



Grant Thornton
致同

昇兴集团股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	
合并及公司利润表	
合并及公司现金流量表	
合并及公司股东权益变动表	
财务报表附注	1-71

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0097 号

昇兴集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昇兴集团股份有限公司（以下简称昇兴股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昇兴股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于昇兴股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注三之 24 及附注五之 30。

1、事项描述

昇兴股份公司主要从事马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶等金属包装制品的生产、销售。2018年度，马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶等金属包装制品的销售收入为202,499.41万元，占营业收入总额的96.51%。昇兴股份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。

由于收入是昇兴股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的内部控制，评估其有效性，并测试内部控制运行的有效性；

(2) 通过与管理层访谈及选取销售合同进行检查，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合收入确认会计政策的相关要求；

(3) 结合产品类型，对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；

(4) 选取样本对收入金额及应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

(5) 选取收入交易样本，核对销售合同（或订单）、出库单、发票及客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，评估销售收入是否记录于恰当的期间。

(二) 应收账款的可收回性

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注三之12及附注五之2。

1、事项描述

截至2018年12月31日，昇兴股份公司应收账款账面余额为32,130.80万元，坏账准备余额为2,957.58万元。

昇兴股份公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预计未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款可收回性评估相关的内部控制，评估其有效性，并测试内部控制运行的有效性；

（2）评价管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（5）取得管理层编制的应收账款账龄表，检查账龄划分的准确性及坏账准备计算的准确性；

（6）选取样本对应收账款实施了函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

（7）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

昇兴股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昇兴股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

昇兴股份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，管理层负责评估昇兴股份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昇兴股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昇兴股份公司的财务报告过程。

六、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。

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对昇兴股份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昇兴股份公司不能持续经营。

(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。

(6) 就昇兴股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月二十五日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：昇兴集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	附注五、1	210,632,121.25	111,846,463.58	199,532,804.75	142,094,771.20
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	附注五、2	506,922,315.86	239,427,523.53	462,305,611.06	317,669,172.20
其中：应收票据		215,190,088.87	164,076,944.24	147,424,022.63	103,626,085.82
应收账款		291,732,226.99	75,350,579.29	314,881,588.43	214,043,086.38
预付款项	附注五、3	272,879,352.62	242,307,928.41	206,214,626.96	188,084,367.06
其他应收款	附注五、4	4,712,047.51	128,759,379.55	4,720,016.30	58,609,495.45
其中：应收利息		-	4,343,924.88	-	717,414.71
应收股利		-	-	-	-
存货	附注五、5	377,851,084.30	119,176,564.56	451,843,521.30	124,796,294.77
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	附注五、6	104,297,245.20	354,543,412.54	69,816,780.34	83,982,340.20
流动资产合计		1,477,294,166.74	1,196,061,272.17	1,394,433,360.71	915,236,440.88
非流动资产：					
可供出售金融资产	附注五、7	6,200,000.00	6,200,000.00	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	附注五、8	99,481,355.36	1,268,430,287.71	111,584,626.36	1,200,957,345.71
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	附注五、9	1,109,882,111.41	229,525,589.15	1,182,496,326.18	257,263,710.55
在建工程	附注五、10	546,343,931.81	6,040,516.80	65,207,800.78	7,155,910.00
无形资产	附注五、11	173,701,668.75	36,323,276.16	151,753,286.04	37,026,987.59
开发支出		-	-	-	-
商誉	附注五、12	147,438,944.21	-	147,438,944.21	-
长期待摊费用	附注五、13	7,070,923.88	1,529,362.39	5,193,061.82	744,840.05
递延所得税资产	附注五、14	42,947,144.93	1,537,386.44	21,230,824.96	2,198,228.88
其他非流动资产	附注五、15	60,749,401.79	491,310.00	174,057,048.70	4,660,064.98
非流动资产合计		2,193,815,482.14	1,550,077,728.65	1,858,961,919.05	1,510,007,087.76
资产总计		3,671,109,648.88	2,746,139,000.82	3,253,395,279.76	2,425,243,528.64

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：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：昇兴集团股份有限公司

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	附注五、16	851,536,083.10	644,536,083.10	479,058,166.91	325,058,166.91
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	附注五、17	669,415,960.19	513,772,727.02	686,666,987.47	608,097,147.05
预收款项	附注五、18	14,936,139.46	4,287,608.17	19,372,650.73	196,295,025.82
应付职工薪酬	附注五、19	27,825,804.58	9,233,996.64	25,564,671.85	9,608,565.00
应交税费	附注五、20	34,698,993.80	13,661,814.43	35,883,384.65	13,878,167.92
其他应付款	附注五、21	6,151,287.69	3,385,666.16	10,875,054.35	9,096,994.99
其中：应付利息		1,350,092.96	794,579.63	1,174,442.65	570,839.62
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注五、22	30,000,000.00	-	50,495,042.51	-
其他流动负债		-	326,457,637.90	-	-
流动负债合计		1,634,564,268.82	1,515,335,533.42	1,307,915,958.47	1,162,034,067.69
非流动负债：					
长期借款	附注五、23	140,000,000.00	-	50,000,000.00	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	附注五、24	28,327,197.65	776,077.35	26,895,225.08	973,455.27
递延所得税负债	附注五、14	493,855.81	-	561,697.93	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		168,821,053.46	776,077.35	77,456,923.01	973,455.27
负债合计		1,803,385,322.28	1,516,111,610.77	1,385,372,881.48	1,163,007,522.96
股本					
股本	附注五、25	833,180,519.00	833,180,519.00	833,180,519.00	833,180,519.00
资本公积	附注五、26	290,438,974.74	279,063,081.83	290,438,974.74	279,063,081.83
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	附注五、27	-730,721.99	-	-585,114.04	-
盈余公积	附注五、28	47,166,170.76	47,166,170.76	46,221,129.73	46,221,129.73
未分配利润	附注五、29	624,923,759.74	70,617,618.46	624,862,741.72	103,771,275.12
归属于母公司股东权益合计		1,794,978,702.25	1,230,027,390.05	1,794,118,251.15	1,262,236,005.68
少数股东权益		72,745,624.35	-	73,904,147.13	-
股东（或所有者）权益合计		1,867,724,326.60	1,230,027,390.05	1,868,022,398.28	1,262,236,005.68
负债和股东（或所有者）权益总计		3,671,109,648.88	2,746,139,000.82	3,253,395,279.76	2,425,243,528.64

公司法定代表人：



林永印

主管会计工作的公司负责人：



华辉

公司会计机构负责人：



张泉

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：昇兴集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	附注五、30	2,098,304,493.63	1,404,803,853.54	2,055,122,170.48	1,462,414,090.01
减：营业成本	附注五、30	1,809,654,087.16	1,292,668,799.76	1,714,935,269.01	1,312,216,744.54
税金及附加	附注五、31	17,006,348.84	5,585,213.70	18,030,047.22	6,892,148.12
销售费用	附注五、32	69,386,712.87	25,926,329.06	72,260,034.52	28,285,087.52
管理费用	附注五、33	130,777,421.60	44,811,571.27	112,246,840.29	40,530,379.65
研发费用	附注五、34	-	-	4,161,287.48	-
财务费用	附注五、35	34,654,082.71	25,342,461.42	25,215,584.75	14,163,054.53
其中：利息费用		32,085,563.32	23,242,670.28	20,498,901.96	9,918,118.35
利息收入		1,836,340.11	4,787,431.07	1,224,911.85	802,487.00
资产减值损失	附注五、36	2,147,652.15	343,650.61	-7,447,143.45	960,206.32
加：其他收益	附注五、37	22,015,142.56	8,269,345.92	26,127,503.73	12,902,599.42
投资收益(损失以“-”号填列)	附注五、38	-4,606,419.76	-4,606,419.76	287,775.12	287,775.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,581,929.66	-2,581,929.66	287,775.12	287,775.12
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)	附注五、39	-1,709,135.68	35,048.63	-3,000,163.21	-1,662,647.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,377,775.42	13,823,802.51	139,135,366.30	70,894,196.31
加：营业外收入	附注五、40	848,369.88	70,757.75	506,153.65	114,783.70
减：营业外支出	附注五、41	542,815.01	3,787.63	1,370,593.46	884,915.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,683,330.29	13,890,772.63	138,270,926.49	70,124,064.97
减：所得税费用	附注五、42	9,276,768.07	4,440,362.31	43,465,895.77	17,450,943.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,406,562.22	9,450,410.32	94,805,030.72	52,673,121.64
(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)		41,406,562.22	9,450,410.32	94,805,030.72	52,673,121.64
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)		-1,258,522.78	-	2,287,177.91	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		42,665,085.00	9,450,410.32	92,517,852.81	52,673,121.64
五、其他综合收益的税后净额		-145,607.95	-	-5,602.88	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-145,607.95	-	-5,602.88	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-145,607.95	-	-5,602.88	-
1、外币财务报表折算差额		-145,607.95	-	-5,602.88	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		41,260,954.27	9,450,410.32	94,799,427.84	52,673,121.64
归属于母公司股东的综合收益总额		42,519,477.05	9,450,410.32	92,512,249.93	52,673,121.64
归属于少数股东的综合收益总额		-1,258,522.78	-	2,287,177.91	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.05		0.11	
(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：

合并及公司现金流量表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：昇兴集团股份有限公司

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,043,508,964.64	876,835,250.67	1,978,890,154.11	817,590,408.40
收到的税费返还		9,763,959.79	-	110,400.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、43	76,942,793.53	562,616,372.76	49,581,939.16	558,067,360.21
经营活动现金流入小计		2,130,215,717.96	1,439,451,623.43	2,028,582,493.27	1,375,657,768.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,561,305,575.65	1,377,355,136.73	1,228,594,420.14	924,189,246.51
支付给职工以及为职工支付的现金		187,479,517.66	53,268,506.56	186,410,220.55	56,353,404.97
支付的各项税费		114,562,974.68	33,712,717.76	171,701,884.05	81,891,983.81
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、43	171,859,423.27	145,529,837.23	180,269,080.85	169,294,900.70
经营活动现金流出小计		2,035,207,491.26	1,609,866,198.28	1,766,975,605.59	1,231,729,535.99
经营活动产生的现金流量净额		95,008,226.70	-170,414,574.85	261,606,887.68	143,928,232.62
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		163,200.00	-	1,121,390.00	330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		163,200.00	-	1,121,390.00	330,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,627,910.25	7,528,827.82	309,582,877.10	28,839,901.74
投资支付的现金		5,000,000.00	84,576,213.00	18,350,000.00	222,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	97,487,797.01	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		482,627,910.25	92,105,040.82	425,420,674.11	251,649,901.74
投资活动产生的现金流量净额		-482,464,710.25	-92,105,040.82	-424,299,284.11	-251,319,901.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		100,000.00	-	126,549,994.20	95,999,994.20
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		100,000.00	-	126,549,994.20	95,999,994.20
取得借款收到的现金		1,148,177,916.19	788,177,916.19	579,058,166.91	365,058,166.91
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		1,148,277,916.19	788,177,916.19	705,608,161.11	461,058,161.11
偿还债务支付的现金		706,195,042.51	468,700,000.00	455,036,478.54	292,614,201.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,859,001.78	65,693,319.04	52,399,579.99	42,341,251.95
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	3,603,773.58	3,603,773.58
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		781,054,044.29	534,393,319.04	511,039,832.11	338,559,227.03
筹资活动产生的现金流量净额		367,223,871.90	253,784,597.15	194,568,329.00	122,498,934.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,991.64	-612.89	210,600.84	-804.12
五、现金及现金等价物净增加额		-20,249,603.29	-8,735,631.41	32,086,533.41	15,106,460.84
加：期初现金及现金等价物余额		96,306,831.57	56,094,918.93	64,220,298.16	40,988,458.09
六、期末现金及现金等价物余额		76,057,228.28	47,359,287.52	96,306,831.57	56,094,918.93



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：

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

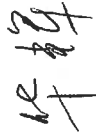
	本期发生额										
	归属于母公司股东权益						少数股东权益				股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	833,180,519.00	290,438,974.74	-	-585,114.04	-	46,221,129.73	-	624,862,741.72	73,904,147.13	1,868,022,398.28	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	833,180,519.00	290,438,974.74	-	-585,114.04	-	46,221,129.73	-	624,862,741.72	73,904,147.13	1,868,022,398.28	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-145,807.95		945,041.03		61,018.02	-1,158,522.78	-298,071.68	
（一）综合收益总额				-145,807.95				42,665,085.00	-1,268,522.78	41,260,954.27	
（二）股东（或所有者）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						945,041.03		-42,604,066.98		-41,659,025.95	
2. 对股东（或所有者）的分配						945,041.03		-945,041.03			
3. 其他								-41,659,025.95		-41,659,025.95	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本（或资本）											
2. 盈余公积转增股本（或资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	833,180,519.00	290,438,974.74	-	-730,721.99	-	47,166,170.76	-	624,923,759.74	72,745,624.35	1,867,724,326.60	

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：







合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

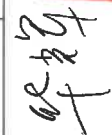
项目	上期发生额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	630,000,000.00	241,132,464.12	-	-579,511.16	-	40,953,817.57	-	633,748,414.67	21,155,088.16	1,566,410,273.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	630,000,000.00	241,132,464.12	-	-579,511.16	-	40,953,817.57	-	633,748,414.67	21,155,088.16	1,566,410,273.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,180,519.00	49,306,510.62	-	-5,602.88	-	5,267,312.16	-	-8,885,672.95	52,749,058.97	301,612,124.92
（一）综合收益总额	74,998,901.00	177,488,128.62	-	-5,602.88	-	-	-	92,517,852.81	2,287,177.91	94,799,427.84
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	10,908,092.00	177,488,128.62	-	-	-	-	-	-	50,461,881.06	302,948,910.68
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	30,550,000.00	218,946,220.62
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	64,090,809.00	-	-	-	-	-	-	-	19,911,881.06	84,002,690.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-101,403,525.76	-	-96,136,213.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-5,267,312.16	-	-32,045,404.60
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-32,045,404.60	-	-64,090,809.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-64,090,809.00	-	-
（四）股东权益内部结转	128,181,618.00	-128,181,618.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	128,181,618.00	-128,181,618.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	833,180,519.00	290,438,974.74	-	-585,114.04	-	46,221,129.73	-	624,862,741.72	73,904,147.13	1,868,022,398.28

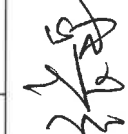
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


张林印


张辉


张泉







公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期发生额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	833,180,519.00	279,063,081.83	-	-	-	46,221,129.73	103,771,275.12	1,262,236,005.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	945,041.03	-33,153,656.66	-32,208,615.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,450,410.32	9,450,410.32
（二）股东（或所有者）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	-	-	-	-	-	945,041.03	-42,604,066.98	-41,659,025.95
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	945,041.03	-945,041.03	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-41,659,025.95	-41,659,025.95
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	833,180,519.00	279,063,081.83	-	-	-	47,166,170.76	70,617,618.46	1,230,027,390.05

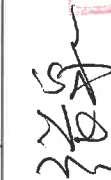



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018年度

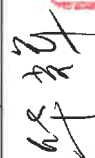

单位：人民币元



项目	上期发生额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	630,000,000.00	229,756,571.21	-	-	-	40,953,817.57	152,501,679.24	1,063,212,068.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	630,000,000.00	229,756,571.21	-	-	-	40,953,817.57	152,501,679.24	1,063,212,068.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,180,519.00	49,306,510.62	-	-	-	5,267,312.16	-48,730,404.12	209,023,937.66
（一）综合收益总额							52,673,121.64	52,673,121.64
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	10,908,092.00	177,488,128.62	-	-	-	-	-	188,396,220.62
1. 股东投入的普通股	10,908,092.00	177,488,128.62	-	-	-	-	-	188,396,220.62
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	64,090,809.00	-	-	-	-	5,267,312.16	-101,403,525.76	-32,045,404.60
1. 提取盈余公积						5,267,312.16	-5,267,312.16	-
2. 对股东（或所有者）的分配							-32,045,404.60	-32,045,404.60
3. 其他	64,090,809.00	-	-	-	-	-	-64,090,809.00	-
（四）股东权益内部结转	128,181,618.00	-128,181,618.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	128,181,618.00	-128,181,618.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	833,180,519.00	279,063,081.83	-	-	-	46,221,129.73	103,771,275.12	1,262,236,005.68



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

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二十九次会议于 2019 年 4 月 25 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 18 家子（孙）公司，与上期相比增加了 3 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

本年合并报表范围的变动详见“本附注六、合并范围的变动”、子（孙）公司的明细情况详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

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。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。

三、重要会计政策及会计估计

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三、15、附注三、18 和附注三、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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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二类：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（附注三、12）。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。

（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。

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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。

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。

（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、公允价值计量

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。

12、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：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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(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的应收款项

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
合并范围内应收款项	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。

13、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、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。

14、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三、20。

15、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	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
电子设备	5	3	19.40
EMC 合同能源	受益年限	0	N/A
其他设备	5	3	19.40

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、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(5) 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。

(6) 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。

16、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、20。

17、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。

18、无形资产

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三、20。

19、研究开发支出

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、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）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。

（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。

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。

（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。

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

（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、递延所得税资产及递延所得税负债

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、经营租赁与融资租赁

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

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。

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

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。

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。

28、重大会计判断和估计

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、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经本公司第三届董事会第二十一次会议决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，该事项对2017年度数据无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，该事项对2017年度现金流量表事项无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更

(3) 前期差错更正

本期公司未发生前期差错更正

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税 种	计税依据	法定税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			428,176.14			132,057.98
人民币			428,176.14			132,057.98
银行存款：			76,229,052.14			96,774,773.59
人民币			76,187,749.95			96,573,745.57
美元	2,810.84	6.8632	19,291.36	26,707.68	6.5342	174,513.26
港币	25,119.17	0.87620	22,009.42	31,718.61	0.8359	26,513.90
欧元	0.18	7.8473	1.41	0.11	7.80230	0.86
其他货币资金：			133,974,892.97			102,625,973.18
人民币			133,974,892.97			102,625,973.18
合计			210,632,121.25			199,532,804.75
其中：存放在境外的款项总额			24,220.44			78,251.79

说明 1：其他货币资金期末余额为 133,974,892.97 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、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	215,190,088.87	147,424,022.63
应收账款	291,732,226.99	314,881,588.43
合 计	506,922,315.86	462,305,611.06

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	125,928,936.89	90,957,328.46
商业承兑汇票	89,261,151.98	56,466,694.17
合 计	215,190,088.87	147,424,022.63

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

- ① 期末本公司不存在已质押的应收票据
- ② 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	441,885,626.23	

说明：用于贴现/背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			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	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					
其中：合并范围内应收账款					
销售货款	307,843,918.47	95.81	16,346,949.48	5.31	291,496,968.99
EMC 应收款	349,676.40	0.11	114,418.40	32.72	235,258.00
组合小计	308,193,594.87	95.92	16,461,367.88	5.34	291,732,226.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,982,738.10	2.17	6,982,738.10	100.00	-
合 计	321,308,040.77	100.00	29,575,813.78	9.20	291,732,226.99

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	6,131,707.80	1.77	6,131,707.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内应收账款					
销售货款	333,683,719.28	96.27	19,176,350.24	5.75	314,507,369.04
EMC 应收款	413,919.86	0.12	39,700.47	9.59	374,219.39
组合小计	334,097,639.14	96.39	19,216,050.71	5.75	314,881,588.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,375,189.01	1.84	6,375,189.01	100.00	
合计	346,604,535.95	100.00	31,722,947.52	9.15	314,881,588.43

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
稻盛仓投资（北京）有限公司	6,131,707.80	6,131,707.80	100.00	预计无法收回

③账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	304,578,407.86	98.82	15,217,135.39	5.00	289,361,272.47
1至2年	2,868,380.75	0.93	860,514.22	30.00	2,007,866.53
2至3年	726,175.99	0.24	363,088.00	50.00	363,087.99
3年以上	20,630.27	0.01	20,630.27	100.00	-
合计	308,193,594.87	100.00	16,461,367.88		291,732,226.99

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	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	325,242,567.73	97.35	16,262,078.83	5.00	308,980,488.90
1至2年	7,663,172.21	2.29	2,298,951.67	30.00	5,364,220.54

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	1,073,757.99	0.32	536,879.00	50.00	536,878.99
3 年以上	118,141.21	0.04	118,141.21	100.00	-
合 计	334,097,639.14	100.00	19,216,050.71		314,881,588.43

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,029,958.93 元，本期收回坏账准备金额 2,995,594.18 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
郑州露露饮料有限公司	履约完毕	承兑汇票或电汇	账龄组合	798,522.06
海南新大食品饮料有限公司	履约完毕	承兑汇票或电汇	账龄组合	2,020,749.11
合 计				2,819,271.17

⑤本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	181,498.49

⑥按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,822,671.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,041,133.57 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	271,147,460.72	99.37	205,183,968.45	99.50
1 至 2 年	1,233,095.86	0.45	849,005.40	0.41
2 至 3 年	442,717.83	0.16	126,074.90	0.06
3 年以上	56,078.21	0.02	55,578.21	0.03
合 计	272,879,352.62	100.00	206,214,626.96	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 233,077,439.57 元，占预付款项

期末余额合计数的比例 85.41%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,712,047.51	4,720,016.30

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,815,722.00	31.61	2,815,722.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内其他应收款					
账龄组合	5,324,385.50	59.79	612,337.99	11.50	4,712,047.51
组合小计	5,324,385.50	59.79	612,337.99	11.50	4,712,047.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	765,693.05	8.60	765,693.05	100.00	-
合 计	8,905,800.55	100.00	4,193,753.04	47.09	4,712,047.51

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,815,722.00	31.48	2,815,722.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内其他应收款					
账龄组合	5,385,041.43	60.20	665,025.13	12.35	4,720,016.30
组合小计	5,385,041.43	60.20	665,025.13	12.35	4,720,016.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	744,744.51	8.32	744,744.51	100.00	-
合 计	8,945,507.94	100.00	4,225,491.64	47.24	4,720,016.30

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
林建凡	2,815,722.00	2,815,722.00	100.00	预计无法收回

B、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	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,364,552.72	81.97	218,227.64	5.00	4,146,325.08
1 至 2 年	667,649.00	12.54	200,294.71	30.00	467,354.29
2 至 3 年	196,736.29	3.70	98,368.15	50.00	98,368.14
3 年以上	95,447.49	1.79	95,447.49	100.00	-
合计	5,324,385.50	100.00	612,337.99		4,712,047.51

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	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,214,794.06	78.27	210,739.72	5.00	4,004,054.34
1 至 2 年	738,986.29	13.72	221,695.89	30.00	517,290.40
2 至 3 年	397,343.14	7.38	198,671.58	50.00	198,671.56
3 年以上	33,917.94	0.63	33,917.94	100.00	-
合计	5,385,041.43	100.00	665,025.13		4,720,016.30

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 289,753.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 321,492.13 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
鹰潭白露片区基础设施建设指挥部	履约完毕	电汇收回	账龄组合	165,506.80
德州市经济技术开发区财政局	履约完毕	电汇收回	账龄组合	81,000.00
合计				246,506.80

③本期不存在实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金（含借款）	3,946,051.34	2,841,862.45

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,435,845.02	3,595,776.53
代收代付、代垫	530,086.37	1,256,617.85
其他	1,993,817.82	1,251,251.11
合 计	8,905,800.55	8,945,507.94

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 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	31.62	2,815,722.00
云南摩尔农庄 生物科技开发 有限公司	其他（租金）	898,649.73	1年以内	10.09	44,932.49
陈建南	备用金	705,953.14	1年以内	7.93	35,297.66
郑州经济技术 开发区财政局	保证金	370,800.00	1年以内	4.16	18,540.00
广州医药进出 口有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2年	5.61	150,000.00
合 计		5,291,124.87	--	59.41	3,064,492.15

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,699,562.88	1,434,400.16	174,265,162.72	216,573,439.46	1,268,101.77	215,305,337.69
在产品	63,820,024.15	1,145,545.26	62,674,478.89	69,496,474.64	536,846.79	68,959,627.85
库存商品	98,408,931.18	3,721,866.17	94,687,065.01	140,707,753.82	6,795,895.90	133,911,857.92
发出商品	15,765,043.46	-	15,765,043.46	12,669,018.68	-	12,669,018.68
周转材料	3,331,781.24	-	3,331,781.24	3,757,074.62	-	3,757,074.62
委托加工物 资	1,197,383.86	-	1,197,383.86	549,251.23	-	549,251.23
在途物资	25,930,169.12	-	25,930,169.12	16,691,353.31	-	16,691,353.31
合 计	384,152,895.89	6,301,811.59	377,851,084.30	460,444,365.76	8,600,844.46	451,843,521.30

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,268,101.77	312,178.06	-	145,879.67	-	1,434,400.16

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	536,846.79	1,035,342.19	-	426,643.72	-	1,145,545.26
库存商品	6,795,895.90	2,797,505.75	-	5,871,535.48	-	3,721,866.17
合计	8,600,844.46	4,145,026.00		6,444,058.87	-	6,301,811.59

存货跌价准备（续）

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
合计		

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
多交或预缴的增值税额	434,483.43	402,415.15
待抵扣进项税额	80,902,787.33	49,723,154.46
待认证进项税额	7,821,403.35	12,984,824.32
预缴所得税	8,769,595.00	6,598,295.09
预缴其他税费	21,835.97	
试生产产品	5,331,777.30	
预付借款利息	1,015,362.82	108,091.32
合计	104,297,245.20	69,816,780.34

说明 1：试生产产品系子公司博德新材料铝瓶生产线投产前试生产产出的产品，该试生产产品后续销售取得的收入将按照会计准则相关规定冲减铝瓶生产线账载成本。

说明 2：预付借款利息系本公司开展的福费廷业务（银行借款）一次性预付利息尚未分摊的金额。

7、可供出售金融资产

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	6,200,000.00		6,200,000.00			

说明：系公司持有的对福州创星互娱网络科技有限公司的股权投资，详见本附注五、8。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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	宣告发放现金股利或利润		
联营企业								
福州兴瑞丰投资合伙企业(有限合伙)	97,063,285.02			-2,581,929.66			94,481,355.36	
福州创星互娱网络科技有限公司	14,521,341.34	14,521,341.34						
中科富创(北京)智能系统技术有限公司		5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	111,584,626.36	5,000,000.00	14,521,341.34	-2,581,929.66	-	-	99,481,355.36	

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 2：2017 年 2 月 10 日，本公司与相关各方签订《股权转让协议》，购买福州创星互娱网络科技有限公司（以下简称“创星互娱”）20% 股权，股权完成交割及工商变更登记后，本公司对其采用权益法核算。2018 年 12 月 21 日，本公司与创星互娱部分股东池秀明等签订《关于终止履行《股权转让协议》的备忘录》，根据该备忘录，池秀明承诺以 620 万元收购本公司持有的创星互娱 20% 股权，原《股权转让协议》中规定的协议各方的权利和义务终止履行。期末，本公司根据该备忘录及相关实际情况，对该项投资终止权益法核算，将长期股权投资账面值调整为 620 万元，并转入“可供出售金融资产”核算。

说明 3：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，截至 2018 年 12 月 31 日，该股权转让及增资事项尚未完成。

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,109,658,663.13	1,182,496,326.18
固定资产清理	223,448.28	
合 计	1,109,882,111.41	1,182,496,326.18

(1) 固定资产

① 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	EMC 合同能源	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1. 期初余额	514,069,829.28	1,354,170,924.43	26,371,158.24	22,579,161.75	20,309,639.66	23,348,390.93	1,960,849,104.29
2. 本期增加金额	2,562,661.22	88,088,042.28	1,365,360.89	1,402,152.06	50,430.00	3,273,092.68	96,741,739.13
(1) 购置	692,960.19	7,802,285.75	1,365,360.89	1,103,988.23	-	1,239,394.99	12,203,990.05
(2) 在建工程转入	1,869,701.03	80,285,756.53	-	298,163.83	50,430.00	2,033,697.69	84,537,749.08
3. 本期减少金额	47,777.26	40,467,090.34	1,018,142.83	577,276.18	-	87,620.93	42,197,907.54
(1) 处置或报废	47,777.26	6,319,380.28	1,018,142.83	577,276.18	-	87,620.93	8,050,197.48
(2) 其他减少	-	34,147,710.06	-	-	-	-	34,147,710.06
4. 期末余额	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
二、累计折旧							
1. 期初余额	96,023,262.59	616,711,358.03	16,210,493.17	13,606,665.16	17,573,701.29	15,220,138.28	775,345,618.52
2. 本期增加金额	25,042,515.05	114,820,753.17	3,285,014.01	3,912,680.66	2,382,735.84	3,496,066.78	152,939,765.51
(1) 计提	25,042,515.05	114,820,753.17	3,285,014.01	3,912,680.66	2,382,735.84	3,496,066.78	152,939,765.51
3. 本期减少金额	14,961.10	23,962,632.84	984,355.94	551,475.11	-	44,845.88	25,558,270.87
(1) 处置或报废	14,961.10	3,980,648.84	984,355.94	551,475.11	-	44,845.88	5,576,286.87
(2) 其他减少	-	19,981,984.00	-	-	-	-	19,981,984.00
4. 期末余额	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
三、减值准备							

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
1.期 初余额	-	3,007,159.59	-	-	-	-	3,007,159.59
4.期 末余额	-	3,007,159.59	-	-	-	-	3,007,159.59
四、账面 价值							
1.期 末账面价 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.期 初账面价 值	418,046,566.69	734,452,406.81	10,160,665.07	8,972,496.59	2,735,938.37	8,128,252.65	1,182,496,326.18

说明：

A、房屋建筑物和机器设备的抵押、担保情况见附注五之 45。

B、未办理产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山昇兴新厂房建设	2,107,100.68	尚在办理中
郑州昇兴新厂房建设	21,372,562.74	尚在办理中

C、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	14,198,692.83

D、本期机器设备其他减少系机器设备大修转入在建工程所致。

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
拟报废的机器设备	223,448.28		已不再使用，拟报废

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	546,343,931.81	65,207,800.78

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	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	503,736,740.15		503,736,740.15	58,410,407.25		58,410,407.25

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房土建工程	42,607,191.66		42,607,191.66	6,797,393.53		6,797,393.53
合 计	546,343,931.81		546,343,931.81	65,207,800.78		65,207,800.78

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
博德新材料进口高速铝瓶生产线	7,461,620.75	278,674,399.44	8,811,754.45	-	7,487,900.00	7,487,900.00	5.16%	277,324,265.74
安徽昇兴两片罐生产线	-	135,492,734.10	-	-	-	-	-	135,492,734.10
中山昇兴灌装一期生产线	31,854,199.55	5,349,636.66	37,203,836.21	-	-	-	-	-
中山昇兴灌装二期生产线	3,267,342.81	49,996,220.94	-	-	-	-	-	53,263,563.75
中山昇兴制罐生产线	1,363,657.14	19,166,936.92	1,404,783.26	-	-	-	-	19,125,810.80
成都昇兴制罐生产线		14,876,441.84	14,876,441.84					
山东昇兴 RTO 设备安装工程	132,612.61	6,023,029.20	6,155,641.81					
昇兴股份 RTO 设备安装工程	4,156,236.92	1,776.04	4,158,012.96					
中山灌装仓库土建工程	-	42,008,652.63	-	-	-	-	-	42,008,652.63
合 计	48,235,669.78	551,589,827.77	72,610,470.53	-	7,487,900.00	7,487,900.00		527,215,027.02

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
博德新材料进口高速铝瓶生产线	33,707.54万	87.67	99.00	金融机构贷款
安徽昇兴两片罐生产线	17,000.00万	79.70	80.00	自筹
中山昇兴灌装一期生产线	3,000.00万	117.79	100.00	自筹及募集资金
中山昇兴灌装二期生产线	16,800.00万	58.56	60.00	自筹
中山昇兴制罐生产线	7,000.00万	59.43	60.00	自筹资金
成都昇兴制罐生产线	1,892.16万	78.62	100.00	自筹
山东昇兴 RTO 设备安装工程	600.00万	102.59	100.00	自筹
昇兴股份 RTO 设备安装工程	450.00万	92.40	100.00	自筹
中山昇兴灌装仓库土建工程	7,000.00万	85.13	80.00	自筹

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	163,287,442.67	9,296,053.75	120,000.00	4,716,980.96	177,420,477.38
2.本期增加金额	25,371,878.76	2,539,632.55	60,380.34	-	27,971,891.65
(1) 购置	25,371,878.76	2,539,632.55	60,380.34		27,971,891.65
3.本期减少金额					
4.期末余额	188,659,321.43	11,835,686.30	180,380.34	4,716,980.96	205,392,369.03
二、累计摊销					
1.期初余额	22,749,714.68	2,583,083.28	72,338.88	262,054.50	25,667,191.34
2.本期增加金额	3,451,398.46	2,523,974.21	18,978.79	29,157.48	6,023,508.94
(1) 计提	3,451,398.46	2,523,974.21	18,978.79	29,157.48	6,023,508.94
3.本期减少金额					
4.期末余额	26,201,113.14	5,107,057.49	91,317.67	291,211.98	31,690,700.28
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	162,458,208.29	6,728,628.81	89,062.67	4,425,768.98	173,701,668.75
2.期初账面价值	140,537,727.99	6,712,970.47	47,661.12	4,454,926.46	151,753,286.04

说明：

（1）土地使用权的抵押、担保情况见附注五之 45。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
云南昇兴土地使用权	25,202,732.90	已于2019年1月22取得产权证书

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建恒兴	937,213.13			937,213.13
博德科技	147,438,944.21			147,438,944.21
合计	148,376,157.34			148,376,157.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建恒兴	937,213.13			937,213.13
博德科技				
合计	937,213.13			937,213.13

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据博德科技管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。博德科技管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.81%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，博德科技本期期末商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
零星改造工程	2,208,464.76	3,624,388.64	2,539,298.23		3,293,555.17
装修费	2,984,597.06	2,291,705.24	1,904,499.42		3,371,802.88
其他		429,422.64	23,856.81		405,565.83
合 计	5,193,061.82	6,345,516.52	4,467,654.46	-	7,070,923.88

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	37,492,506.27	9,373,126.63	29,164,822.23	7,291,205.59
可抵扣亏损	80,811,714.66	20,202,928.67	10,830,595.25	2,707,648.81
递延收益	28,327,197.65	7,081,799.41	21,456,516.48	5,364,129.12
固定资产折旧年限会计与税法差异	11,477,503.80	2,869,375.95	9,219,634.20	2,304,908.56
内部交易未实现利润	13,679,657.08	3,419,914.27	14,251,731.52	3,562,932.88
小 计	171,788,579.46	42,947,144.93	84,923,299.68	21,230,824.96
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,975,423.23	493,855.81	2,246,791.73	561,697.93
小 计	1,975,423.23	493,855.81	2,246,791.73	561,697.93

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,659,718.08	23,830,329.58
可抵扣亏损	29,881,777.04	42,651,296.51
合 计	32,541,495.12	66,481,626.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018 年		4,128,646.88
2019 年	4,209,209.63	4,965,204.38
2020 年	1,321,768.59	6,085,122.93
2021 年	5,704,846.58	8,014,249.54
2022 年	5,454,197.95	19,458,072.78
2023 年	13,191,754.29	
合 计	29,881,777.04	42,651,296.51

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	5,416,515.74	1,252,182.50
预付房屋、设备款	55,332,886.05	172,804,866.20
合 计	60,749,401.79	174,057,048.70

16、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	257,000,000.00	133,800,000.00
保证借款	494,536,083.10	345,258,166.91
信用借款	100,000,000.00	
合 计	851,536,083.10	479,058,166.91

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。

说明 2：本公司自有资产抵押情况详见附注五之 45。

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	450,801,479.82	522,151,688.21
应付账款	218,614,480.37	164,515,299.26
合 计	669,415,960.19	686,666,987.47

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	20,159,118.66	4,667,210.71
银行承兑汇票	430,642,361.16	517,484,477.50
合 计	450,801,479.82	522,151,688.21

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	97,703,344.35	108,711,047.08
设备、工程款	98,977,481.81	36,624,866.94
委托加工费	2,691,617.47	3,641,627.18
运输费	13,337,136.07	11,133,862.34
其他	5,904,900.67	4,403,895.72
合 计	218,614,480.37	164,515,299.26

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	14,936,139.46	19,372,650.73

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,579,159.25	180,324,438.90	177,686,253.36	27,217,344.79
离职后福利-设定提存计划	985,512.60	12,118,801.18	12,495,853.99	608,459.79
合 计	25,564,671.85	192,443,240.08	190,182,107.35	27,825,804.58

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,698,125.49	155,348,099.02	152,344,165.64	25,702,058.87
职工福利费		11,064,732.35	11,064,732.35	
社会保险费	787,581.71	7,058,741.63	7,360,134.15	486,189.19
其中：1. 医疗保险费	708,960.77	6,077,186.49	6,343,930.91	442,216.35
2. 工伤保险费	50,216.31	523,173.36	542,058.15	31,331.52
3. 生育保险费	28,404.63	458,381.78	474,145.09	12,641.32
住房公积金	587,761.00	3,730,889.24	3,950,174.24	368,476.00
工会经费和职工教育经费	505,691.05	3,121,976.66	2,967,046.98	660,620.73
合 计	24,579,159.25	180,324,438.90	177,686,253.36	27,217,344.79

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	927,596.76	11,748,077.72	12,109,079.16	566,595.32
2. 失业保险费	57,915.84	370,723.46	386,774.83	41,864.47
合 计	985,512.60	12,118,801.18	12,495,853.99	608,459.79

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	8,945,591.89	13,692,945.04

税 项	期末数	期初数
企业所得税	21,733,342.12	18,094,726.62
城市维护建设税	626,856.92	484,255.30
个人所得税	189,263.05	384,396.60
教育费附加	301,296.73	207,435.52
地方教育附加	201,959.64	138,762.28
其他	2,700,683.45	2,880,863.29
合 计	34,698,993.80	35,883,384.65

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,350,092.96	1,174,442.65
其他应付款	4,801,194.73	9,700,611.70
合 计	6,151,287.69	10,875,054.35

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	271,700.00	157,467.00
短期借款利息	1,078,392.96	1,015,246.29
按月等额还款的长期借款利息		1,729.36
合 计	1,350,092.96	1,174,442.65

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及质保金	1,392,860.02	823,667.43
往来款	1,512,487.33	1,352,904.49
股权投资款（创星互娱）		6,296,851.24
预提费用	1,727,002.77	812,526.44
其他	168,844.61	414,662.10
合 计	4,801,194.73	9,700,611.70

说明：本期减少对创星互娱的投资，期末投资金额为零，见附注五之8

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	50,495,042.51

(1) 一年内到期的长期借款

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
质押借款		955,042.51
抵押借款	30,000,000.00	49,540,000.00
合 计	30,000,000.00	50,495,042.51

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款			955,042.51	5.94%
抵押借款	170,000,000.00	5.13~5.7%	49,540,000.00	5.225%~7.04%
保证借款			50,000,000.00	5.13%
小 计	170,000,000.00		100,495,042.51	
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00		50,495,042.51	
合 计	140,000,000.00		50,000,000.00	

说明：长期借款抵押担保情况详见附注五之 45。

24、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,895,225.08	3,664,433.33	2,232,460.76	28,327,197.65	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、5、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	83,318.0519					83,318.0519	

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	288,660,894.74			288,660,894.74
其他资本公积	1,778,080.00			1,778,080.00
合 计	290,438,974.74			290,438,974.74

27、其他综合收益

项 目	期初数(1)	本期发生额			税后归属于母公司(2)	税后归属于少数股东	期末数(3) = (1) + (2)
		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：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币财务报表折算差额	-152,962.15	-145,607.95			-145,607.95		-298,570.10
2. 其他	-432,151.89						-432,151.89
其他综合收益合计	-585,114.04	-145,607.95			-145,607.95		-730,721.99

说明：其他系 2015 年度注销河北昇兴而转销香港昇兴对应的外币报表折算差额 432,151.89 元。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,221,129.73	945,041.03		47,166,170.76

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。

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	624,862,741.72	633,748,414.67
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	624,862,741.72	633,748,414.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,665,085.00	92,517,852.81
减：提取法定盈余公积	945,041.03	5,267,312.16
应付现金股利	41,659,025.95	32,045,404.60
应付普通股股利		64,090,809.00
期末未分配利润	624,923,759.74	624,862,741.72

说明：根据本公司 2018 年 5 月 22 日召开的 2017 年度股东大会决议，公司以截至 2017 年

12 月 31 日的总股本 833,180,519 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），共计分配现金股利 41,659,025.95 元（含税），该股利分配事项于 2018 年 6 月发放完毕。

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,029,651,305.05	1,749,268,052.66	1,987,209,668.38	1,653,174,783.11
其他业务	68,653,188.58	60,386,034.50	67,912,502.10	61,760,485.90
合计	2,098,304,493.63	1,809,654,087.16	2,055,122,170.48	1,714,935,269.01

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属制品业	2,024,994,119.31	1,743,112,600.46	1,981,736,955.79	1,649,936,233.47
EMC 合同能源等	4,657,185.74	6,155,452.20	5,472,712.59	3,238,549.64
其他行业				
合 计	2,029,651,305.05	1,749,268,052.66	1,987,209,668.38	1,653,174,783.11

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,449,274.31	4,705,046.19
教育费附加	2,533,617.82	3,417,836.72
房产税	4,150,533.93	3,949,071.35
土地使用税	4,065,276.13	4,102,797.73
印花税	1,303,616.91	1,447,457.80
其他	1,504,029.74	407,837.43
合 计	17,006,348.84	18,030,047.22

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	57,992,475.48	59,460,314.07
工资	6,937,804.18	7,321,441.96
其他	4,456,433.21	5,478,278.49
合 计	69,386,712.87	72,260,034.52

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	71,824,100.05	66,548,073.57
折旧费	12,924,441.44	9,976,839.21
无形资产及其他资产摊销	8,153,224.67	5,635,100.37
业务招待费	9,093,688.48	6,719,161.01
办公费	8,575,757.63	8,353,682.98
差旅费	4,043,254.84	3,822,476.16
租赁费	3,805,046.44	1,792,522.99
中介机构费用	6,029,235.93	4,068,603.43
其他	6,328,672.12	5,330,380.57
合 计	130,777,421.60	112,246,840.29

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费		1,830,123.72
人工费		1,336,455.77
折旧费		987,789.86
其他		6,918.13
合计		4,161,287.48

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,573,463.32	20,498,901.96
减：利息资本化	7,487,900.00	
减：利息收入	1,836,340.11	1,224,911.85
承兑汇票贴息	6,007,421.73	4,814,630.37
汇兑损益	-3,549,174.95	360,499.56
手续费及其他	1,946,612.72	766,464.71
合 计	34,654,082.71	25,215,584.75

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）

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-1,997,373.85	-13,012,393.01
(2) 存货跌价损失	4,145,026.00	5,565,249.56
合 计	2,147,652.15	-7,447,143.45

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	22,015,142.56	26,127,503.73	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、5、政府补助。

38、投资收益

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	-2,581,929.66	287,775.12
其他	-2,024,490.10	
合 计	-4,606,419.76	287,775.12

说明：投资收益-其他系根据本期持有的创星互娱股权终止权益法核算所产生的投资损失。

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,709,135.68	-3,000,163.21
合 计	-1,709,135.68	-3,000,163.21

40、营业外收入

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
政府补助	124,491.48	180,958.28	124,491.48
其他	723,878.40	325,195.37	723,878.40
合 计	848,369.88	506,153.65	848,369.88

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、5、政府补助。

41、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	4,417.63	14,915.03	4,417.63
罚款及滞纳金支出	379,610.24	1,196,242.94	379,610.24
其他	158,787.14	159,435.49	158,787.14
合 计	542,815.01	1,370,593.46	542,815.01

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,060,930.16	39,329,445.81
递延所得税调整	-21,784,162.09	4,136,449.96
合 计	9,276,768.07	43,465,895.77

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,683,330.29	138,270,926.49
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,670,832.57	34,567,731.62
某些子公司适用不同税率的影响		453,893.10
对以前期间当期所得税的调整	-404,580.31	1,236,887.27
权益法核算的合营企业和联营企业损益	645,482.42	-71,943.78
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,403,718.31	1,094,195.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,790,526.46	-266,089.10
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,386,789.22	6,388,982.44
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	365,052.32	62,239.06
所得税费用	9,276,768.07	43,465,895.77

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	23,652,981.61	29,862,489.41
收到保证金及押金	51,704,323.59	16,801,556.83
利息收入	696,179.09	689,903.09
冻结的银行存款		1,400,000.00
其他	889,309.24	827,989.83
合 计	76,942,793.53	49,581,939.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及押金	68,819,320.57	72,494,143.60
支付期间费用	102,047,633.47	105,345,938.83
其他	992,469.23	2,428,998.42
合 计	171,859,423.27	180,269,080.85

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股票发行费用		3,603,773.58

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,406,562.22	94,805,030.72
加：资产减值准备	2,147,652.15	-7,447,143.45
固定资产折旧	152,939,765.51	150,747,016.33
无形资产摊销	6,023,508.94	4,528,904.16
长期待摊费用摊销	-4,467,654.46	1,751,836.55
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）	1,709,135.68	3,000,163.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,417.67	14,915.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,536,388.37	20,518,402.40
投资损失（收益以“-”号填列）	4,606,419.76	-287,775.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,716,319.97	1,927,835.95

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,842.12	561,697.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,291,469.87	-124,736,797.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,071,272.22	-37,914,934.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,334,004.70	154,137,735.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,008,226.70	261,606,887.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,057,228.28	96,306,831.57
减：现金的期初余额	96,306,831.57	64,220,298.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,249,603.29	32,086,533.41

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 665,060,556.83 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	76,057,228.28	96,306,831.57
其中：库存现金	428,176.14	132,057.98
可随时用于支付的银行存款	75,629,052.14	96,174,773.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,057,228.28	96,306,831.57

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,574,892.97	说明 1
固定资产	207,324,382.47	说明 2
无形资产	62,662,494.49	说明 2
合 计	404,561,769.93	

说明 1: 本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 134,574,892.97 元，其中：其他货币资金 133,974,892.97 元，被冻结银行存款 60 万元。

说明 2: 本公司房屋建筑物 753,025.36 元、土地使用权 9,055,664.98 元及北京升兴房屋建筑物 39,768,705.04 元、土地使用权 22,737,696.06 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 106,944,498.06 元、土地使用权 26,121,479.40 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 23,000 万元的固定资产贷款的抵押担保物；江西昇兴房屋建筑物 28,194,698.17 元、土地使用权 4,747,654.05 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有限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。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	2,810.84	6.8632	19,291.36
欧元	0.18	7.83333	1.41
港币	25,119.17	0.8762	22,009.42
应付账款			
其中：美元	9,616,655.00	6.8632	66,001,026.59
欧元	84,532.64	7.8473	663,352.98
英镑	0.30	8.6762	2.60

六、合并范围的变动

1、新设立子公司

(1) 2018 年 3 月，本公司出资设立昇兴（成都）包装有限公司，公司注册资本为人民币 1,800 万元，本公司认缴 1,800 万元，持股 100%。本公司于 2018 年 3 月将其纳入合并范围；

(2) 2018 年 3 月，本公司出资设立昇兴（云南）包装有限公司，公司注册资本为人民币 10,000 万元，本公司认缴 10,000 万元，持股 100%。本公司于 2018 年 3 月将其纳入合并范围；

(3) 2018 年 9 月，本公司出资设立昇兴供应链管理有限公司，公司注册资本为人民币 5,000 万元，本公司认缴 5,000 万元，持股 100%。本公司于 2018 年 10 月将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子(孙)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	生产金属包装制品	75.00	25.00	新设成立
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	80.00		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

(2) 重要的非全资子公司

(万元)

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派的股利	期末少数股东权益余额
博德科技	30.00	844.10		3,530.22
博德新材料	30.00	-382.28		2,428.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(万元)

子公司名称	期末数					
	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	11,922.42	4,322.79	16,245.22	4,594.84	70.14	4,664.98
博德新材料	8,130.24	30,125.62	38,255.86	13,160.78	17,000.00	30,160.78

续（1）：

子公司名称	期初数					
	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	6,120.35	5,266.13	11,386.48	2,285.92	146.80	2,432.72
博德新材料	4,302.41	15,865.88	20,168.29	5,798.95	5,000.00	10,798.95

续（2）：

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	11,260.63	2,813.65	2,813.65	-968.63	10,325.99	2,316.46	2,316.46	1,878.70
博德新材料	-	-1,274.25	-1,274.25	3,736.92	-	-330.66	-330.66	3,638.12

2、在联营企业中的权益

（1）不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	99,481,355.36	111,584,626.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,581,929.66	287,775.12
其他综合收益		
综合收益总额	-2,581,929.66	287,775.12

八、金融工具风险管理

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 31.86%（2017 年：50.81%）；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 59.41%（2017 年：62.57%）。

（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 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 21,846.39 万元（2017 年 12 月 31 日：70,411.80 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	2018.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	85,153.61			85,153.61
应付票据	45,080.15			45,080.15
应付账款	21,861.45			21,861.45

资产项目	2018.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付利息	135.01			135.01
其他应付款	480.12			480.12
一年内到期的非流动负债	3,000.00			3,000.00
长期借款	-	14,000.00		14,000.00
金融负债和或有负债合计	155,710.34	14,000.00	-	169,710.34

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	2017.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	47,905.82			47,905.82
应付票据	52,215.17			52,215.17
应付账款	16,451.53			16,451.53
应付利息	117.44			117.44
其他应付款	970.06			970.06
一年内到期的非流动负债	5,049.50			5,049.50
长期借款		5,000.00		5,000.00
金融负债和或有负债合计	122,709.52	5,000.00		127,709.52

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五之 45。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.12%（2017 年 12 月 31 日：42.58%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：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。

第三层次：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 2018 年 12 月 31 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。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

于 2018 年 12 月 31 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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
昇兴控股有限公司	香港	投资	港币 120 万元	78.66	78.66

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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

5、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

本公司报告期内未发生关联采购、接受劳务的情况。

② 出售商品、提供劳务

本公司报告期内未发生关联销售、提供劳务的情况。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽昇兴	23,000 万元	2014.9.23	2019.9.23	是
安徽昇兴	7,000 万元	2016.3.29	2019.3.28	是
安徽昇兴	10,000 万元	2018.4.8	2019.4.8	否
安徽昇兴	2,000 万元	2017.6.23	2018.6.22	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
博德新材料	12,600 万元	2017.12.12	2020.12.11	否
江西昇兴	2,000 万元	2017.9.22	2018.8.8	是
山东昇兴	8,000 万元	2017.12.7	2018.12.7	是
北京昇兴	6,000 万元	2017.12.7	2018.12.7	是
安徽昇兴	6,000 万元	2017.12.7	2018.12.7	是
江西昇兴	2,000 万元	2018.11.28	2019.11.21	否
安徽昇兴	5,000 万元	2018.11.18	2019.11.28	否

②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
福建省富昇食品有限公司、北京升兴	40,000 万元	2017.8.8	2018.8.	是
北京升兴	8,000 万元	2017.3.15	2018.3.15	是
北京升兴	10,000 万元	2017.11.10	2018.11.9	是
北京升兴	10,000 万元	2017.10.9	2019.10.9	是
北京升兴	2,8000 万元	2017.11.9	2018.11.9	是
北京升兴	13,000 万元	2017.11.23	2018.2.18	是
北京升兴	5,000 万元	2017.11.9	2018.10.11	是
福建省富昇食品有限公司、北京升兴	40,000 万元	2018.7.13	2019.6.13	否
北京升兴	2,2500 万元	2018.12.21	2019.12.20	否
北京升兴	2,500 万元	2018.10.23	2019.10.22	否
北京升兴	2,270 万元	2018.7.24	2019.7.23	否
北京升兴	3,500 万元	2018.6.21	2019.6.20	否
北京升兴	3,730 万元	2018.3.30	2019.3.29	否
北京升兴	3,000 万元	2018.3.1	2019.2.28	否
山东昇兴	5000 万元	2018.3.7	2019.2.23	否
山东昇兴	10,000 万元	2018.12.24	2019.12.23	否
北京升兴	10,000 万元	2018.5.17	2019.1.18	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	5,000 万元	2017.7.22	2022.7.22	否
北京升兴	10,000 万	2018.7.25	2019.7.25	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	绩效考核	533.35 万元	492.97 万元

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

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 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被 告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
青州嘉和银通印铁制罐有限公司	福建恒兴	买卖合同纠纷	山东省青州市人民法院	49.60 万	审理中
王冰	泉州分公司	交通事故	福建省高级人民法院	50.61 万	省高院已驳回对方上诉
昆明昇兴	凤庆县辉瑞金银花种植有限公司	合同纠纷	嵩明县人民法院	21.54 万	昆明昇兴胜诉，目前正在执行(被告暂无可执行的财产)
昆明昇兴	深圳金品坊食品有限公司	合同纠纷	暂定嵩明县人民法院	19.99 万	期末尚未开庭
昆明昇兴	中山宏富包装实业有限公司	合同纠纷	嵩明县人民法院	46.61 万	期末尚未开庭
中山昇兴	稻盛仓投资(北京)有限公司	加工合同纠纷	广东省中山市第一人民法院	613.17 万	中山昇兴胜诉，执行中
中山昇兴	林建凡(原公司员工)	林建凡犯挪用资金罪案件	广东省中山市第一人民法院	28.16 万	中山昇兴已胜诉，准备申请强制执行中
郑州昇兴	河南麒丰饮品股份有限公司	承揽合同	中牟县人民法院	107.61 万	郑州昇兴已胜诉
漳州鼎轩包装材料有限公司	昇兴股份(被告反诉原告)	买卖合同纠纷	福州市马尾区人民法院	46.65 万	目前仍在审受理
安徽昇兴	上海文汉贸易有限公司	买卖合同纠纷	滁州市琅琊区人民法院	49.75 万	昇兴安徽已胜诉，目前尚在公告期

（2）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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

根据本公司 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第二十九次会议决议，本公司 2018 年度利润分配预案如下：公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 833,180,519 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.25 元（含税）共计分配现金股利 20,829,512.98 元（含税）。上述议案尚须经 2018 年年度股东大会审议批准。

截至 2019 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

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和调配，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、关于博德科技原股东博德真空业绩承诺和补偿事项

根据本公司与温州博德真空镀铝有限公司（以下简称“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，博德科技对应的 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 2,000 万元、2,350 万元和 2,750 万元（以下简称“净利润承诺数”、“承诺净利润”）；

博德科技于业绩承诺期间内实际实现的净利润按照如下原则计算：

①博德科技财务报告的编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定并与本公司的会计政策、会计估计等保持一致。

②除非法律、法规另有规定或者本公司在法律、法规允许的范围内变更会计政策、会计估计，否则，在业绩承诺期间内未经本公司董事会批准，不得改变博德科技的会计政策、

会计估计。

③博德科技的实际净利润、实际净利润数是指博德科技在业绩承诺期按本公司会计政策核算的实际实现的经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润（其中应剔除截至 2015 年 12 月 31 日博德科技公司对远东国际租赁有限公司其他应收款 580 万元计提的坏账准备 290 万元在 2016 年度转回及相应所得税的影响）。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 25 日出具的致同专字(2019)第 350ZA0052 号审核报告，博德科技对应的 2018 年度净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）为 27,656,577.65 元，超过温州博德真空镀铝有限公司 2018 年业绩承诺金额 156,577.65 元，博德真空 2018 年度业绩承诺已完成。

3、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。

4、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，新生产线尚未正式投产。

5、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	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收 益相关
北京昇兴生 产车间设备 补助	财政 拨款	641,509.76		226,415.04		415,094.72	其他收益	与资产相 关
基于蓄热式 热氧化技术 的 VOC 减排 清洁化改造 项目	财政 拨款		3,530,000.00			3,530,000.00	其他收益	与资产相 关
环保局返还 锅炉改造费	财政 拨款		134,433.33			134,433.33	其他收益	与资产相 关
生产设备节 能改造款	财政 拨款	149,999.82		50,000.04		99,999.78	其他收益	与资产相 关
优惠政策扶 持资金	财政 拨款	2,577,582.44		518,142.24		2,059,440.20	其他收益	与资产相 关
博德科技年 产 3000 万只 啤酒铝瓶技 改项目	财政 拨款	844,099.53		142,664.64		701,434.89	其他收益	与资产相 关
中山昇兴产 业扶持资金	财政 拨款	5,438,708.60		127,028.60		5,311,680.00	其他收益	与资产相 关
安徽昇兴基 础建设配套 补助	财政 拨款	3,788,400.00		86,100.00		3,702,300.00	其他收益	与资产相 关
安徽昇兴中 小企业发展 基金补助	财政 拨款	9,353,389.04		516,882.76		8,836,506.28	其他收益	与资产相 关
安徽昇兴彩 印设备技改 资金	财政 拨款	1,260,000.00		140,000.00		1,120,000.00	其他收益	与资产相 关
安徽昇兴研 发仪器补助	财政 拨款	83,797.84		33,519.12		50,278.72	其他收益	与资产相 关
泉州分公司 智能化车间 认定补助	财政 拨款	823,455.45		147,377.88		676,077.57	其他收益	与资产相 关
江西昇兴年 产 7.5 亿只马 口铁三片罐 制罐线投建	财政 拨款	1,934,282.60		244,330.44		1,689,952.16	其他收益	与资产相 关
合计		26,895,225.08	3,664,433.33	2,232,460.76		28,327,197.65		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
兴谷区企业扶持资金	财政	811,000.00	1,706,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
	拨款				
摊销北京经信委专项补贴 200 万	财政拨款	226,415.04	226,415.04	其他收益	与资产相关
摊销增资建设易拉罐、生产线项	财政拨款		338,720.00	其他收益	与收益相关
北京市平谷区住房和城乡建设委员会	财政拨款				
新型材料补贴款	财政拨款				
节能技改补助资金	财政拨款	50,000.04	50,000.04	其他收益	与资产相关
2017 年省服务型制造示范企业升级奖励资金和市级配套资金	财政拨款	750,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年昇兴集团股份有限公司“扶持企业发展资金”	财政拨款	5,860,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年省服务制造试点示范补助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
第二季度工业稳增长奖励金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年昇兴集团股份有限公司“扶持企业发展资金”	财政拨款		6,900,000.00	其他收益	与收益相关
2015 年度促进龙头骨干企业发展奖励金项目	财政拨款		282,500.00	其他收益	与收益相关
马尾区财政局第一季度工业稳增长奖励金	财政拨款		40,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度总部企业经营贡献奖	财政拨款		5,000,000.00	其他收益	与收益相关
福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案	财政拨款		57,721.50	其他收益	与收益相关
2016 年外资专项资金项目补助	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
优惠政策扶持基金	财政拨款	518,142.24	309,280.00	其他收益	与资产相关
“三航”企业培训费报销	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
优惠政策扶持基金（税收奖励）	财政拨款	4,500,548.15		其他收益	与收益相关
中山昇兴产业扶持资金	财政拨款	127,028.60	113,693.90	其他收益	与资产相关
2017 年中山市工业发展专项资金-技术改造专题无偿资助款	财政拨款		81,800.00	其他收益	与收益相关
工业企业培育规模晋级奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
啤酒铝瓶技改项目	财政拨款	142,664.64	130,775.92	其他收益	与资产相关
2018 年度企业研发费用补贴	财政拨款	22,914.92		其他收益	与收益相关
工业闲置厂房出租企业租金补助	财政拨款	467,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新进员工培训补贴	财政拨款	52,000.00		其他收益	与收益相关
昇兴（安徽）包装有限公司2014-2016年度税收优惠	财政拨款		2,911,000.00	其他收益	与收益相关
安徽昇兴研发仪器补助	财政拨款	33,519.12	33,519.12	其他收益	与资产相关
安徽昇兴基础建设配套补助	财政拨款	86,100.00	86,100.00	其他收益	与资产相关
安徽昇兴中小企业发展基金补助	财政拨款	516,882.76	516,882.76	其他收益	与资产相关
安徽昇兴彩印设备技改资金	财政拨款	140,000.00	140,000.00	其他收益	与资产相关
智能工厂和数字化车间认定补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
滁州市技工大省技能培训民生工程	财政拨款		144,000.00	其他收益	与收益相关
城镇土地使用税奖励政策资金	财政拨款		581,600.00	其他收益	与收益相关
中小企业发展基金补助	财政拨款		3,910,400.00	其他收益	与收益相关
琅琊区财政局2016年度外促资金	财政拨款	90,100.00		其他收益	与收益相关
“十强企业”奖补资金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2017年第二批城镇土地使用税奖励	财政拨款	625,560.00		其他收益	与收益相关
昇兴（安徽）包装有限公司2017年度税收优惠	财政拨款	1,184,400.00		其他收益	与收益相关
两化融合奖补资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
泉州分公司智能化车间认定补助	财政拨款	147,377.88	147,377.88	其他收益	与资产相关
石狮市财政局引进高层次人才补助资金	财政拨款	750,000.00		其他收益	与收益相关
石狮市两化融合管理体系贯标评定通过奖励	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	82,907.23	68,238.70	其他收益	与收益相关
江西昇兴年产7.5亿只马口铁三片罐制罐线投建	财政拨款	244,330.44	244,330.44	其他收益	与资产相关
增值税所得税税费返还	财政拨款	3,239,900.00	988,200.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	46,351.50	108,948.43	其他收益	与收益相关
企业稳定岗位补贴	财政拨款	124,491.48	180,958.28	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		22,139,634.04	26,308,462.01		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	81,365.00	财务费用-利息费用	与收益相关

截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	164,076,944.24	103,626,085.82
应收账款	75,350,579.29	214,043,086.38
合计	239,427,523.53	317,669,172.20

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,520,676.54	83,878,348.46
商业承兑汇票	40,556,267.70	19,747,737.36
合计	164,076,944.24	103,626,085.82

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	281,993,568.99	

说明：用于贴现/背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			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：合并范围内应收账款	5,715,668.89	7.20			5,715,668.89
销售货款	73,500,621.64	92.63	3,865,711.24	5.26	69,634,910.40
组合小计	79,216,290.53	99.83	3,865,711.24	4.88	75,350,579.29
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	
合 计	79,349,184.81	100.00	3,998,605.52	5.04	75,350,579.29

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			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：合并范围内应收账款	138,172,252.41	63.13			138,172,252.41
销售货款	80,416,726.81	36.73	4,545,892.84	5.65	75,870,833.97
组合小计	218,588,979.22	99.86	4,545,892.84	2.08	214,043,086.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	297,200.78	0.14	297,200.78	100.00	-
合 计	218,886,180.00	100.00	4,843,093.62	2.21	214,043,086.38

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	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	72,737,900.94	98.96	3,636,895.03	5.00	69,101,005.91
1至2年	762,720.70	1.04	228,816.21	30.00	533,904.49
合 计	73,500,621.64	100.00	3,865,711.24	5.26	69,634,910.40

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	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	78,612,420.04	97.76	3,930,621.00	5.00	74,681,799.04

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	1,698,621.33	2.11	509,586.40	30.00	1,189,034.93
3 年以上	105,685.44	0.13	105,685.44	100.00	
合计	80,416,726.81	100.00	4,545,892.84	5.65	75,870,833.97

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 766,234.50 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,253.60

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,419,221.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,420,961.06 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	4,343,924.88	717,414.71
其他应收款	124,415,454.67	57,892,080.74
合计	128,759,379.55	58,609,495.45

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
关联方（合并范围）资金拆借利息	4,343,924.88	717,414.71

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数			净额
	金额	比例%	坏账准备	
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				
其他	1,494,802.65	1.20	236,309.26	1,258,493.39
合并范围内其他应收款	123,156,961.28	98.80		123,156,961.28

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
组合小计	124,651,763.93	100.00	236,309.26	0.19	124,415,454.67
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	124,651,763.93	100.00	236,309.26	0.19	124,415,454.67

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	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					
其他	1,853,704.33	3.19	251,938.07	13.59	1,601,766.26
合并范围内其他应收款	56,290,314.48	96.81			56,290,314.48
组合小计	58,144,018.81	100.00	251,938.07	0.43	57,892,080.74
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	58,144,018.81	100.00	251,938.07	0.43	57,892,080.74

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	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	951,559.16	63.66	47,577.96	5.00	903,981.20
1 至 2 年	506,446.00	33.88	151,933.81	30.00	354,512.19
3 年以上	36,797.49	2.46	36,797.49	100.00	
合 计	1,494,802.65	100.00	236,309.26	15.81	1,258,493.39

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	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,307,506.84	70.53	65,375.35	5.00	1,242,131.49
1 至 2 年	504,600.00	27.22	151,380.00	30.00	353,220.00
2 至 3 年	12,829.55	0.69	6,414.78	50.00	6,414.77
3 年以上	28,767.94	1.56	28,767.94	100.00	-
合 计	1,853,704.33	100.00	251,938.07	13.59	1,601,766.26

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,789.47 元，本期收回或转回坏账准备金额 57,418.28 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,225,546.45	855,767.94
代收代付、代垫	70,443.17	923,256.30
合并范围内往来款	123,156,961.28	56,290,314.48
其他	198,813.03	74,680.09
合 计	124,651,763.93	58,144,018.81

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 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	76,870,000.00	1-2年	61.67	
安徽昇兴	往来款	45,592,990.00	1-2年	36.58	
广州医药进出口有限公司	保证金、押金	500,000.00	1-2年	0.40	150,000.00
昇兴云	往来款	450,000.00	1-2年	0.36	
成都博盈复希科技有限公司	保证金、押金	341,581.50	1年以内	0.27	17,079.08
合 计		123,754,571.50		99.28	167,079.08

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	1,174,692,514.67	5,743,582.32	1,168,948,932.35	1,095,116,301.67	5,743,582.32	1,089,372,719.35
对联营企 业投资	99,481,355.36		99,481,355.36	111,584,626.36		111,584,626.36
合 计	1,274,173,870.03	5,743,582.32	1,268,430,287.71	1,206,700,928.03	5,743,582.32	1,200,957,345.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
香港昇兴	191,445,664.47	1,250,000.00		192,695,664.47		
中山昇兴	61,965,191.16	27,626,213.00		89,591,404.16		

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	16,895,049.27			16,895,049.27		5,743,582.32
郑州昇兴	67,500,000.00			67,500,000.00		
安徽昇兴	253,250,000.00	14,500,000.00		267,750,000.00		
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	3,600,000.00	2,000,000.00		5,600,000.00		
昇兴云	5,000,000.00	3,400,000.00		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	1,095,116,301.67	79,576,213.00		1,174,692,514.67		5,743,582.32

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
联营企业									
福州兴瑞丰投资合伙企业（有限合伙）	97,063,285.02			-2,581,929.66				94,481,355.36	
福州创星互娱网络科技有限公司	14,521,341.34	14,521,341.34							
中科富创（北京）智能系统技	5,000,000.00							5,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
术有限公司									
合计	111,584,626.36	5,000,000.00	14,521,341.34	-2,581,929.66	-	-	-	-	99,481,355.36

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额			上期发生额	
	收入	成本		收入	成本
主营业务	1,376,306,416.71	1,269,646,766.08	404,030,232.13	386,935,580.07	
其他业务	28,497,436.83	23,022,033.68	1,058,383,857.88	925,281,164.47	
合计	1,404,803,853.54	1,292,668,799.76	1,462,414,090.01	1,312,216,744.54	

5、投资收益

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	-2,581,929.66	287,775.12
其他	-2,024,490.10	
合计	-4,606,419.76	287,775.12

说明：投资收益-其他系根据本期持有的创星互娱股权终止权益法核算所产生的投资损失。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,713,553.35	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	22,139,634.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,481.06	

昇兴集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,606,419.76	
非经常性损益总额	16,005,141.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,001,285.52	
非经常性损益净额	12,003,856.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	156,119.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,847,736.52	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.72	0.04	

昇兴集团股份有限公司

2019 年 4 月 25 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



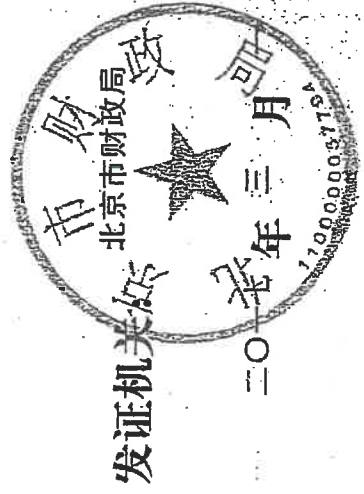
2017 年 11 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

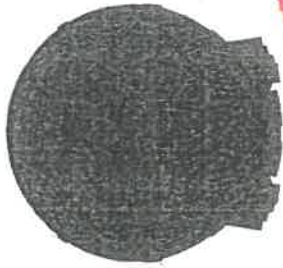
证书序号: NO. 019877

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京徐转汇峰会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

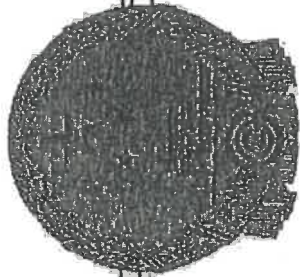
会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华

证书号: 11

发证时间: 二〇二〇年四月

证书有效期至: 二〇二〇年四月

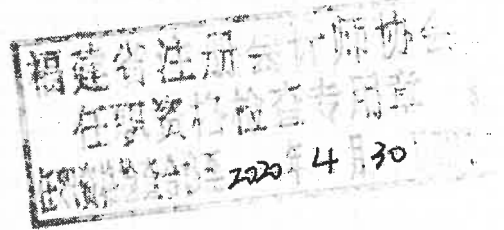




姓 名 许伟生
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-09-10
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
 Working unit _____
 身份证号码 350502197209101112
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 3026011518

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 3 月 15 日

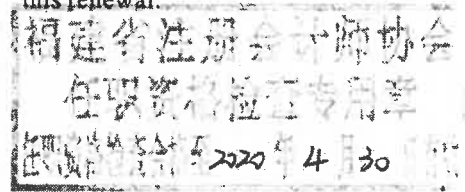
2019 年 3 月 15 日
/y /m /d



姓 名 _____
 Full name 苏清峰
 性 别 _____
 Sex 男
 出生日期 _____
 Date of birth 1985-06-17
 工作单位 _____
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普
 通合伙)厦门分所
 身份证号码 _____
 Identity card No. 3505021198506175911

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate 110101560029

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2019年 12月 27日

2019年 3月 15日
19 y 3 m 15 d

