	9,831,853.30
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	3,428,059.99	151,212.89		4,344,965.93
合计	3,428,059.99	151,212.89		4,344,965.93

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
林建凡	借款	2,815,722.00	3 年以上	28.64%	2,815,722.00
陈建南	借款	1,052,460.09	1 年以内	10.70%	52,623.00
简阳市精伦铜制品有限公司	其他(租金)、保证金	550,000.00	1 年以内	5.59%	27,500.00
广州医药进出口有限公司	保证金、押金	500,000.00	2-3 年	5.09%	250,000.00
天津市精伦铜制品有限公司	履约保证金	400,000.00	1 年以内	4.07%	20,000.00
合计	--	5,318,182.09	--	54.09%	3,165,845.00

6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,321,384.01	1,453,980.52	176,867,403.49	175,699,562.88	1,434,400.16	174,265,162.72



在产品	104,835,655.23	896,247.38	103,939,407.85	63,820,024.15	1,145,545.26	62,674,478.89
库存商品	134,386,603.97	2,966,599.65	131,420,004.32	98,408,931.18	3,721,866.17	94,687,065.01
周转材料	7,982,852.72	0.00	7,982,852.72	3,331,781.24		3,331,781.24
发出商品	10,732,202.76	0.00	10,732,202.76	15,765,043.46		15,765,043.46
委托加工物资	38,098.39	0.00	38,098.39	1,197,383.86		1,197,383.86
在途物资	80,645.89	0.00	80,645.89	25,930,169.12		25,930,169.12
合计	436,377,442.97	5,316,827.55	431,060,615.42	384,152,895.89	6,301,811.59	377,851,084.30

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,434,400.16	-27,809.97		-47,390.33		1,453,980.52
在产品	1,145,545.26	-286,035.25		-36,737.37		896,247.38
库存商品	3,721,866.17	-1,274,725.61		-519,459.09		2,966,599.65
周转材料						0.00
合计	6,301,811.59	-1,588,570.83		-603,586.79		5,316,827.55

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	已发生成本大于可变现净值	领用或实现销售
在产品	已发生成本大于可变现净值	领用或实现销售
库存商品	已发生成本大于可变现净值	实现销售

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	160,793.82	434,483.43
待抵扣进项税额	114,152,431.45	80,902,787.33
待认证进项税额	711,497.31	7,821,403.35
预缴所得税	2,343,044.94	8,769,595.00

预缴其他税费	182,633.75	21,835.97
试生产产品	0.00	5,331,777.30
预付借款利息		1,015,362.82
合计	117,550,401.27	104,297,245.20

其他说明：

无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福州兴瑞丰投资合伙企业(有限合伙)	94,481,355.36			1,854,715.86						96,336,071.22	
中科富创(北京)智能系统技术有限公司	5,000,000.00	13,000,000.00		-434,403.78						17,565,596.22	
小计	99,481,355.36	13,000,000.00	0.00	1,420,312.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,901,667.44	
合计	99,481,355.36	13,000,000.00	0.00	1,420,312.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,901,667.44	

其他说明

说明1: 根据本公司于2016年10月9日召开的公司第二届董事会第四十次会议决议, 本公司与福州源丰投资管理有限公司、福州瑞鼎紫荆投资合伙企业(有限合伙)共同签署的《昇兴集团股份有限公司、福州源丰投资管理有限公司、福州瑞鼎紫荆投资合伙企业(有限合伙)关于共同设立和管理产业投资并购基金之合作框架协议》, 共同设立和管理产业并购基金——“福州兴瑞丰投资合伙企业(有限合伙)” (“兴瑞丰”), 其中, 本公司作为该基金的有限合伙人, 以自有资金认缴出资10,000万元。该基金设立投资决策委员会作为最高决策机构, 本公司委派的委员担任投资决策委员会主席, 对投资决策委员会决议拥有一票否决权。

说明2: 根据本公司于2018年12月19日召开的公司第三届董事会第二十四次会议决议, 本公司与共青城慧果投资管理合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》, 以人民币1,300万元的价格收购中科富创(北京)智能系统技术有限公司(以下

简称“中科富创”)13%股权,同时,公司与北京中铁泰格技术开发有限公司、深圳市天和双力物流自动化设备有限公司、中科富创(北京)智能系统技术有限公司、共青城慧果投资管理合伙企业(有限合伙)、张祥国共同签署《股权增资协议》,约定三方对中科富创进行增资,本公司以人民币500万元出资。上述股权受让和增资完成后,中科富创的注册资本变更为600万元,公司持有中科富创15%股权,同时本公司对中科富创重大事项享有一票否决权,2019年2月27日,中科富创完成上述股权受让和增资,并取得新发的工商营业执照。

## 9、其他权益工具投资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
福州创星互娱网络科技有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
合计	6,200,000.00	6,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位:元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明:

无

## 10、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,427,115,392.25	1,109,658,663.13
固定资产清理	4,657.44	223,448.28
合计	1,427,120,049.69	1,109,882,111.41

### (1) 固定资产情况

单位:元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC合同能源	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	516,584,713.24	1,401,791,876.37	26,718,376.30	23,404,037.63	20,360,069.66	26,533,862.68	2,015,392,935.88

2.本期增加金额	782,151.80	404,300,709.33	1,952,542.63	986,525.95	0.00	638,541.37	408,660,471.08
（1）购置	782,151.80	1,626,194.43	1,952,542.63	986,525.95	0.00	638,541.37	5,985,956.18
（2）在建工程转入	0.00	402,674,514.90	0.00	0.00	0.00	0.00	402,674,514.90
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	16,707,322.54	53,348,712.59	569,612.72	501,718.08	0.00	50,584.78	54,470,628.17
（1）处置或报废		1,944,781.54	569,612.72	484,476.68	0.00	50,584.78	3,049,455.72
（2）转入在建工程	0.00	51,403,931.05	0.00	17,241.40	0.00	0.00	51,421,172.45
4.期末余额	517,366,865.04	1,752,743,873.11	28,101,306.21	23,888,845.50	20,360,069.66	27,121,819.27	2,369,582,778.79
二、累计折旧							
1.期初余额	121,050,816.54	707,569,478.36	18,511,151.24	16,967,870.71	19,956,437.13	18,671,359.18	902,727,113.16
2.本期增加金额	11,883,615.16	59,760,585.59	1,675,286.26	1,785,471.41	36,454.80	1,039,025.91	76,180,439.13
（1）计提	11,883,615.16	59,760,585.59	1,675,286.26	1,785,471.41	36,454.80	1,039,025.91	76,180,439.13
3.本期减少金额	39,297.10	38,564,864.66	507,573.76	296,155.56	0.00	38,854.19	39,446,745.27
（1）处置或报废	39,297.10	1,397,933.57	507,573.76	293,903.35	0.00	38,854.19	2,277,561.97
（2）转入在建工程	0.00	37,166,931.09	0.00	2,252.21	0.00	0.00	37,169,183.30
4.期末余额	132,895,134.60	728,765,199.29	19,678,863.74	18,457,186.56	19,992,891.93	19,671,530.90	939,460,807.02
三、减值准备							
1.期初余额		3,007,159.59					3,007,159.59
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额		580.07					580.07
（1）处置或		580.07					580.07

报废							
4.期末余额		3,006,579.52	0.00	0.00	0.00	0.00	3,006,579.52
四、账面价值							
1.期末账面价值	384,471,730.40	1,020,972,094.34	8,422,442.47	5,431,658.94	367,177.73	7,450,288.37	1,427,115,392.25
2.期初账面价值	395,533,896.70	691,215,238.42	8,207,225.06	6,436,166.92	403,632.53	7,862,503.50	1,109,658,663.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	12,988,937.13

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中山昇兴新厂房建设	2,052,812.98	尚在办理中
郑州昇兴新厂房建设	20,686,947.99	尚在办理中

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拟报废的机器设备	4,657.44	223,448.28
合计	4,657.44	223,448.28

其他说明

无

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	272,758,372.51	546,343,931.81
合计	272,758,372.51	546,343,931.81

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	213,162,778.65	0.00	213,162,778.65	503,736,740.15		503,736,740.15
新厂房土建工程	59,595,593.86	0.00	59,595,593.86	42,607,191.66		42,607,191.66
合计	272,758,372.51		272,758,372.51	546,343,931.81		546,343,931.81

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
博德新材料进口高速铝瓶生产线	337,075,400.00	277,324,265.74	23,819,481.48	220,869,412.80	44,185,107.61	36,089,226.81	89.34%	99	7,487,900.00	0.00	5.16%	其他
安徽昇兴两片罐生产线	170,000,000.00	135,492,734.10	5,889,599.77	141,382,333.87		0.00	83.17%	100	786,156.46	786,156.46	4.75%	其他
安徽昇	31,677,1	2,149,63	18,788,1			20,937,8	66.10%	80	40,285.3	40,285.3	4.75%	其他

兴两片 罐数码 打印机 安装工程	98.00	6.11	91.51			27.62			1	1		
中山昇 兴灌装 二期生 产线	168,000,000.00	53,263,563.75	54,423,888.90	18,529,724.38		89,157,728.27	64.10%	60				其他
中山昇 兴制罐 生产线	70,000,000.00	19,125,810.80	24,223,056.18	21,212,581.56	229,891.06	21,906,394.36	61.93%	60				其他
中山灌 装仓库 土建工 程	70,000,000.00	42,008,652.63	11,128,277.96			53,136,930.59	75.91%	80				其他
西安昇 兴制罐 生产线	60,000,000.00		15,440,674.67			15,440,674.67	25.73%	30				其他
合计	906,752,598.00	529,364,663.13	153,713,170.47	401,994,052.61	44,414,998.67	236,668,782.32	--	--	8,314,341.77	826,441.77	0.15%	--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	188,659,321.43	180,380.34		11,835,686.30	4,716,980.96	205,392,369.03
2.本期增加金额	0.00			467,882.23		467,882.23
(1) 购置	0.00			467,882.23		467,882.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	188,659,321.43	180,380.34		12,303,568.53	4,716,980.96	205,860,251.26

二、累计摊销	0.00					
1.期初余额	26,201,113.14	91,317.67		5,107,057.49	291,211.98	31,690,700.28
2.本期增加金额	1,894,845.12	3,019.02		934,060.62	430,165.17	3,262,089.93
(1) 计提	1,894,845.12	3,019.02		934,060.62	430,165.17	3,262,089.93
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	28,095,958.26	94,336.69		6,041,118.11	721,377.15	34,952,790.21
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		6,000.00				6,000.00
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		6,000.00				6,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	160,563,363.17	80,043.65		6,262,450.42	3,995,603.81	170,901,461.05
2.期初账面价值	162,458,208.29	89,062.67		6,728,628.81	4,425,768.98	173,701,668.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无	0.00	

其他说明：

说明：

土地使用权的抵押、担保情况见附注五之 45。



## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
开发支出		355,339.81					355,339.81	
合计		355,339.81					355,339.81	

其他说明

无

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博德科技	147,438,944.21					147,438,944.21
福建恒兴	937,213.13					937,213.13
合计	148,376,157.34					148,376,157.34

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
福建恒兴	937,213.13					937,213.13

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星改造工程	3,293,555.17	19,917,050.31	1,883,700.25	0.00	21,326,905.23
装修费	3,371,802.88	2,026,392.60	641,697.98	0.00	4,756,497.50
其他	405,565.83	0.00	47,713.62	0.00	357,852.21
合计	7,070,923.88	21,943,442.91	2,573,111.85		26,441,254.94

其他说明

无

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,713,482.87	8,678,370.72	37,492,506.27	9,373,126.63
内部交易未实现利润	633,838.20	158,459.55	13,679,657.08	3,419,914.27
可抵扣亏损	91,109,038.02	22,777,259.52	80,811,714.66	20,202,928.67
递延收益	37,945,080.85	9,486,270.21	28,327,197.65	7,081,799.41
固定资产折旧年限会计与税法差异	10,413,322.57	2,603,330.64	11,477,503.80	2,869,375.95
合计	174,814,762.51	43,703,690.64	171,788,579.46	42,947,144.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,839,739.01	459,934.75	1,975,423.23	493,855.81
合计	1,839,739.01	459,934.75	1,975,423.23	493,855.81

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,703,690.64		42,947,144.93
递延所得税负债		459,934.75		493,855.81

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,735,893.08	2,659,718.08
可抵扣亏损	31,510,417.23	29,881,777.04
合计	34,246,310.31	32,541,495.12

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	0.00	4,209,209.63	
2019 年	1,321,768.59	1,321,768.59	
2020 年	5,704,846.58	5,704,846.58	
2021 年	5,454,197.95	5,454,197.95	
2022 年	13,191,754.29	13,191,754.29	
2023 年	5,837,849.82		
合计	31,510,417.23	29,881,777.04	--

其他说明：

无

**17、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,829,244.99	5,416,515.74
预付房屋、设备款	5,838,241.86	55,332,886.05
合计	12,667,486.85	60,749,401.79

其他说明：

无

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	77,000,000.00	257,000,000.00
保证借款	667,520,000.00	494,536,083.10
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	794,520,000.00	851,536,083.10

短期借款分类的说明：

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) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	20,159,118.66
银行承兑汇票	347,916,844.65	430,642,361.16
合计	347,916,844.65	450,801,479.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	91,959,295.11	97,703,344.35
设备、工程款	52,687,912.63	98,977,481.81

委托加工费	5,210,556.67	2,691,617.47
运输费	6,717,584.94	13,337,136.07
其他	6,972,217.94	5,904,900.67
合计	163,547,567.29	218,614,480.37

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,838,370.74	14,936,139.46
合计	17,838,370.74	14,936,139.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
无	

其他说明：

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,217,344.79	97,189,585.27	108,959,792.49	15,447,137.57
二、离职后福利-设定提存计划	608,459.79	5,640,834.54	5,802,780.03	446,514.30
合计	27,825,804.58	102,830,419.81	114,762,572.52	15,893,651.87

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,702,058.87	89,549,467.65	100,931,138.07	14,320,388.45
3、社会保险费	486,189.19	3,689,230.28	3,814,434.27	360,985.20
其中：医疗保险费	442,216.35	3,276,201.21	3,387,557.64	330,859.92
工伤保险费	31,331.52	161,098.99	165,891.17	26,539.34
生育保险费	12,641.32	251,930.08	260,985.46	3,585.94
4、住房公积金	368,476.00	2,441,636.30	2,433,863.90	376,248.40
5、工会经费和职工教育经费	660,620.73	1,509,251.04	1,780,356.25	389,515.52
合计	27,217,344.79	97,189,585.27	108,959,792.49	15,447,137.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	566,595.32	5,478,793.41	5,635,254.31	410,134.42
2、失业保险费	41,864.47	162,041.13	167,525.72	36,379.88
合计	608,459.79	5,640,834.54	5,802,780.03	446,514.30

其他说明：

无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,213,122.39	8,945,591.89
企业所得税	8,786,295.41	21,733,342.12
个人所得税	153,163.18	189,263.05
城市维护建设税	310,791.05	626,856.92
教育费附加	163,155.06	301,296.73
地方教育附加	160,190.46	201,959.64
其他	8,343,403.70	2,700,683.45
合计	26,130,121.25	34,698,993.80

其他说明：

无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,234,020.51	1,350,092.96
应付股利	16,355,165.26	
其他应付款	4,169,950.62	4,801,194.73
合计	21,759,136.39	6,151,287.69

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	227,762.50	271,700.00
短期借款应付利息	1,006,258.01	1,078,392.96
合计	1,234,020.51	1,350,092.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,355,165.26	
合计	16,355,165.26	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	1,633,274.86	1,392,860.02
往来款	458,425.23	1,512,487.33
暂估费用	1,929,198.25	1,727,002.77
其他	149,052.28	168,844.61
合计	4,169,950.62	4,801,194.73

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	
抵押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	379,381,674.47	140,000,000.00



合计	379,381,674.47	140,000,000.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

长期借款抵押担保情况详见附注五之 45。

其他说明，包括利率区间：

无

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,327,197.65	11,095,647.01	1,477,763.81	37,945,080.85	
合计	28,327,197.65	11,095,647.01	1,477,763.81	37,945,080.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
无								

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十三、6、政府补助。

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	833,180,519.00						833,180,519.00

其他说明：

无

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,660,894.74	0.00	0.00	288,660,894.74
其他资本公积	1,778,080.00	0.00	720,842.67	1,057,237.33
合计	290,438,974.74	0.00	720,842.67	289,718,132.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积 720,842.67 主要系昇兴云少数股东转让 20% 的股权，由少数股东权益转到资本公积。

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-730,721.99					-579.37	-731,301.36
外币财务报表折算差额	-298,570.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-579.37	-299,149.47
其他	-432,151.89	0.00	0.00	0.00	0.00		-432,151.89
其他综合收益合计	-730,721.99					-579.37	-731,301.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,166,170.76	0.00	0.00	47,166,170.76
合计	47,166,170.76	0.00	0.00	47,166,170.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：根据本公司章程规定，按母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	624,923,759.74	624,862,741.72
调整后期初未分配利润	624,923,759.74	624,862,741.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,965,893.66	42,665,085.00
减：提取法定盈余公积	0.00	945,041.03
应付现金股利	20,829,512.98	41,659,025.95
期末未分配利润	634,060,140.42	624,923,759.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,964,939.86	792,123,451.11	917,506,341.85	780,185,405.61
其他业务	37,937,262.69	32,381,835.59	33,603,517.02	26,524,927.55
合计	976,902,202.55	824,505,286.70	951,109,858.87	806,710,333.16

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

无

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,769,920.03	1,078,769.52
教育费附加	1,233,724.32	712,533.26
房产税	2,025,484.96	2,095,044.63
土地使用税	1,933,371.95	2,008,960.30
印花税	589,678.24	492,316.51
其他	532,215.73	188,091.67
合计	8,084,395.23	6,575,715.89

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,716,058.83	21,471,592.29

工资	3,842,740.67	2,834,629.00
其他	2,347,268.97	765,043.80
合计	27,906,068.47	25,071,265.09

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,617,788.16	25,554,259.44
折旧费	5,777,670.99	5,773,513.23
无形资产及其他资产摊销	4,080,305.00	3,597,322.69
业务招待费	4,006,780.04	3,530,602.25
办公费	1,293,422.95	502,181.93
差旅费	1,695,431.62	1,892,934.71
租赁费	1,379,102.74	1,369,688.76
中介机构费用	3,174,505.08	1,218,986.49
其他	6,051,663.96	12,690,194.70
合计	57,076,670.54	56,129,684.20

其他说明：

无

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,193,749.28	2,422,437.78
人工费	491,561.16	997,509.56
折旧费	116,455.55	236,319.58
其他	44,201.46	89,696.63
合计	1,845,967.45	3,745,963.55

其他说明：

无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,722,833.81	12,300,438.06
减：利息资本化	826,441.77	0.00
减：利息收入	1,735,809.38	802,396.88
承兑汇票贴息	3,209,008.73	3,641,673.72
汇兑损益	277,319.92	-700,404.67
手续费及其他	476,261.91	803,936.03
合计	28,123,173.22	15,243,246.26

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.16%（上期：无）

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,018,523.02	7,528,979.48

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,420,312.08	944,415.80
合计	1,420,312.08	944,415.80

其他说明：

无

### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-149,167.36	
应收账款坏账损失	-1,946,952.62	
合计	-2,096,119.98	0.00

其他说明：

### 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		756,983.60
二、存货跌价损失	1,588,570.83	1,388,717.58
合计	1,588,570.83	2,145,701.18

其他说明：

无

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-187,217.95	-316,743.47

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	927,239.35	244,487.61	927,239.35
合计	927,239.35	244,487.61	927,239.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	199,638.32		199,638.32
罚款及滞纳金支出	41,833.43		41,833.43
其他	953,136.62	399,372.12	953,136.62
合计	1,194,608.37	399,372.12	1,194,608.37

其他说明：

无

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,298,084.57	15,464,570.84
递延所得税费用	1,097,808.39	-4,110,122.17
合计	10,395,892.96	11,354,448.67

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,837,339.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,959,334.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	895,117.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,924,134.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-355,078.02
所得税费用	10,395,892.96

其他说明

无

#### 47、其他综合收益

详见附注七 30。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	18,931,471.39	6,472,460.00
收到保证金及押金	115,182.25	144,984.99
利息收入	1,735,809.38	802,396.88
冻结的银行存款	0.00	
其他	604,625.11	530,685.31
合计	21,387,088.13	7,950,527.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及押金	3,271,633.26	3,721,340.34
支付期间费用	53,333,882.66	47,672,030.29
合计	56,605,515.92	51,393,370.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	29,441,446.96	36,426,670.53
加：资产减值准备	507,549.15	-2,145,701.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,180,439.13	78,267,355.99
无形资产摊销	5,701,444.56	2,900,343.68
长期待摊费用摊销	2,573,111.85	1,292,966.32
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）	187,217.95	316,743.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	199,638.32	49,520.19
财务费用（收益以“-”号填列）	29,382,720.69	15,241,707.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,420,312.08	-944,415.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-756,545.71	-4,110,122.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,921.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,224,547.08	98,369,796.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,654,163.73	-33,267,560.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,217,810.98	-148,178,471.89
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	9,315,362.13	44,218,831.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	83,180,781.66	111,064,242.94
减：现金的期初余额	76,057,228.28	96,306,831.57

现金及现金等价物净增加额	7,123,553.38	14,757,411.37
--------------	--------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,180,781.66	76,057,228.28
其中：库存现金	758,945.02	428,176.14
可随时用于支付的银行存款	82,421,836.64	75,629,052.14
三、期末现金及现金等价物余额	83,180,781.66	76,057,228.28

其他说明：

无

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,511,024.03	说明 1

固定资产	575,790,857.97	说明 2
无形资产	125,433,147.22	说明 2
合计	762,735,029.22	--

其他说明：

说明 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 61,511,024.03 元，其中：其他货币资金 60,911,024.03 元，被冻结银行存款 60 万元；

说明 2：本公司房屋建筑物 746,594.39 元、土地使用权 8,881,359.34 元及北京升兴房屋建筑物 38,484,896.14 元、土地使用权 22,474,325.04 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予本公司最高额为 40,000 万元的综合授信额度的抵押担保物。安徽昇兴房屋建筑物 104,629,554.76 元、土地使用权 25,830,215.4 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予安徽昇兴 13,000 万元的固定资产贷款的抵押担保物；江西昇兴房屋建筑物 27,416,640.85 元、土地使用权 4,695,386.31 元作为中国银行鹰潭市经济技术开发区支行授予江西昇兴 2,000.00 万元的流动资产贷款抵押担保物；博德科技进口生产线 31,663,455.84 元作为上海浦东发展银行股份公司温州东城支行授予博德 5,000.00 万元的综合授信额度的抵押担保物；中山房屋建筑物 60,179,460.12 元、土地使用权 29,557,783.69 元作为盘古银行厦门分行授予中山昇兴 17,000 万元的固定资产贷款抵押担保物；山东昇兴房屋建筑物 33,660,914.39 元、土地使用权 11,272,822.9 元作为中国银行山东德州分行授予山东昇兴 6,000 万元的综合授信额度的抵押担保物。

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,492.22	6.8747	17,133.26
欧元	0.15	7.833	1.17
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	376,930.00	6.8747	2,589,509.10

欧元	82,222.50	7.817	642,733.28
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京升兴生产车间设备补助	113,207.52	其他收益	113,207.52
北京昇兴环保局返还锅炉改造费	4,142.75	其他收益	4,142.75
昇兴股份生产设备节能改造款	29,166.69	其他收益	29,166.69
山东昇兴优惠政策扶持资金	276,782.88	其他收益	276,782.88
博德科技年产 3000 万只啤酒铝瓶技改项目	71,332.32	其他收益	71,332.32
中山昇兴产业扶持资金	62,246.22	其他收益	62,246.22
安徽昇兴基础设施建设配套补助	43,050.00	其他收益	43,050.00
安徽昇兴中小企业发展基金补助	258,441.38	其他收益	258,441.38
安徽昇兴彩印设备技改资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
安徽昇兴研发仪器补助	16,759.56	其他收益	16,759.56
泉州分公司智能化车间认定补助	73,688.94	其他收益	73,688.94
江西昇兴年产 7.5 亿只马口铁三片罐制罐线投建	122,165.22	其他收益	122,165.22
昇兴博德新材料温州有限公司技术改造专项资金	333,333.32	其他收益	333,333.32
昇兴集团股份有限公司技术改造补助资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
江西昇兴企业发展扶持资金	3,184,700.00	其他收益	3,184,700.00
安徽昇兴琅琊区财政局"十强企业"奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
安徽昇兴 2018 年城镇土地使用税奖励	625,600.00	其他收益	625,600.00
安徽昇兴 2017 年和 2018 年稳岗补贴退回	-154,860.00	其他收益	-154,860.00
泉州分公司人才补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
泉州分公司招聘补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
昇兴股份利用外资专项资金项目申报	797,000.00	其他收益	797,000.00

昇兴股份两化融合试点企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
昇兴股份劳务协作补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
山东昇兴税收返还	1,565,980.84	其他收益	1,565,980.84
昆明昇兴收到研发补助款	317,000.00	其他收益	317,000.00
成都昇兴社保局稳岗补贴	385.38	其他收益	385.38
郑州昇兴收到社保局退回稳岗补贴	17,200.00	其他收益	17,200.00
江西昇兴企业税费返还	1,951,200.00	其他收益	1,951,200.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2019 年 1 月，本公司出资设立昇兴（西安）包装有限公司，公司注册资本为人民币 3,066.68 万元，本公司认缴 3,066.68 万元，持股 100%。本公司于 2019 年 1 月将其纳入合并范围；

(2) 2019 年 1 月，本公司出资设立深圳市阿斯特网络科技有限公司，公司注册资本为人民币 8,000 万元，本公司认缴 8,000 万元，持股 60%。本公司于 2019 年 1 月将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港昇兴	香港	香港	投资	100.00%		新设成立
山东昇兴	山东德州	山东德州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
郑州昇兴	河南郑州	河南郑州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
安徽昇兴	安徽滁州	安徽滁州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
江西昇兴	江西鹰潭	江西鹰潭	生产金属包装制	75.00%	25.00%	新设成立

			品			
昆明昇兴	云南昆明	云南昆明	生产金属包装制品	100.00%		新设成立
北京升兴	北京	北京	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中山昇兴	广东中山	广东中山	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
福建恒兴	福建福州	福建福州	生产易拉盖	55.00%		非同一控制下企业合并
广东昌胜	广东佛山	广东佛山	节能产品	51.00%		非同一控制下企业合并
漳平昌胜	福建漳平	福建漳平	节能产品		51.00%	非同一控制下企业合并
博德新材料	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%		新设成立
博德科技	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%		非同一控制下企业合并
昇兴瓶盖	福建福州	福建福州	生产瓶盖	80.00%		新设成立
昇兴云	福建福州	福建福州	二维码制罐服务等	100.00%		新设成立
成都昇兴	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
云南昇兴	云南曲靖	云南曲靖	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
昇兴供应链	福建福州	福建福州	供应链管理服务	100.00%		新设成立
西安昇兴	陕西西安	陕西西安	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	新设成立
阿斯特网络	广东深圳	广东深圳	供应链管理服务、定制分销		60.00%	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

2019 年 1 月 17 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》。公司与公司之控股子公司昇兴云的少数股东福建云布施集团有限公司签订《股权转让协议》，福建云布施集团有限公司以零对价转让其持有的昇兴云20%的股权给本公司并由本公司承担云布施集团尚未向昇兴云缴纳的出资额105万元的出资义务。本次交易完成后，昇兴云成为公司的全资子公司。详细内容请见公司于2019年1月19日巨潮资讯网披露的相关公告。2019年4月1日，昇兴云就以上事项已经办理了工商变更，取得新发的工商营业执照。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
博德科技	30.00%	1,999,444.31	15,000,000.00	22,301,684.19
博德新材料	30.00%	255,466.74		24,540,721.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博德科技	111,058,345.33	39,989,111.07	151,047,456.40	77,950,217.51	630,102,575.74	78,580,320.08	119,224,208.10	43,227,944.12	162,452,152.22	45,948,395.38	701,434,899.00	46,649,830.27
博德新材料	162,146,025.98	296,054,194.30	458,200,220.28	226,731,150.10	149,666,666.70	376,397,816.74	81,302,394.33	301,256,231.80	382,558,626.13	161,607,778.40	140,000,000.00	301,607,778.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博德科技	26,898,122.15	6,664,814.37	6,664,814.37	765,628.21	56,107,838.96	13,953,521.76	13,953,521.76	-582,623.50
博德新材料	35,608,615.31	851,555.79	851,555.79	-24,471,835.12	0.00	-4,468,554.72	-4,468,554.72	-6,671,756.56

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	113,901,667.44	112,529,042.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,420,312.08	944,415.80
--综合收益总额	1,420,312.08	944,415.80

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险



信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的52.86%（2018年：31.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的54.09%（2018年：59.41%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为48,096.02万元（2018年12月31日：21,846.39万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	2019.06.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				

短期借款	79,452.00	0.00	0.00	79,452.00
应付票据	34,791.68	0.00	0.00	34,791.68
应付账款	16,354.76	0.00	0.00	16,354.76
其他应付款	2,175.91	0.00	0.00	2,175.91
一年内到期的非流动负债	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00
长期借款	0.00	37,938.17	0.00	37,938.17
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>134,274.35</b>	<b>37,938.17</b>	<b>0.00</b>	<b>172,212.52</b>

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	85,153.61	0.00	0.00	85,153.61
应付票据	45,080.15	0.00	0.00	45,080.15
应付账款	21,861.45	0.00	0.00	21,861.45
应付利息	135.01	0.00	0.00	135.01
其他应付款	480.12	0.00	0.00	480.12
一年内到期的非流动负债	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
长期借款	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>155,710.34</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,710.34</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。本公司的借款等长期带息债务主要是固定利率借款，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七之50。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年06月30日，本公司的资产负债率为49.44%（2018年12月31日：49.12%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年06月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

于 2019年06月30日，本公司不存在使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）计量的资产及负债。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
昇兴控股有限公司	香港	投资	港币 120 万元	78.66%	78.66%

本企业的母公司情况的说明

子公司情况详见附注九、1。

本企业最终控制方是林永贤、林永保及林永龙。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

福建省富昇食品有限公司	受同一实际控制人控制
林恩强	2008 年 1 月至 2010 年 9 月期间任本公司董事, 现持有昇兴控股 7.33% 的股权
李珍娇	公司实际控制人之一林永贤的妻子
谭宝仪	公司实际控制人之一林永保的妻子
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司报告期内未发生关联采购、接受劳务的情况。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽昇兴	230,000,000.00	2014年09月23日	2019年09月23日	是
安徽昇兴	50,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日	否
安徽昇兴	100,000,000.00	2017年05月22日	2020年05月22日	否
安徽昇兴	130,000,000.00	2019年01月18日	2022年07月17日	否
江西昇兴	20,000,000.00	2018年11月28日	2019年11月21日	否
中山昇兴	170,000,000.00	2019年01月28日	2024年01月27日	否
博德新材料	126,000,000.00	2017年12月12日	2020年12月11日	否
山东昇兴	60,000,000.00	2019年03月18日	2020年03月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省富昇食品有限公司、北京升兴	400,000,000.00	2019年06月24日	2020年06月10日	否
福建省富昇食品有限公司、北京升兴	400,000,000.00	2018年07月13日	2019年06月13日	是
北京升兴	50,000,000.00	2019年05月10日	2020年05月09日	否

北京升兴	225,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 20 日	否
北京升兴	25,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	2019 年 10 月 22 日	否
北京升兴	22,700,000.00	2018 年 07 月 24 日	2019 年 07 月 23 日	否
北京升兴	35,000,000.00	2018 年 06 月 21 日	2019 年 06 月 20 日	是
北京升兴	37,300,000.00	2018 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 29 日	是
北京升兴	30,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 28 日	是
北京升兴	100,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
北京升兴	30,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 27 日	否
北京升兴	30,000,000.00	2019 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 28 日	否
北京升兴	50,000,000.00	2019 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 22 日	否
山东昇兴	50,000,000.00	2018 年 03 月 07 日	2019 年 02 月 23 日	是
山东昇兴	100,000,000.00	2018 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 23 日	否
北京升兴	100,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 01 月 18 日	是
山东昇兴	100,000,000.00	2019 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 26 日	否
山东昇兴	80,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2020 年 02 月 20 日	否
温州博德真空镀铝有限公司、温州博德包装材料有限公司、陈剑永、黄乐智	50,000,000.00	2017 年 07 月 22 日	2022 年 07 月 22 日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：无				
拆出：无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,568,426.29	2,607,903.90

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据本公司 2013 年 12 月 25 日第二届董事会第五次会议决议，并于 2014 年 1 月 29 日经福建省商务厅闽商务外投（2014）6 号《福建省商务厅关于同意昇兴集团股份有限公司对昇兴（香港）有限公司增资的批复》批准，本公司以人民币 15,249.50 万元对香港昇兴增资折合 2,500 万美元。截至本资产负债表日，上述增资事项尚未全部完成。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：截至 2019 年 06 月 30 日，本公司为子公司提供的担保及子公司为本公司提供的担保详见附注十、之 5、（2）关联担保情况。

除以上或有事项外，截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露未披露的或有事项。

##### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司分别于 2019 年 5 月 27 日、2019 年 6 月 13 日召开第三届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司收购太平洋制罐(漳州)有限公司、太平洋制罐(武汉)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司自筹资金 33,057.80 万元，收购太平洋制罐(漳州)有限公司、太平洋制罐(武汉)有限公司全部股权和标的公司原股东福州兴瑞丰投资合伙企业(有限合伙)于审计、评估基准日即 2019 年 2 月 28 日对标的公司享有的债权，其中标的公司股权收购价格合计为 28,000 万元，债权收购价格合计为 5,057.80 万元。本次交易完成后，太平洋制罐(漳州)有限公司、太平洋制罐(武汉)有限公司将成为公司的全资子公司。具体内容详见 2019 年 5 月 28 日公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司收购太平洋制罐(漳州)有限公司、太平洋制罐(武汉)有限公司全部股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-026)。截至本报告披露日，上述事项尚未完成股权交割及工商变更登记。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

**(2) 其他资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要划分为金属制品制造与 EMC 合同能源等其他业务类别。这些业务类别是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司收入主要来源于中国境内，其主要资产亦位于中国境内，不同业务类别由本公司管理层统一管理 and 调配，同时本公司业务和产品收入、毛利及净利润贡献逾 99%为金属制品制造业务，EMC 合同能源等其他业务收入、毛利贡献及净利润贡献比例非常小，故本公司无需披露更为详细的业务类别数据。

**(2) 其他说明****①关于参与发起设立海峡人寿保险股份有限公司（“海峡人寿”）事项**

根据本公司于 2016 年 8 月 22 日签署的海峡人寿《投资人股份认购协议书》，本公司拟以自有资金出资人民币 1.5 亿元，参与发起设立海峡人寿保险股份有限公司（以下简称“海峡人寿”），占该保险公司注册资本的 10%。截至资产负债表日，海峡人寿的设立及本公司本次对外投资尚未取得中国银行保险监督管理委员会的批准。

**②关于与博德真空共同出资设立新项目公司及业绩承诺事项**

根据本公司和博德科技原股东温博德真空、王策及黄明金签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司拟向温州博德真空镀铝有限公司、王策、黄明金等 3 名交易对象采用发行股份及支付现金方式购买各交易对象合计所持有的博德科技 70% 股权（“本次交易”）。本公司与博德真空约定在本次交易获得中国证监会及其他有关政府主管部门（若有）核准后，本公司与博德真空共同出资设立新的项目公司，新项目公司成立后主要负责建设及运营新生产线项目（一条高速铝瓶生产线），本次交易已于 2017 年 1 月 15 日获得中国证监会核准批复。

根据本公司与博德真空签订的《发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺与补偿协议》，博德真空向本公司承诺，在新项目公司成立后，自新生产线项目生产设备安装完成并经本公司工程技术人员验收合格、具备生产能力后 12 个月内，新项目公司经审计的产品销售数量不低于 5,000 万支。

新项目公司（昇兴博德新材料温州有限公司）于 2017 年 1 月 18 日在温州市市场监督管理局经济技术开发区分局完成工商注册，统一社会信用代码：91330301MA287DWPXT，该公司注册资本为人民币 9,700 万元，本公司认缴 6,790 万元，持股 70%，公司经营范围：饮料包装容器的研发、制造、销售；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至本资产负债表日，新项目公司注册资本已全额缴足，新生产线已经正式生产，目前处于产能“爬坡”阶段，2019 年 1 至 6 月份产量达到 3,933 万支。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						132,894.28	0.17%	132,894.28	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						132,894.28	0.17%	132,894.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	402,909,	100.00%	3,820,26	5.00%	399,089,4	79,216,29	99.83%	3,865,711	5.26%	75,350,579.

备的应收账款	734.17		7.68		66.49	0.53		.24		29
其中：										
合并范围内应收账款	326,504,380.91	81.04%			326,504,380.91	5,715,668.89	7.20%			5,715,668.89
销售货款	76,405,353.26	18.96%	3,820,267.68	5.00%	72,585,085.58	73,500,621.64	92.63%	3,865,711.24	5.26%	69,634,910.40
合计	402,909,734.17	100.00%	3,820,267.68	5.00%	399,089,466.49	79,349,184.81	100.00%	3,998,605.52	5.04%	75,350,579.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内货款	76,405,353.26	3,820,267.68	5.00%
1 年以内关联方	326,504,380.91	0.00	0.00%
合计	402,909,734.17	3,820,267.68	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	402,909,734.17
其中：货款	76,405,353.26

合并范围内应收账款	326,504,380.91
合计	402,909,734.17

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	3,998,605.52	1,851,635.88	2,029,973.72		3,820,267.68
合计	3,998,605.52	1,851,635.88	2,029,973.72		3,820,267.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 288,576,027.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,479,328.83 元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,147,889.61	4,343,924.88
应收股利		0.00
其他应收款	219,593,465.66	124,415,454.67
合计	227,741,355.27	128,759,379.55

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方（合并范围）资金拆借利息	8,147,889.61	4,343,924.88
合计	8,147,889.61	4,343,924.88

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,203,481.50	1,225,546.45
代收代付、代垫	74,112.03	70,443.17
合并范围内往来款	218,645,298.74	123,156,961.28
其他	65,377.23	198,813.03
合计	219,988,269.50	124,651,763.93

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	236,309.26			236,309.26
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	158,494.58			158,494.58
2019 年 6 月 30 日余额	394,803.84			394,803.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,439,579.77
1 至 2 年	183,048,689.73
3 年以上	500,000.00
3 至 4 年	500,000.00
合计	219,988,269.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	236,309.29	158,494.55		394,803.84
合计	236,309.29	158,494.55		394,803.84

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博德新材料	往来款	135,270,000.00	1-2 年	61.49%	
安徽昇兴	往来款	45,592,990.00	1-2 年	20.73%	
博德科技	往来款	35,000,000.00	1 年以内	15.91%	
昇兴云	往来款	1,820,000.00	1-2 年	0.83%	
昇兴瓶盖	往来款	750,000.00	1 年以内	0.43%	
合计	--	218,432,990.00	--	99.38%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,206,195,427.17	5,743,582.32	1,200,451,844.85	1,174,692,514.67	5,743,582.32	1,168,948,932.35
对联营、合营企	113,901,667.44		113,901,667.44	99,481,355.36		99,481,355.36



业投资						
合计	1,320,097,094.61	5,743,582.32	1,314,353,512.29	1,274,173,870.03	5,743,582.32	1,268,430,287.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港昇兴	192,695,664.47	12,552,912.50				205,248,576.97	
中山昇兴	89,591,404.16					89,591,404.16	
北京升兴	87,977,851.47					87,977,851.47	
山东昇兴	69,182,545.30					69,182,545.30	
福建恒兴	11,151,466.95					11,151,466.95	5,743,582.32
郑州昇兴	67,500,000.00					67,500,000.00	
安徽昇兴	267,750,000.00					267,750,000.00	
供应链昇兴		9,600,000.00				9,600,000.00	
西安昇兴		9,350,000.00				9,350,000.00	
江西昇兴	36,000,000.00					36,000,000.00	
昆明昇兴	15,000,000.00					15,000,000.00	
广东昌胜	25,500,000.00					25,500,000.00	
博德科技	193,900,000.00					193,900,000.00	
博德新材料	67,900,000.00					67,900,000.00	
昇兴瓶盖	5,600,000.00					5,600,000.00	
昇兴云	8,400,000.00					8,400,000.00	
云南昇兴	25,000,000.00					25,000,000.00	
成都昇兴	5,800,000.00					5,800,000.00	
合计	1,168,948,932.35	31,502,912.50				1,200,451,844.85	5,743,582.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
福州兴瑞丰投资合伙企业(有限合伙)	94,481,355.36			1,854,715.86						96,336,071.22
中科富创(北京)智能系统技术有限公司	5,000,000.00	13,000,000.00		-434,403.78						17,565,596.22
小计	99,481,355.36	13,000,000.00		1,420,312.08						113,901,667.44
合计	99,481,355.36									113,901,667.44

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,250,207.31	604,317,528.09	178,156,776.17	171,977,863.01
其他业务	11,043,488.99	9,617,735.81	386,996,916.56	367,302,275.61
合计	665,293,696.30	613,935,263.90	565,153,692.73	539,280,138.62

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,420,312.08	944,415.80
其他		
合计	36,420,312.08	944,415.80

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-187,217.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,018,523.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,369.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,420,312.08	
减：所得税影响额	2,746,062.03	
少数股东权益影响额	-26,830.79	
合计	8,265,016.89	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.03	0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无

昇兴集团股份有限公司

2019 年 8 月 28 日