

珠海中富实业股份有限公司

审计报告

中喜审字【2020】第 00885 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn

珠海中富实业股份有限公司

审计报告

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目录

一、 审计报告

二、 财务报表

合并及母公司资产负债表

合并及母公司利润表

合并及母公司现金流量表

合并及母公司所有者权益变动表

财务报表附注

三、 事务所执业资质证明



审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00885 号

珠海中富实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海中富实业股份有限公司（以下简称“珠海中富公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了珠海中富公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于珠海中富公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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) 长沙中富容器有限公司土地被收储事宜

1、事项描述

如财务报表附注十四、7(3)所述,珠海中富公司及子公司长沙中富容器有限公司(以下简称:长沙中富)于2019年10月23日与长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心签订《国有建设用地使用权收合同》,长沙中富持有的房产、土地被长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心收购,形成处置收益84,647,986.82元计入资产处置收益。

由于本次资产出售业务对珠海中富公司2019年度业绩产生重大影响,因此,我们确定该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对长沙中富容器有限公司土地被收储事宜主要审计程序包括:

(1) 了解、评价了珠海中富公司与资产处置相关的内部控制的设计,并测试了资产处置相关的关键控制执行的有效性;

(2) 获取了与该交易相关的合同、董事会决议、检查了公司处置该项资产的审批程序等,以判断相关决策程序是否适当;

(3) 与珠海中富管理层进行访谈,了解本次交易的背景及交易整体安排,分析交易的合理性及必要性,综合判断本次交易的商业实质;

(4) 获取交易标的资产评估报告,检查交易双方作价依据,查阅独立董事关于本次交易作价依据公允合理性的公告;

(5) 获取并检查土地证及房产证移交单,检查转让款的收款单,判断管理层对本次资产处置交易已经完成的判断是否合理;



(6) 与交易对方相关负责人进行了现场访谈，对股权转让事项进行了确认；

(7) 在对本次交易定价的原则及依据进行复核基础上，通过执行分析、重新计算等审计程序核查投资收益确认及相关会计处理的准确性；

(8) 检查珠海中富公司对本次交易在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

(二) 收入确认

1、事项描述

与收入确认相关的信息，参见财务报表附注五（三十二）。2019年度珠海中富公司账面营业收入总额为人民币1,558,030,855.95元。

珠海中富公司收入主要涉及到饮料包装制品及饮料加工，其中饮料包装制品销售占收入总额比例为84.78%，饮料加工销售占比12.66%。由于收入是珠海中富公司的关键业绩指标之一，从而可能存在珠海中富公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将珠海中富公司收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认主要审计程序包括：

(1) 了解并测试管理层与商品销售收入相关的内部控制，以评价收入确认内部控制的设计和运行有效性；

(2) 执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(3) 通过检查销售主要合同，评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；



(4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单、对账单等;

(5) 结合应收账款针对重要客户选取样本实施了函证程序,并核查期后收款情况;

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对相关支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;

四、 其他信息

珠海中富公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息,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

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,管理层负责评估珠海中富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珠



海中富公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海中富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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

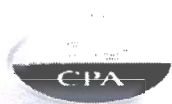
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对珠海中富公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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珠海中富公司不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(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) 就珠海中富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,以对财务报表发表审计意见。

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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



陈翔

中国注册会计师:



马燕

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	68,373,415.86	75,100,485.28
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	五（二）		8,547,269.83
应收账款	五（三）	169,296,444.63	192,764,744.90
应收款项融资	五（四）	12,596,594.42	
预付款项	五（五）	57,658,646.80	78,080,491.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	102,136,359.68	57,886,545.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	170,944,918.36	190,241,812.28
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	五（八）	52,230,689.89	47,057,590.00
流动资产合计		633,237,069.64	649,678,939.51
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			
其他权益工具投资	五（九）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	318,455,055.00	314,357,108.05
固定资产	五（十一）	1,245,044,383.09	1,296,063,483.96
在建工程	五（十二）	5,776,199.55	50,106,645.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	96,435,332.38	84,876,963.48
开发支出			
商誉	五（十四）	1,321,572.04	1,321,572.04
长期待摊费用	五（十五）	38,397,189.22	41,345,018.31
递延所得税资产	五（十六）	37,667,268.11	45,373,824.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,743,096,999.39	1,833,444,615.81
资产总计		2,376,334,069.03	2,483,123,555.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十七）	160,569,629.24	146,997,569.05
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			
应付账款	五（十八）	62,539,887.17	82,370,393.82
预收款项	五（十九）	20,115,748.74	19,917,043.77
合同负债			
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	五（二十）	46,508,306.70	46,984,577.07
应交税费	五（二十一）	65,451,034.53	40,142,473.09
其他应付款	五（二十二）	240,066,867.30	284,621,315.77
其中：应付利息			2,787,761.91
应付股利		3,597,984.21	3,597,984.21
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	1,065,307,079.71	689,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,660,558,553.39	1,310,033,372.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）		524,012,820.48
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	五（二十五）	4,866,332.20	2,486,000.01
递延所得税负债	五（十六）	53,787,153.93	40,152,000.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,653,486.13	566,650,820.88
负债合计		1,719,212,039.52	1,876,684,193.45
所有者权益：			
股本	五（二十六）	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	281,232,445.03	281,232,445.03
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	106,284,676.18	69,522,188.35
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	365,819,077.76	365,819,077.76
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-1,302,635,685.47	-1,318,566,133.79
归属于母公司所有者权益合计		736,403,033.50	683,710,097.35
少数股东权益		-79,281,003.99	-77,270,735.48
所有者权益合计		657,122,029.51	606,439,361.87
负债和所有者权益总计		2,376,334,069.03	2,483,123,555.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,719,130.47	4,880,909.42
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			4,953,293.36
应收账款	十五（一）	494,035,226.98	515,507,796.03
应收款项融资		6,311,965.18	
预付款项		34,573,745.95	51,263,887.44
其他应收款	十五（二）	1,182,766,957.42	1,262,896,754.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,858,862.94	11,696,943.47
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		1,643,068.47	439,649.50
流动资产合计		1,749,908,957.41	1,851,639,233.76
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	十五（三）	2,528,071,236.63	2,537,571,236.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,903,017.00	40,826,856.00
固定资产		27,301,924.52	30,303,820.45
在建工程		778,916.91	778,916.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,967,224.43	17,648,739.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,158,370.20	1,390,044.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,615,180,689.69	2,628,519,613.98
资产总计		4,365,089,647.10	4,480,158,847.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责  巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		144,285,000.00	144,000,000.00
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			
应付账款		255,845,481.39	327,056,254.69
预收款项		102,074,704.67	90,644,368.29
合同负债			
应付职工薪酬		12,583,664.62	12,845,428.94
应交税费		1,330,375.04	1,819,948.13
其他应付款		1,337,978,748.62	1,162,445,105.52
其中：应付利息			2,787,761.91
应付股利		2,521,982.60	2,521,982.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,065,307,079.71	689,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,919,405,054.05	2,427,811,105.57
非流动负债：			
长期借款			524,012,820.48
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			
递延所得税负债		5,656,015.02	5,080,081.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,656,015.02	529,092,901.95
负债合计		2,925,061,069.07	2,956,904,007.52
所有者权益：			
股本		1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		387,045,850.46	387,045,850.46
减：库存股			
其他综合收益		798,823.91	798,823.91
专项储备			
盈余公积		357,145,854.64	357,145,854.64
未分配利润		-590,664,470.98	-507,438,208.79
所有者权益合计		1,440,028,578.03	1,523,254,840.22
负债和所有者权益总计		4,365,089,647.10	4,480,158,847.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,558,030,855.95	1,618,701,057.88
其中：营业收入	五（三十一）	1,558,030,855.95	1,618,701,057.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,549,284,899.24	1,647,840,200.99
其中：营业成本	五（三十一）	1,233,514,882.21	1,298,906,665.56
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	五（三十二）	20,059,459.44	25,130,972.84
销售费用	五（三十三）	42,540,818.49	36,014,308.57
管理费用	五（三十四）	139,826,643.37	156,035,616.95
研发费用	五（三十五）	5,273,466.47	3,363,952.74
财务费用	五（三十六）	108,069,629.26	128,388,684.33
其中：利息费用		104,436,798.69	121,363,136.86
利息收入		192,114.93	301,457.78
加：其他收益	五（三十七）	2,069,482.78	3,123,731.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		26,139,390.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（三十九）	6,982,864.95	11,697,368.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-7,879,053.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-8,122,510.42	-12,006,332.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	93,115,268.03	60,979,839.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,912,008.60	60,794,855.56
加：营业外收入	五（四十三）	3,784,190.82	19,084,496.23
减：营业外支出	五（四十四）	29,057,702.40	31,083,561.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,638,497.02	48,795,790.22
减：所得税费用	五（四十五）	53,579,011.02	28,575,465.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,059,486.00	20,220,324.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,059,486.00	20,220,324.48
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		18,069,754.51	22,396,912.12
2.少数股东损益		-2,010,268.51	-2,176,587.64
六、其他综合收益的税后净额		36,762,487.83	550,578.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,762,487.83	550,578.57
（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		36,762,487.83	550,578.57
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		6,587,251.86	5,545,771.19
9.其他		30,175,235.97	-4,995,192.62
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		52,821,973.83	20,770,903.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,832,242.34	22,947,490.69
归属于少数股东的综合收益总额		-2,010,268.51	-2,176,587.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0141	0.0174
（二）稀释每股收益		0.0141	0.0174

法定代表人：

主管会计工作负责人：

利 润 表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五（四）	915,621,209.44	927,849,986.65
减：营业成本	十五（四）	844,973,980.86	871,836,209.07
税金及附加		2,727,689.40	3,900,144.22
销售费用		3,098,538.85	19,218.02
管理费用		48,488,226.35	70,017,764.83
研发费用			
财务费用		94,733,692.95	114,784,929.80
其中：利息费用		104,436,798.69	107,976,825.48
利息收入		192,114.93	-81,238.56
加：其他收益			99,412.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-289,131.20	26,456,422.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,076,161.00	2,712,856.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,362,855.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-279,047.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,590.42	-44,447.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,900,154.43	-103,763,083.01
加：营业外收入		1,194,246.32	10,260,471.34
减：营业外支出		636,146.67	965,997.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-82,342,054.78	-94,468,609.03
减：所得税费用		575,933.55	985,107.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,917,988.33	-95,453,716.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,917,988.33	-95,453,716.33
（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		-82,917,988.33	-95,453,716.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0645	-0.0742
（二）稀释每股收益		-0.0645	-0.0742

合并现金流量表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,248,235.55	1,871,505,667.84
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		1,788,166.36	964,067.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	84,323,512.72	79,224,372.64
经营活动现金流入小计		1,781,359,914.63	1,951,694,108.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,146,307,386.78	1,196,193,572.89
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			
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		225,322,317.86	232,250,462.00
支付的各项税费		103,522,829.46	144,778,718.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	64,919,711.03	128,378,738.63
经营活动现金流出小计		1,540,072,245.13	1,701,601,491.63
经营活动产生的现金流量净额		241,287,669.50	250,092,616.79
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		112,636,434.47	128,159,802.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,006,196.93	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十六）		5,000,000.00
投资活动现金流入小计		137,642,631.40	153,159,802.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,734,415.84	137,773,338.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）		61,760,868.08
投资活动现金流出小计		86,734,415.84	199,534,206.61
投资活动产生的现金流量净额		50,908,215.56	-46,374,404.17
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		47,093,746.06	2,997,569.05
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	45,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		92,093,746.06	62,997,569.05
偿还债务支付的现金		187,806,685.87	105,211,904.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,092,363.09	115,834,169.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	109,946,159.47	87,439,904.12
筹资活动现金流出小计		390,845,208.43	308,485,978.35
筹资活动产生的现金流量净额		-298,751,462.37	-245,488,409.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,171,492.11	-685,618.96
五、现金及现金等价物净增加额		-7,727,069.42	-42,455,815.64
加：期初现金及现金等价物余额		74,800,485.28	117,256,300.92
六、期末现金及现金等价物余额		67,073,415.86	74,800,485.28
		-1,300,000.00	-300,000.00
	check	-1,300,000.00	

其中：受限资金

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责



巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		923,000,327.54	898,397,741.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		336,276,167.93	318,451,949.54
经营活动现金流入小计		1,259,276,495.47	1,216,849,690.68
购买商品、接受劳务支付的现金		897,722,283.73	913,288,796.08
支付给职工以及为职工支付的现金		29,258,703.81	26,536,108.01
支付的各项税费		9,033,367.88	11,768,814.10
支付其他与经营活动有关的现金		35,795,453.17	38,598,361.09
经营活动现金流出小计		971,809,808.59	990,192,079.28
经营活动产生的现金流量净额		287,466,686.88	226,657,611.40
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		220,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,006,196.93	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,226,196.93	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,865.92	938,765.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			61,760,868.08
投资活动现金流出小计		537,865.92	62,699,633.08
投资活动产生的现金流量净额		24,688,331.01	-42,699,633.08
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		154,000,000.00	105,211,904.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,004,274.25	102,528,322.00
支付其他与筹资活动有关的现金		110,312,522.59	87,439,904.11
筹资活动现金流出小计		357,316,796.84	295,180,130.86
筹资活动产生的现金流量净额		-302,316,796.84	-230,180,130.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,880,909.42	51,103,061.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		14,719,130.47	4,880,909.42

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	2019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	1,285,702,520.00				281,232,445.03			69,522,188.35		365,819,077.76		-1,318,566,133.79	683,710,097.35	-77,270,735.48	606,439,361.87
加：会计政策变更												-2,139,306.19	-2,139,306.19		-2,139,306.19
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				281,232,445.03			69,522,188.35		365,819,077.76		-1,320,705,439.98	681,570,791.16	-77,270,735.48	604,300,055.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								36,762,487.83				18,069,754.51	54,832,242.34	-2,010,268.51	52,821,973.83
（一）综合收益总额								36,762,487.83				18,069,754.51	54,832,242.34	-2,010,268.51	52,821,973.83
（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															
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															
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															
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	1,285,702,520.00				281,232,445.03			106,284,676.18		365,819,077.76		-1,302,635,685.47	736,403,033.50	-79,281,003.99	657,122,029.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：


 巨潮资讯
 www.cninfo.com.cn

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	2018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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,285,702,520.00				278,540,858.06		68,971,609.78		365,819,077.76		-1,340,963,045.91		658,071,019.69	-70,776,662.12	587,294,357.57
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	1,285,702,520.00				278,540,858.06		68,971,609.78		365,819,077.76		-1,340,963,045.91		658,071,019.69	-70,776,662.12	587,294,357.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,691,586.97		550,578.57				22,396,912.12		25,639,077.66	-6,494,073.36	19,145,004.30
（一）综合收益总额							550,578.57				22,396,912.12		22,947,490.69	-2,176,587.64	20,770,903.05
（二）所有者投入和减少资本					2,691,586.97								2,691,586.97	-4,317,485.72	-1,625,898.75
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					2,691,586.97								2,691,586.97	-4,317,485.72	-1,625,898.75
（三）利润分配															
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															
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															
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	1,285,702,520.00				281,232,445.03		69,522,188.35		365,819,077.76		-1,318,566,133.79		683,710,097.35	-77,270,735.48	606,439,361.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：


 巨潮资讯
 www.cninfo.com.cn

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	2019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	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-507,438,208.79		1,523,254,840.22
加：会计政策变更										-308,273.86		-308,273.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-507,746,482.65		1,522,946,566.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-82,917,988.33		-82,917,988.33
（一）综合收益总额										-82,917,988.33		-82,917,988.33
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-590,664,470.98		1,440,028,578.03
										-0.00		-0.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：


 巨潮资讯
 www.cninfo.com.cn

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

单位：元

项目	2018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	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-411,984,492.46		1,618,708,556.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-411,984,492.46		1,618,708,556.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-95,453,716.33		-95,453,716.33
（一）综合收益总额										-95,453,716.33		-95,453,716.33
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-507,438,208.79		1,523,254,840.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：


 巨潮资讯
 www.cninfo.com.cn

会计机构负责人：

珠海中富实业股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和公司地址

珠海中富实业股份有限公司(以下简称“本公司、本集团”)前身为珠海市香洲区中富瓶厂,于1990年1月改制为珠海经济特区中富实业股份有限公司,并于1999年5月更名为珠海中富实业股份有限公司,注册地和总部地址均为中华人民共和国广东省珠海市。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]359号文批准,于1996年12月3日在深圳证券交易所上市。本公司总股本为1,285,702,520股,每股面值1元。

2013年12月31日,Asia Bottles (HK) Company Limited 原持本公司339,329,731股无限售条件流通股,占本公司增发后总股本的26.39%,为本公司第一大股东。于2014年5月8日及5月12日,Asia Bottles (HK) Company Limited 通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股30,000,000股。截至2014年12月31日,减持后Asia Bottles Group Holdings Limited 持本公司309,329,731股无限售条件流通股,占本公司增发后总股本的24.05%。CVC Capital Partners Asia II Limited 为本公司的实际控制人。

2015年1月20日,Asia Bottles (HK) Company Limited 向深圳市捷安德实业有限公司(以下简称“深圳捷安德”)完成对本公司11.39%的股权转让;于2015年1月27日,Asia Bottles (HK) Company Limited 通过深圳证券交易所大宗交易系统完成对本公司2.72%的股份减持。上述交易完成后,本公司第一大股东由Asia Bottles (HK) Company Limited 变更为深圳捷安德。实际控制人由CVC Capital Partners Asia II Limited 变更为深圳捷安德的控股股东刘锦钟先生。于2015年2月12日至2015年3月11日期间,Asia Bottles (HK) Company Limited 继续减持对本公司的股份直至不再持有本公司股份。

2017年12月28日,本公司收到广东省深圳市福田区人民法院发来的《拍卖通知书》【(2017)粤0304执9479-9480号之一】,关于申请执行人江苏银行股份有限公司深圳分行与被执行人深圳市捷安德实业有限公司实现担保物权纠纷两案,因被执行人深圳市捷安德实业有限公司持有本公司*ST中富(股票代码:000659)股票146473200股,法院将于2018年2月2日10时至2018年2月3日10时止(延时除外)在深圳市福田区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖被执行人深圳市捷安德实业有限公司名下*ST中富(股票代码:000659)股票146473200股,(法院账户名:深

圳市福田区人民法院，法院主页网址：sf.taobao.com/0755/04），展示价格：4.3元（2017年12月25日收盘价）乘146473200股保证金：6300万元，增价幅度：300万元及其倍数。法院将于2017年12月31日在深圳市福田区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台发布拍卖公告。

2018年1月31日，本公司收到控股股东深圳捷安德关于相关事项的通知：2017年10月30日，广州银行股份有限公司深圳分行向深圳市中级人民法院申请宣告被执行人深圳市捷安德实业有限公司破产清算，2018年1月23日，经深圳市中级人民法院审查后作出（2017）粤03破申269号民事裁定书，裁定受理申请人广州银行股份有限公司深圳分行对被申请人深圳市捷安德实业有限公司提出的破产清算申请。经审查，被执行人深圳市捷安德实业有限公司所述事实属实，本院认为被执行人深圳市捷安德实业有限公司已被申请人广州银行股份有限公司提出破产清算且深圳市中级人民法院已受理破产申请，依照《中华人民共和国企业破产法》第十九条、《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第（十一）项的规定，裁定如下：一、中止对被执行人深圳市捷安德实业有限公司名下*ST中富（证券代码000659）9000万股的拍卖、变卖程序；二、中止对被执行人深圳市捷安德实业有限公司名下*ST中富（证券代码000659）56473200股的拍卖、变卖程序。

2018年8月，公司接到深圳市捷安德实业有限公司管理人北京市金杜（深圳）律师事务所转达的广东省深圳市中级人民法院《民事裁定书》[（2018）粤03破10号之二]，深圳市中级人民法院于2018年8月1日裁定宣告捷安德破产。

2018年9月，捷安德持有的公司股票被再次公开拍卖，深圳市国青科技有限公司通过竞买号I9107于2018年10月12日在广东省深圳市中级人民法院于阿里拍卖平台开展的“（破）深圳市捷安德实业有限公司名下珠海中富股票146,473,200股”项目公开竞价中，以最高应价胜出。该标的网络拍卖成交价格：472,801,300（肆亿柒仟贰佰捌拾万零壹仟叁佰元）；捷安德管理人账户于2018年10月30日上午收到国青公司支付的款项434,301,300.00元（股票拍卖尾款金额）。2018年11月23日，深圳市企业破产学会、深圳市捷安德实业有限公司管理人和买受人国青公司三方已签订《拍卖成交确认书》。2019年9月30日深圳市捷安德持有的公司股权已过户至国青科技名下，转移登记手续已完成。国青科技持有珠海中富无限售流通股146,473,200股，占公司股份总数的11.39%，成为公司第二大股东。

陕西新丝路进取一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西新丝路”）于2018年10月通过深圳证券交易所集中竞价交易系统开始增持公司股票，截止财务报表报出日，其持有公司股份201,961,208股，占总股份比例为15.71%，为公司第一大股东。

本公司及其子公司主要从事制造饮料容器、瓶胚、胶罐；批发零售塑料制品、化工原料；制造销售 PET 高级饮料瓶、标签、纸杯、纸箱和非织布等。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少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。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）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

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2. 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

2. 外币报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具的分类及重分类金融工具，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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件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。

本公司将同时符合下列条件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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，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，通过预测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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为 0%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，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，通过预测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。

（十二）应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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，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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	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，分别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
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

（十四）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按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

(十五) 存货

1. 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

4. 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的材料，低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法进行摊销计入相关资产的成本或者当期损益。

（十六）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十七）长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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账面价值的份额作为投资成本；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。

对于以企业合并以外的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

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

4. 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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，包括房屋及建筑物、机器机械设备、运输工具及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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	10-40 年	5%-10%	2.25%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	6%-19%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%

本集团至少在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。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4. 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

（一）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（二）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（三）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。

（四）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（五）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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。承租人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，应当计入租入资产价值。租赁期开始日，是指承租人有权利行使其使用租赁资产权利的开始日。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人应当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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十一）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（二十二）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权和电脑软件。

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备列示。

（1）土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

（2）商标使用权

商标使用权合同规定的有效年限平均摊销。

（3）专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

（4）电脑软件

电脑软件按使用寿命平均摊销。

(5) 定期复合使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试，尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销及减值准备后的净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则确认预计负债。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则将该潜在义务或现时义务作为或有负债。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑

修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时予以确认。

1. 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

（1）本集团根据签订的销售合同的相关条款，在将商品运送至购货方指定收货地点或购货方至本集团指定地点提货时，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

2. 让渡资产使用权

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（二十九）政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（三十）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不确认递延所得税。对于商誉的初始确认导致的暂时性差异，不确认相关的递延所得税负债。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或清偿方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十一）租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

（2）经营租赁租出资产

经营租赁租出除投资性房地产外的固定资产按（三、（十六））所述的折旧政策计提折旧，按（三、（二十九））所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法

确认为收入。

2. 融资租赁会计处理

融资租赁租出资产：租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额及未担保余值之和与现值之和的差额确认为未实现融资收益，并转出融资租赁租出资产，租赁资产公允价值与其账面价值差额计入当期损益。未实现融资租赁收益在租赁期按实际利率法确认当期融资收入。本集团于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(2) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(3) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3. 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设：下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的

账面价值出现重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

（2）存货减值

本集团在资产负债表日对存货可变现净值进行评估，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

（3）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）长期资产减值

本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，本公司将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

同时，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产计提减值准备。

（5）所得税费用及递延所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延

所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

(6) 投资性房地产公允价值

本集团投资性房地产的后续计量使用公允价值模式，本集团根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果该些物业未来的公允价值发生变动，则会相应影响未来期间的损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日修订发布了《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》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整	公司第十届董事会2019年第六次会议及公司第十届监事会2019年第三次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	根据规定，比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。因此，本次会计政策变更不会对公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则，且自2019年第一季度起财务报告将按新金融工具准则要求进行会计报表披露。
执行财政部于2019年4月30日发布的《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）文件，变更财务报表格式。	公司第十届董事会2019年第六次会议及公司第十届监事会2019年第三次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	1、资产负债表：（1）资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；（2）资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。 2、利润表：（1）将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。（2）将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

其他说明：

1) 本公司根据财政部《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）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

A、合并财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	201,312,014.73	应收票据	8,547,269.83
		应收账款	192,764,744.90
应付票据及应付账款	82,370,393.82	应付票据	
		应付账款	82,370,393.82

B、母公司财务报表

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	520,461,089.39	应收票据	4,953,293.36
		应收账款	515,507,796.03
应付票据及应付账款	327,056,254.69	应付票据	
		应付账款	327,056,254.69

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

(2) 本期无重要会计估计变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

A、合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	75,100,485.28	75,100,485.28	
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	8,547,269.83	27,170.55	-8,520,099.28
应收账款	192,764,744.90	192,764,744.90	
应收款项融资		8,520,099.28	8,520,099.28
预付款项	78,080,491.44	78,080,491.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	57,886,545.78	55,747,239.59	-2,139,306.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	190,241,812.28	190,241,812.28	
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	47,057,590.00	47,057,590.00	
流动资产合计	649,678,939.51	647,539,633.32	-2,139,306.19
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	314,357,108.05	314,357,108.05	
固定资产	1,296,063,483.96	1,296,063,483.96	
在建工程	50,106,645.63	50,106,645.63	
生产性生物资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	84,876,963.48	84,876,963.48	
开发支出			
商誉	1,321,572.04	1,321,572.04	
长期待摊费用	41,345,018.31	41,345,018.31	
递延所得税资产	45,373,824.34	45,373,824.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,833,444,615.81	1,833,444,615.81	
资产总计	2,483,123,555.32	2,480,984,249.13	-2,139,306.19
流动负债:			
短期借款	146,997,569.05	147,282,569.05	285,000.00
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			
应付账款	82,370,393.82	82,370,393.82	
预收款项	19,917,043.77	19,917,043.77	
合同负债			
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	46,984,577.07	46,984,577.07	
应交税费	40,142,473.09	40,142,473.09	
其他应付款	284,621,315.77	281,833,553.86	-2,787,761.91
其中: 应付利息	2,787,761.91		-2,787,761.91
应付股利	3,597,984.21	3,597,984.21	
应付手续费及佣金			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	689,000,000.00	690,727,704.56	1,727,704.56
其他流动负债			
流动负债合计	1,310,033,372.57	1,309,258,315.22	-775,057.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	524,012,820.48	524,787,877.83	775,057.35
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	2,486,000.01	2,486,000.01	
递延所得税负债	40,152,000.39	40,152,000.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	566,650,820.88	567,425,878.23	775,057.35
负债合计	1,876,684,193.45	1,876,684,193.45	
所有者权益：			
股本	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,232,445.03	281,232,445.03	
减：库存股			
其他综合收益	69,522,188.35	69,522,188.35	
专项储备			
盈余公积	365,819,077.76	365,819,077.76	
一般风险准备			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	-1,318,566,133.79	-1,320,705,439.98	-2,139,306.19
归属于母公司所有者权益合计	683,710,097.35	681,570,791.16	-2,139,306.19
少数股东权益	-77,270,735.48	-77,270,735.48	
所有者权益合计	606,439,361.87	604,300,055.68	-2,139,306.19
负债和所有者权益总计	2,483,123,555.32	2,480,984,249.13	-2,139,306.19

B、母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,880,909.42	4,880,909.42	
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	4,953,293.36	27,170.55	-4,926,122.81
应收账款	515,507,796.03	515,507,796.03	
应收款项融资		4,926,122.81	4,926,122.81
预付款项	51,263,887.44	51,263,887.44	
其他应收款	1,262,896,754.54	1,262,588,480.68	-308,273.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,696,943.47	11,696,943.47	
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	439,649.50	439,649.50	
流动资产合计	1,851,639,233.76	1,851,330,959.90	-308,273.86
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	2,537,571,236.63	2,537,571,236.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,826,856.00	40,826,856.00	
固定资产	30,303,820.45	30,303,820.45	
在建工程	778,916.91	778,916.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,648,739.73	17,648,739.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,390,044.26	1,390,044.26	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,628,519,613.98	2,628,519,613.98	
资产总计	4,480,158,847.74	4,479,850,573.88	-308,273.86
流动负债：			
短期借款	144,000,000.00	144,285,000.00	285,000.00
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			
应付账款	327,056,254.69	327,056,254.69	
预收款项	90,644,368.29	90,644,368.29	
合同负债			
应付职工薪酬	12,845,428.94	12,845,428.94	
应交税费	1,819,948.13	1,819,948.13	
其他应付款	1,162,445,105.52	1,159,657,343.61	-2,787,761.91
其中：应付利息	2,787,761.91		-2,787,761.91

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付股利	2,521,982.60	2,521,982.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	689,000,000.00	690,727,704.56	1,727,704.56
其他流动负债			
流动负债合计	2,427,811,105.57	2,427,036,048.22	-775,057.35
非流动负债：			
长期借款	524,012,820.48	524,787,877.83	775,057.35
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			
递延所得税负债	5,080,081.47	5,080,081.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	529,092,901.95	529,867,959.30	775,057.35
负债合计	2,956,904,007.52	2,956,904,007.52	0.00
所有者权益：			
股本	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	387,045,850.46	387,045,850.46	
减：库存股			
其他综合收益	798,823.91	798,823.91	
专项储备			
盈余公积	357,145,854.64	357,145,854.64	
未分配利润	-507,438,208.79	-507,746,482.65	-308,273.86
所有者权益合计	1,523,254,840.22	1,522,946,566.36	-308,273.86

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债和所有者权益总计	4,480,158,847.74	4,479,850,573.88	-308,273.86

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明。

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表。

A、合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	8,547,269.83	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,170.55
			应收款项融资	摊余成本	8,520,099.28
可供出售金融资产	摊余成本	0.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	0.00
应付利息	摊余成本	2,787,761.91	短期借款	摊余成本	285,000.00
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,727,704.56
			长期借款	摊余成本	775,057.35

B、母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,953,293.36	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,170.55
			应收款项融资	摊余成本	4,926,122.81
可供出售金融资产	摊余成本	0.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	0.00
应付利息	摊余成本	2,787,761.91	短期借款	摊余成本	285,000.00
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,727,704.56
			长期借款	摊余成本	775,057.35

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A、合并财务报表

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A、金融资产				
a. 摊余成本				
应收票据				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
按原 CAS22 列示的余额	8,547,269.83			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		8,520,099.28		
重新计量: 预期信用损失				
按新 CAS22 列示的余额				27,170.55
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	0.00			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 按摊余成本计量的应收票据转入 (原金融工具准则)		8,520,099.28		
按新 CAS22 列示的余额				8,520,099.28
其他权益工具投资				
加: 按摊余成本计量的可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				0.00
B、金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	146,997,569.05			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		285,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				147,282,569.05
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	2,787,761.91			
减: 按摊余成本计量的短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款 (新金融工具准则)		2,787,761.91		
按新 CAS22 列示的余额				0.00

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	689,000,000.00			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		1,727,704.56		690,727,704.56
按新 CAS22 列示的余额				
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	524,012,820.48			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		775,057.35		
按新 CAS22 列示的余额				524,787,877.83

B、母公司财务报表

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A、金融资产				
a. 摊余成本				
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	4,953,293.36			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		4,926,122.81		
重新计量: 预期信用损失				
按新 CAS22 列示的余额				27,170.55
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	0.00			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 按摊余成本计量的应收票据转入 (原金融工具准则)		4,926,122.81		
按新 CAS22 列示的余额				4,926,122.81
其他权益工具投资				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
加: 按摊余成本计量的可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				0.00
B、金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	144,000,000.00			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		285,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				144,285,000.00
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	2,787,761.91			
减: 按摊余成本计量的短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款 (新金融工具准则)		2,787,761.91		
按新 CAS22 列示的余额				0.00
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	689,000,000.00			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		1,727,704.56		690,727,704.56
按新 CAS22 列示的余额				
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	524,012,820.48			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		775,057.35		
按新 CAS22 列示的余额				524,787,877.83

③ 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

A、合并财务报表

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
其他应收款减值准备	14,483,837.76		2,139,306.17	16,623,143.93
总计	14,483,837.76		2,139,306.17	16,623,143.93

B、母公司财务报表

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/ 按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则计提损失 准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
其他应收款减值准备	7,596,841.20		308,273.86	7,905,115.06
总计	7,596,841.20		308,273.86	7,905,115.06

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	13%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、10%、16.5%

本公司及境内子公司本年度适用的所得税税率为 25%（2018 年：25%）。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 10% 的税率缴纳企业所得税。

本集团境外子公司适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中富（乌兰巴托）有限公司	10%
乌兰巴托中富有限公司	10%
中富（曼谷）有限公司	20%
中富（香港）实业股份有限公司	16.5%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度，母公司同。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,100.14	152,163.68
银行存款	66,824,315.72	74,648,321.60
其他货币资金	1,300,000.00	300,000.00
合计	68,373,415.86	75,100,485.28
其中：存放在境外的款项总额	20,938,169.20	21,456,307.12
因抵押、质押或冻结等对使用权 有限的款项总额	1,300,000.00	300,000.00

其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	300,000.00	300,000.00
冻结银行存款	1,000,000.00	
合计	1,300,000.00	300,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		27,170.55
合计		27,170.55

2、应收票据坏账列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票					
合计					

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	27,170.55	100.00			27,170.55
其中：银行承兑汇票					
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	27,170.55	100.00			27,170.55
合计	27,170.55	100.00			27,170.55

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,813,093.08	
商业承兑票据	100,000.00	
合计	19,913,093.08	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	825,684.55
合计	825,684.55

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,135,495.90	2.01	4,135,495.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	201,528,288.25	97.99	32,231,843.62	15.99	169,296,444.63
其中：账龄组合	201,528,288.25	97.99	32,231,843.62	15.99	169,296,444.63
其他组合					
合计	205,663,784.15	100.00	36,367,339.52	17.68	169,296,444.63

(接上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,271,145.97	0.57	1,271,145.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,157,062.59	99.43	30,392,317.69	13.62	192,764,744.90
其中：账龄组合	223,157,062.59	99.43	30,392,317.69	13.62	192,764,744.90
其他组合					
合计	224,428,208.56	100.00	31,663,463.66	14.11	192,764,744.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	157,195,931.60	1,571,959.33	1.00	187,887,098.65	1,878,871.01	1.00
一至二年	18,296,567.05	5,488,970.11	30.00	8,862,437.41	2,658,731.22	30.00
二至三年	2,402,431.69	1,537,556.28	64.00	1,626,593.16	1,041,019.62	64.00
三年以上	23,633,357.91	23,633,357.90	100.00	24,813,695.84	24,813,695.84	100.00
合计	201,528,288.25	32,231,843.62	15.99	223,189,825.06	30,392,317.69	13.62

2、按账龄披露

账龄	期末余额
一年以内	157,489,907.33
一至二年	19,378,240.04
二至三年	4,711,728.69
三年以上	24,083,908.09
合计	205,663,784.15

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
单独计提坏账准备	1,271,145.97	2,869,989.93	5,640.00		4,135,495.90
账龄组合计提	30,392,317.69	5,231,496.47	3,391,970.54		32,231,843.62
合计	31,663,463.66	8,101,486.40	3,397,610.54		36,367,339.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司名称	账面余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
------	------	--------	---------------

公司名称	账面余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
长沙百事可乐饮料有限公司	19,823,807.51	221,106.66	9.64
珠海市中富胶盖有限公司	19,349,356.26	4,697,101.10	9.41
重庆百事天府饮料有限公司	14,019,483.76	148,669.52	6.82
北京百事可乐饮料有限公司	7,325,293.68	73,252.94	3.56
长春百事可乐饮料有限公司	7,101,344.28	71,013.44	3.45
合计	67,619,285.49	5,211,143.66	32.88

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、于 2019年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注五（二十三））而质押的应收账款账面价值为139,585,122.17元（2018年12月31日：179,071,879.84元）。

（四） 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	12,596,594.42	8,520,099.28
合计	12,596,594.42	8,520,099.28

（五） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	40,274,214.24	69.85	62,598,843.80	80.17
一至二年	17,384,432.56	30.15	14,136,426.64	18.11
二至三年			930,709.68	1.19
三年以上			414,511.32	0.53
合 计	57,658,646.80	100.00	78,080,491.44	100.00

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为17,384,432.56元（2018年12月31日：15,481,647.63元），主要为预付购买原材料、零配件等的款项，因与这些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
珠海市中富胶盖有限公司	非关联方	22,788,064.50	1 年以内,1 至 2 年	交易尚未完成
江阴兴泰新材料有限公司	非关联方	7,938,114.91	1 年以内	交易尚未完成
浙江万凯新材料有限公司	非关联方	2,548,872.41	1 年以内,1 至 2 年	交易尚未完成
沈阳中富胶盖有限公司	非关联方	1,765,950.00	1 年以内	交易尚未完成
克森美孚化工商务(上海)有限公司	非关联方	1,433,019.99	1 年以内	交易尚未完成
合计		36,474,021.81		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,136,359.68	55,747,239.59
合计	102,136,359.68	55,747,239.59

1、其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
应收股权转让款		25,006,196.93
应收土地转让款	22,623,776.00	10,000,000.00
应收押金及保证金	6,446,342.83	5,205,926.07
员工借款	1,074,344.46	1,572,424.91
应收租赁款	1,995,558.44	2,232,202.49
应收代垫款	9,966,199.20	6,993,399.00
其他	79,828,460.27	21,360,234.12
合计：	121,934,681.20	72,370,383.52

2、坏账准备计提情况

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	1,914,020.02	11,437,359.16	3,271,764.75	16,623,143.93
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	32,383.30	32,383.30		
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,261,022.09	727,988.38		3,989,010.47
本期转回	563,485.68	198,847.20	51,500.00	813,832.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,579,173.13	11,998,883.64	3,220,264.75	19,798,321.52

其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	74,009,634.98	36,228,559.22
一至二年	5,058,254.12	16,001,418.41
二至三年	24,435,843.24	5,691,147.14
三年以上	18,430,948.86	14,449,258.78
合计：	121,934,681.20	72,370,383.55

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提	3,271,764.75		51,500.00	3,220,264.75
账龄组合	12,945,600.04	3,359,043.15	510,848.52	15,793,794.67
低风险组合	405,779.14	629,967.32	251,484.36	784,262.10
合计	16,623,143.93	3,989,010.47	813,832.88	19,798,321.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长春百事可乐饮料有限公司	32,928.94	银行存款收回
长沙百事可乐饮料有限公司	64,510.79	银行存款收回
人保财险珠海香洲支公司南湾营业部	55,000.00	银行存款收回

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	50,000.00	银行存款收回
珠海伟仕自动化科技有限公司	49,400.00	银行存款收回
合计	251,839.73	--

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
广州市鸿玖贸易有限公司	其他	50,000,000.00	1年以内	41.01	500,000.00
郑州市高新区土地储备中心	应收土地转让款	17,000,000.00	1年以内； 2-3年	13.94	170,000.00
广州增业贸易有限公司	其他	6,882,188.00	2-3年	5.64	1,376,437.60
沈阳中富胶盖有限公司	应收代垫款；应收 租赁款；其他	6,823,260.06	1年以内； 1-2年；2-3 年；3年以上	5.60	1,004,716.58
珠海市中富胶盖有限公司	应收代垫款；其他	5,913,011.12	1年以内； 2-3年	4.85	558,500.64
合计		86,618,459.18		71.04	3,609,654.82

上述应收郑州市高新区土地储备中心款项详见附注十四、7（2），应收广州市鸿玖贸易有限公司款项详见附注十四、7（7）。

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（七） 存货

1、存货分类

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	116,539,076.87	789,510.46	115,749,566.41	123,815,234.13	703,595.13	123,111,639.00
在产品	7,502,667.18		7,502,667.18	8,145,457.78		8,145,457.78
库存商品	48,199,323.96	8,958,481.60	39,240,842.36	61,401,920.20	11,073,841.88	50,328,078.32
周转材料	15,715,960.64	7,264,118.23	8,451,842.41	15,710,011.14	7,053,373.96	8,656,637.18
合计	187,957,028.65	17,012,110.29	170,944,918.36	209,072,623.25	18,830,810.97	190,241,812.28

2、存货跌价准备

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	703,595.12	3,193,947.28		3,108,031.94		789,510.46
库存商品	11,073,841.89	1,470,647.28		3,586,007.57		8,958,481.60
周转材料	7,053,373.96	213,285.48		2,541.21		7,264,118.23
合计	18,830,810.97	4,877,880.04		6,696,580.72		17,012,110.29

本集团存货可变现净值确认的依据是以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。

库存商品存货跌价准备转销主要原因是对外销售，原材料及周转材料存货跌价准备转销主要原因是生产领用。

3、本集团以部分存货作为抵押以获取银团借款及贷款额度（附注五（二十三））。于2019年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的存货账面价值为152,496,870.29元（2018年12月31日：168,228,820.97元）。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	41,001,639.78	35,809,897.42
预缴企业所得税	10,783,468.21	10,912,176.99
预缴其他税费	445,581.90	335,515.59
合计	52,230,689.89	47,057,590.00

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
珠海达盛股份有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、分项披露本期非交易性权益工具投资

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

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
珠海达盛股份有限公司			720,000.00		非交易性金融资产	

(十) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、期初余额	314,357,108.05	314,357,108.05
二、本期变动	4,097,946.95	4,097,946.95
加：固定资产、无形资产转入	57,059,169.00	57,059,169.00
减：其他转出	59,944,087.00	59,944,087.00
公允价值变动	6,982,864.95	6,982,864.95
三、期末余额	318,455,055.00	318,455,055.00

2、本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注五（十七、二十三））。于2019年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的投资性房地产账面价值为181,683,826.00元（2018年12月31日：211,452,646.05元）；

本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取鞍山银行借款（附注五（二十三））。于2019年12月31日，本集团用于获取鞍山银行借款而抵押的投资性房地产账面价值为105,781,758.00元（2018年12月31日：102,904,462.00元）。

(十一) 固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	478,570,206.68	4,764,248,506.66	34,681,528.46	229,302,197.14	5,506,802,438.94
2.本期增加金额	69,414,831.76	70,694,206.73	212,017.70	2,562,399.71	142,883,455.90
(1) 购置	10,294,947.02	26,835,053.84	212,017.70	2,552,054.89	39,894,073.45
(2) 在建工程转入	20,444,111.50	43,859,152.89		10,344.82	64,313,609.21
(3) 投资性房地产转入	38,675,773.24				38,675,773.24
3.本期减少金额	77,937,639.20	23,550,578.37	1,037,836.11	1,579,581.38	104,105,635.06

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	43,434,178.49	23,550,578.37	1,037,836.11	1,579,581.38	69,602,174.35
(2) 转入投资性房地产	34,503,460.71				34,503,460.71
(3) 处置子公司减少					
4.期末余额	470,047,399.24	4,811,392,135.02	33,855,710.05	230,285,015.47	5,545,580,259.78
二、累计折旧					
1.期初余额	237,458,961.85	2,883,376,977.94	24,212,708.36	147,103,715.45	3,292,152,363.60
2.本期增加金额	11,508,372.25	130,269,730.90	756,190.56	5,407,731.71	147,942,025.42
(1) 计提	11,508,372.25	130,269,730.90	756,190.56	5,407,731.71	147,942,025.42
3.本期减少金额	28,938,448.62	10,504,075.61	919,462.32	1,248,156.65	41,610,143.20
(1) 处置或报废	14,750,975.85	10,504,075.61	919,462.32	1,248,156.65	27,422,670.43
(2) 转入投资性房地产	14,187,472.77				14,187,472.77
(3) 处置子公司减少					
4.期末余额	220,028,885.48	3,003,142,633.23	24,049,436.60	151,263,290.51	3,398,484,245.82
三、减值准备					
1.期初余额	73,527,025.60	804,716,013.29	9,280,831.09	31,062,721.40	918,586,591.38
2.本期增加金额	82,151.28	1,915,523.22	365.80	1,123,513.15	3,121,553.45
(1) 计提	82,151.28	1,915,523.22	365.80	1,123,513.15	3,121,553.45
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	15,824,668.10	3,573,049.85	42,120.12	216,675.89	19,656,513.96
(1) 处置或报废	9,391,913.42	3,573,049.85	42,120.12	216,675.89	13,223,759.28
(2) 转入投资性房地产	6,432,754.68				6,432,754.68
(3) 处置子公司减少					
4.期末余额	57,784,508.78	803,058,486.66	9,239,076.77	31,969,558.66	902,051,630.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	192,234,004.98	1,005,191,015.13	567,196.68	47,052,166.30	1,245,044,383.09
2.期初账面价值	167,584,219.23	1,076,155,515.43	1,187,989.01	51,135,760.29	1,296,063,483.96

于2019年度，管理层对本集团固定资产的可使用状态进行了全面评估，并结合其具体情况对闲置、报废的固定资产在评估其预计可收回金额之后，计提减值准备3,121,553.45元。

本集团以部分房屋及建筑物和机器设备作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注五（二十三））。于2019年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的固定资产账面价值为

719,628,454.29元、原价为3,471,641,048.59元（2018年12月31日：账面价值为812,249,986.29元、原价为3,532,973,098.98元）；

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取鞍山银行借款（附注五（十七、二十三））。于2019年12月31日，本集团用于获取鞍山银行借款而抵押的固定资产账面价值为28,856,406.64元、原价为73,528,619.52元（2018年12月31日：31,730,759.34元、原价为73,528,619.52元）。

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	11,065,715.29	3,429,069.77	2,412,424.29	5,224,221.23
机器及其他设备	773,818,465.15	477,011,535.70	139,938,632.55	156,868,296.90
合计	784,884,180.44	480,440,605.47	142,351,056.84	162,092,518.13

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,081,077.46	38,988,022.09	6,671,633.73	5,421,421.64
办公设备	300,925.64	201,451.71	45,497.79	53,976.14
其他设备	3,255,160.75	2,091,044.61	520,421.52	643,694.62
合计	54,637,163.85	41,280,518.41	7,237,553.04	6,119,092.40

4、未办妥产权证书的固定资产

于2019年12月31日，账面价值为17,198,337.82元、原价39,545,828.04元的房屋、建筑物（2018年12月31日：账面价值为12,094,241.22元、原价33,283,819.04元）待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因，尚未办妥房屋产权证，本集团正在为处理这些建筑物产证采取积极措施。

公司名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
珠海中富实业股份有限公司	8,073,805.72	2,105,806.50	1,818,403.03	4,149,596.19
沈阳中富瓶胚有限公司	5,867,449.95	4,205,211.50	719,683.87	942,554.58
长春中富容器有限公司	7,958,037.02	3,110,487.65	1,711,490.32	3,136,059.05
青岛中富联体容器有限公司	11,188,286.35	6,287,252.60	1,930,748.34	2,970,285.41
哈尔滨中富联体容器有限公司	196,240.00	155,602.92	21,013.08	19,624.00
贵州福泉富田饮料有限公司	6,262,009.00	281,790.41		5,980,218.59
合计	39,545,828.04	16,146,151.58	6,201,338.64	17,198,337.82

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

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
厂房新建、改造	755,332.00	664,468.50	90,863.50	10,781,275.55	664,468.50	10,116,807.05
设备安装	23,842,435.31	18,157,099.26	5,685,336.05	58,023,860.91	18,034,022.33	39,989,838.58
合计	24,597,767.31	18,821,567.76	5,776,199.55	68,805,136.46	18,698,490.83	50,106,645.63

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
包装设备采购 1	95.00		818,965.52			818,965.52	86.21%	90.00%	-	-	-	自筹
包装设备采购 2	93.80		808,620.69			808,620.69	86.21%	90.00%	-	-	-	自筹
主要设备采购	862.11		7,629,310.28	7,629,310.28			100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其它设备采购	247.00	401,709.40		401,709.40			100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
模具采购和改造	638.80	2,732,327.58		2,732,327.58			100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
厂房建设	2,200.00	18,877,272.73	1,122,727.27	20,000,000.00			100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
安装改造	1,078.00	9,313,322.87		9,313,322.87			100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
合 计	5,214.71	31,324,632.58	10,379,623.76	40,076,670.13		1,627,586.21						

3、公司本年在建工程项目计提减值准备 123,076.93 元。

4、本公司期末无对外抵押的在建工程项目。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	144,997,452.94	1,888,896.34	7,501,435.04	32,617,280.80	187,005,065.12
2.本期增加金额	21,268,313.76				21,268,313.76
(1) 购置					
(2) 投资性房地产转入	21,268,313.76				21,268,313.76
3.本期减少金额	13,014,541.47				13,014,541.47
(1) 处置	6,263,455.36				6,263,455.36
(2) 转入投资性房地产	6,751,086.11				6,751,086.11
(3) 处置子公司转出					
4.期末余额	153,251,225.23	1,888,896.34	7,501,435.04	32,617,280.80	195,258,837.41
二、累计摊销					
1.期初余额	42,686,087.36	1,888,896.34	2,807,557.58	25,813,577.76	73,196,119.04
2.本期增加金额	2,477,277.70			1,098,309.91	3,575,587.61
(1) 计提	2,477,277.70			1,098,309.91	3,575,587.61
3.本期减少金额	4,179,154.41				4,179,154.41
(1) 处置	1,694,240.13				1,694,240.13
(2) 转入投资性房地产	2,484,914.28				2,484,914.28
(3) 处置子公司转出					
4.期末余额	40,984,210.65	1,888,896.34	2,807,557.58	26,911,887.67	72,592,552.24
三、减值准备					
1.期初余额	20,553,326.52		4,693,877.46	3,684,778.62	28,931,982.60
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	2,701,029.81				2,701,029.81
(1) 处置	1,377,145.76				1,377,145.76
(2) 转入投资性房地产	1,323,884.05				1,323,884.05
(3) 处置子公司转出					

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	电脑软件	合计
4.期末余额	17,852,296.71		4,693,877.46	3,684,778.62	26,230,952.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,414,717.87			2,020,614.51	96,435,332.38
2.期初账面价值	81,758,039.06			3,118,924.42	84,876,963.48

2019年度无形资产的摊销金额为3,575,587.61元（2018年度：3,136,380.86元）。

本集团对商标使用权计提的减值准备是新疆天山中国一号冰川水开发有限公司转让给新疆中富包装有限公司的“古冰”牌商标使用权，该品牌已不再生产且预计无法转让，故已于以前年度全额计提减值准备人民币4,680,000.00元。

2、于2019年12月31日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注五（二十三））而抵押的土地使用权的账面价值为35,101,319.30元、原价为51,362,794.88元（2018年12月31日：账面价值为24,687,043.06元、原价为48,720,288.17元）。

于2019年12月31日，本集团用于获取鞍山银行借款（附注五（十七、二十三））而抵押的土地使用权的账面价值为42,930,385.84元、原价为71,094,778.77元（2018年12月31日：账面价值为44,513,060.31元、原价为71,094,778.77元）。

（十四） 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49			4,462,413.49
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00			2,350,812.00
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55			1,676,273.55
海口富利食品有限公司	1,321,572.04			1,321,572.04
中山富田食品有限公司	746,125.27			746,125.27
昆明富田食品有限公司	685,824.25			685,824.25
西安富田食品有限公司	631,490.91			631,490.91
合计	11,874,511.51			11,874,511.51

本集团分别于2001年度及2005年度支付人民币70,202,000.00元及人民币37,760,000.00元合并成

本收购了广州富粤容器有限公司39%及36%的权益，收购后累计占其75%的权益。每次合并成本超过按比例获得的广州富粤容器有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额共计人民币4,462,413.49元，确认为与广州富粤容器有限公司相关的商誉。

本集团于2007年度支付5,075,000.00元合并成本收购了北京华北富田饮品有限公司25%的权益，收购后累计占其70%的权益。合并成本超过按比例获得的北京华北富田饮品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额2,350,812.00元，确认为与北京华北富田饮品有限公司相关的商誉。

本集团于2007年度支付人民币8,305,990.00元合并成本收购了海口中南瓶胚有限公司35%的权益，收购后累计占其75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口中南瓶胚有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币1,676,273.55元，确认为与海口中南瓶胚有限公司相关的商誉。

本集团于2005年度支付4,950,000.00元合并成本收购了海口富利食品有限公司75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口富利食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额1,321,572.04元，确认为与购买海口富利食品有限公司相关的商誉。

本集团于2004年支付5,000,000.00元合并成本收购了中山市富田食品有限公司25%的权益，收购后累计占其70%的权益。合并成本超过按比例获得的中山市富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额746,125.27元，确认为与中山市富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于2004年支付人民币3,500,000.00元合并成本收购了昆明富田食品有限公司25%的权益，收购后累计占其70%的权益。合并成本超过按比例获得的昆明富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币685,824.25元，确认为与昆明富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于2003年支付3,500,000.00元合并成本收购了西安富田食品有限公司25%的权益，收购后累计占其70%的权益。合并成本超过按比例获得的西安富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额631,490.91元，确认为与西安富田食品有限公司相关的商誉。

2、商誉减值准备

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
		计提	处置	
昆明富田食品有限公司	685,824.25			685,824.25
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49			4,462,413.49
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55			1,676,273.55

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
		计提	处置	
中山富田食品有限公司	746,125.27			746,125.27
西安富田食品有限公司	631,490.91			631,490.91
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00			2,350,812.00
合计	10,552,939.47			10,552,939.47

由于昆明富田食品有限公司于2011年度业务关停，其商誉存在减值风险，本集团于2011年度对其商誉全额计提减值准备。

2013年经测试结果表明，包含分摊的商誉的饮料包装制品资产组（广州富粤容器有限公司、海口中南瓶胚有限公司）的可收回金额低于其账面价值，本集团于2013年度对该资产组商誉全额计提减值准备。

由于中山富田食品有限公司、西安富田食品有限公司于2016年度业务关停，其商誉存在减值风险，本集团于2016年度对其商誉全额计提减值准备。

2018年经测试结果表明，包含分摊的商誉的饮料包装制品资产组北京华北富田饮品有限公司的可收回金额低于其账面价值，本集团于2018年度对该资产组商誉计提减值准备2,350,812.00元。

3、分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

饮料加工业务-

公司名称	期末余额	期初余额
海口富利食品有限公司	1,321,572.04	1,321,572.04
合计	1,321,572.04	1,321,572.04

3.1商誉所在资产组或资产组组合相关信息

海口富利食品有限公司商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产，与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

3.2 商誉减值测试的过程与方法、结论

海口富利商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2020年-2024年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2024年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公

司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本期不存在商誉减值损失。

（十五） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良	32,438,528.65	5,719,493.08	8,530,325.44		29,627,696.29
其他	8,906,489.66	5,038,257.97	5,175,254.70		8,769,492.93
合计	41,345,018.31	10,757,751.05	13,705,580.14		38,397,189.22

（十六） 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

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
坏账准备-应收账款	7,360,755.88	1,840,189.01	3,399,388.11	849,847.03
坏账准备-其他应收款	1,933,423.52	483,355.89	1,515,930.69	378,982.67
固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用减值准备	113,130,775.89	28,282,694.00	132,951,669.33	33,237,917.33
存货跌价准备	2,533,292.15	633,323.04	6,862,216.93	1,715,554.23
可抵扣亏损	52,525,853.36	13,131,463.35	59,727,036.80	14,931,759.20
抵销内部未实现利润	3,619,432.49	904,858.06	5,429,148.72	1,357,287.18
未支付工资薪金	9,100,542.72	2,275,135.70	10,220,777.08	2,555,194.27
合计	190,204,076.01	47,551,019.05	220,106,167.66	55,026,541.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
投资性房地产公允价值变动	254,683,619.48	63,670,904.87	199,218,871.82	49,804,717.96
合计	254,683,619.48	63,670,904.87	199,218,871.82	49,804,717.96

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	-9,883,750.94	37,667,268.11	-9,652,717.57	45,373,824.34

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
递延所得税负债	-9,883,750.94	53,787,153.93	-9,652,717.57	40,152,000.39

4、本期未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	848,978,614.57	939,772,777.92
可抵扣亏损	861,239,018.87	865,851,679.74
合计	1,710,217,633.44	1,805,624,457.66

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		131,635,067.73	
2020	164,576,117.73	159,420,123.29	
2021	261,915,225.56	255,968,720.53	
2022	151,420,299.31	165,362,110.70	
2023	145,047,859.51	153,465,657.49	
2024	138,279,516.76		
合计	861,239,018.87	865,851,679.74	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	154,000,000.00	144,000,000.00
银行借款--票据贴现	6,284,629.24	2,997,569.05
短期借款应付利息	285,000.00	285,000.00
合计	160,569,629.24	147,282,569.05

短期借款说明：

1、借款144,000,000.00元：于2015年9月22日公司与鞍山银行股份有限公司签订的编号为“0001220150193294号流动资金借款合同”项下借款；2019年9月22日，双方签署《贷款展期协议》，展期期限为：2019年9月22日至2020年9月22日。

抵押明细：本公司以本公司及本公司全资子公司珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物作为抵押（附注五（十）、附注五（十一）、附注五（十三））。

2、借款10,000,000.00元：于2019年7月1日公司全资子公司河南中富饮料有限公司与卫辉市农村信用合作联社签署编号为“卫农信借字【2019】034-1号流动资金借款合同”项下借款，借款期限为：2019年7月1日至2020年6月31日。

抵押明细：本公司全资子公司河南中富饮料有限公司以持有的土地使用权、部分房屋建筑物作为抵押（附注五（十一）、附注五（十三））。

于2019年12月31日，短期借款的利率为7.125%&8.40%（2018年12月31日为7.125%&6.90%）。

（十八） 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付关联方		
应付第三方	62,539,887.17	82,370,393.82
合计	62,539,887.17	82,370,393.82

2、于2019年12月31日，本集团账龄超过一年的应付账款为31,266,781.06元。（2018年12月31日：28,434,517.92元）。

（十九） 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收关联方		
预收第三方	20,115,748.74	19,917,043.77
合计	20,115,748.74	19,917,043.77

2、于2019年12月31日，本集团账龄超过一年的预收款项为4,483,089.70元（2018年12月31日：3,775,897.42元）。

3、无期末建造合同形成的已结算未完工项目。

（二十） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,718,375.23	201,509,411.46	204,231,926.80	41,995,859.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,870,558.46	19,904,227.72	18,899,732.39	2,875,053.79

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	395,643.38	3,432,408.31	2,190,658.67	1,637,393.02
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	46,984,577.07	224,846,047.49	225,322,317.86	46,508,306.70

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,566,808.27	170,024,682.97	173,039,219.01	27,552,272.23
二、职工福利费	7,410,452.60	9,478,189.99	9,198,176.34	7,690,466.25
三、社会保险费	898,988.43	10,751,768.36	10,267,891.44	1,382,865.35
其中：1、医疗保险费	535,813.27	9,232,628.67	8,773,517.32	994,924.62
2、工伤保险费	305,631.70	859,998.46	862,070.98	303,559.18
3、生育保险费	57,543.46	659,141.23	632,303.14	84,381.55
四、住房公积金	1,969,978.72	7,967,769.63	7,541,859.24	2,395,889.11
五、工会经费和职工教育经费	3,872,147.21	3,287,000.51	4,184,780.77	2,974,366.95
六、其他短期薪酬				
合 计	44,718,375.23	201,509,411.46	204,231,926.80	41,995,859.89

3、设定提存计划列示

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	1,773,886.49	19,111,706.01	18,121,562.41	2,764,030.09
2、失业保险费	96,671.97	792,521.71	778,169.98	111,023.70
合 计	1,870,558.46	19,904,227.72	18,899,732.39	2,875,053.79

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	13,660,923.57	5,984,102.73
应交企业所得税	48,638,026.52	30,317,874.35
其他	3,152,084.44	3,840,496.01
合计	65,451,034.53	40,142,473.09

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,597,984.21	3,597,984.21
其他应付款	236,468,883.09	278,235,569.65
合计	240,066,867.30	281,833,553.86

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银团借款应付利息		
银行借款应付利息		
合计		

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
Beverage Packaging Investment Limited	1,076,001.61	1,076,001.61
第三方及社会公众股股利	2,521,982.60	2,521,982.60
合计	3,597,984.21	3,597,984.21

3、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
逾期末支付票据款	50,000,000.00	
应付设备及工程款	37,689,276.80	61,291,156.26
预提运营费用	34,113,538.79	33,915,579.96
预提租金	6,167,782.75	5,828,800.21
预收子公司股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
非金融机构借款及利息	57,202,964.99	117,753,686.21
其他	46,295,319.76	54,446,347.01
合计	236,468,883.09	278,235,569.65

2、于 2019 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款金额为 115,038,594.61 元（2018 年 12 月 31 日：124,126,614.66 元）。

3、本期末已到期未支付的票据金额 50,000,000.00 元事项详见附注十四、7（7）。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,063,025,640.87	689,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	2,281,438.84	1,727,704.56
合计	1,065,307,079.71	690,727,704.56

其中：2020年3月20日，本集团与鞍山银行股份有限公司签署《贷款展期协议》，将本集团于一年内到期的长期借款650,000,000.00展期至2021年3月29日；鞍山银行抵押借款本公司以本公司部分子公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物作为抵押（附注五（十）、附注五（十一）及附注五（十三））。

银团借款（质押、抵押）：本公司及现有和将来的子公司作为有连带还款责任的共同借款人，与交通银行股份有限公司珠海分行、中国银行股份有限公司珠海分行及中国光大银行股份有限公司珠海分行、中国工商银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议（附注十四、7（1））。

银团借款本公司以本公司持有各初始借款子公司的股权及本集团持有的部分应收账款作为质押，以本公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物和机器设备及部分存货作为抵押（附注五（三）、附注五（七）、附注五（十）、附注五（十一）及附注五（十三））。

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
银团借款（质押、抵押）		524,012,820.48
长期借款应付利息		775,057.35
合计		524,787,877.83

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,486,000.01	2,891,650.48	511,318.29	4,866,332.20	技改项目、项目升级等补助
合计	2,486,000.01	2,891,650.48	511,318.29	4,866,332.20	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
机器换人项目	1,760,000.00		159,999.96	1,600,000.04	与资产相关
功能性饮料系列饮品生产线二期技改升级	143,333.33		40,000.00	103,333.33	与资产相关
灌装饮料生产线扩建项目	582,666.68		61,333.33	521,333.35	与资产相关
易拉罐饮料生产线技改项目奖励资金		1,611,650.48	84,823.72	1,526,826.76	与资产相关
联线吹瓶产能提升智能制造技术改造项目专项资金		1,280,000.00	165,161.28	1,114,838.72	与资产相关
合计	2,486,000.01	2,891,650.48	511,318.29	4,866,332.20	-

(二十六) 股本

项目	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	1,285,702,520.00						1,285,702,520.00

(二十七) 资本公积

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)	267,199,717.49			267,199,717.49
其他资本公积	14,032,727.54			14,032,727.54
合计	281,232,445.03			281,232,445.03

(二十八) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	69,522,188.35	46,820,899.82		10,058,411.99	36,762,487.83		106,284,676.18
其中：外币财务报表折算差额	-25,246,525.02	6,587,251.86			6,587,251.86		-18,659,273.16
自有房产转入投资性房地产时产生的公允价值变动损益	94,768,713.37	40,233,647.96		10,058,411.99	30,175,235.97		124,943,949.34

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	69,522,188.35	46,820,899.82	-	10,058,411.99	36,762,487.83	-	106,284,676.18

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	236,437,092.41			236,437,092.41
任意盈余公积金	129,381,985.35			129,381,985.35
合计	365,819,077.76			365,819,077.76

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,318,566,133.79	-1,340,963,045.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,139,306.19	
调整后期初未分配利润	-1,320,705,439.98	-1,340,963,045.91
加：本期归属于母公司所有者利润	18,069,754.51	22,396,912.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,302,635,685.47	-1,318,566,133.79

(三十一) 营业收入和营业成本

项目名称	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
主营业务	1,489,920,784.35	1,199,848,486.60	1,554,237,892.17	1,267,900,301.01
其他业务	68,110,071.60	33,666,395.61	64,463,165.71	31,006,364.55
合计	1,558,030,855.95	1,233,514,882.21	1,618,701,057.88	1,298,906,665.56

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,977,461.82	5,765,444.18
教育费附加	2,662,601.90	4,151,950.00

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,416,688.39	6,333,934.85
土地使用税	4,062,167.95	5,844,969.75
车船使用税	25,146.46	21,570.91
印花税	1,629,894.65	1,682,673.98
其他	1,285,498.27	1,330,429.17
合计	20,059,459.44	25,130,972.84

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,968,985.50	28,914,637.77
职工薪酬	7,124,058.04	4,370,060.30
其他	6,447,774.95	2,729,610.50
合计	42,540,818.49	36,014,308.57

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,540,083.50	77,915,520.89
专业机构服务费	8,577,369.81	17,703,194.81
停工损失	6,158,801.42	4,972,005.71
办公费	5,064,407.17	6,144,941.08
折旧摊销费	9,240,065.23	7,033,103.91
其他	40,245,916.24	42,266,850.55
合计	139,826,643.37	156,035,616.95

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,275,290.20	1,105,918.73
折旧及摊销	652,734.47	242,223.00
其他	2,345,441.80	2,015,811.01
合计	5,273,466.47	3,363,952.74

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,436,798.69	121,363,136.86
减：利息收入	192,114.93	301,457.78
汇兑损益-净额	-553,656.22	-1,553,300.96
其他	4,378,601.72	8,880,306.21
合计	108,069,629.26	128,388,684.33

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
PET 瓶轻量化技改项目		1,072,500.00
碳酸吹瓶生间线设备升级项目		240,000.00
吹瓶单元节能改造项目		150,000.00
注吹塑料瓶生产线扩建项目		420,000.00
PET 瓶胚机扩能增效项目		490,000.00
功能性饮料系列饮品生产线二期技改升级项目	40,000.00	40,000.00
灌装饮料生产线扩建项目	61,333.33	61,333.33
节能专项资金补贴		295,000.00
机器换人项目	159,999.96	160,000.00
个税手续费返还	93,950.49	194,898.57
易拉罐饮料生产线技改项目奖励资金	84,823.72	
联线吹瓶产能提升智能制造技术改造专项资金	165,161.28	
2018-2020 年技改及事后奖补资金	251,600.00	
研发项目补助	982,614.00	
厂房租金补贴	200,000.00	
税收奖励	30,000.00	
合计	2,069,482.78	3,123,731.90

(三十八) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		26,139,390.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计		26,139,390.90

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	6,982,864.95	11,697,368.92
合计	6,982,864.95	11,697,368.92

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,175,177.59	
应收账款坏账损失	-4,703,875.86	
合计	-7,879,053.45	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		17,945.61
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,877,880.04	-5,415,601.91
三、固定资产减值损失	-3,121,553.45	-4,257,864.01
四、在建工程减值损失	-123,076.93	
五、商誉减值损失		-2,350,812.00
合计	-8,122,510.42	-12,006,332.31

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	93,115,268.03	60,979,839.26
合计	93,115,268.03	60,979,839.26

(四十三) 营业外收入

1、明细情况

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	2,830,410.40	5,559,453.89	2,830,410.40
罚没收入		10,000,000.00	

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	953,780.42	3,525,042.34	953,780.42
合计	3,784,190.82	19,084,496.23	3,784,190.82

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
卫辉市政府企业发展资金补助		3,600,000.00	
其他补贴收入	2,830,410.40	1,959,453.89	2,830,410.40
合计	2,830,410.40	5,559,453.89	2,830,410.40

(四十四) 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
固定资产盘亏损失	2,871.67	41,455.41	2,871.67
行政处罚支出	722,477.99	615,093.46	722,477.99
停工损失	27,547,693.78	28,758,004.87	27,547,693.78
其他	784,658.96	1,669,007.83	784,658.96
合计	29,057,702.40	31,083,561.57	29,057,702.40

(四十五) 所得税

1、所得税费用表

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	42,295,713.26	20,994,791.87
递延所得税调整	11,283,297.76	7,580,673.87
合计	53,579,011.02	28,575,465.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,638,497.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,409,624.26
子公司适用不同税率的影响	-1,015,554.48
调整以前期间所得税的影响	-4,423,748.56
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,205,573.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,526,760.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,929,876.96
所得税费用	53,579,011.02

(四十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	62,400,619.75	57,232,912.92
收回的受限资金		309,032.44
收到的政府补助	7,280,225.37	7,674,352.46
收到的资产租赁款	8,311,522.92	2,849,074.70
其他收入	6,331,144.68	11,159,000.12
合计	84,323,512.72	79,224,372.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	18,443,095.62	16,245,330.04
支付的专业服务费	8,577,369.81	17,703,194.81
支付的租赁费	22,337,081.19	19,518,054.06
支付的差旅费及交通费	6,414,982.15	7,424,533.10
支付的业务招待费	21,961,098.80	24,653,592.95
支付的修理费	21,586,936.22	24,267,494.19
支付的受限资金	1,000,000.00	
支付的其他费用和支出	14,599,147.24	18,566,539.48
合计	114,919,711.03	128,378,738.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司股权转让意向金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付收购少数股东股款款项		61,760,868.08
合计		61,760,868.08

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	45,000,000.00	60,000,000.00
合 计	45,000,000.00	60,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退还非公开发行认购保证金		13,550,000.00
偿还非金融机构借款	98,380,400.80	60,000,000.00
银行手续费及其他费用	11,565,758.67	13,889,904.12
合 计	109,946,159.47	87,439,904.12

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	16,059,486.00	20,220,324.48
加：资产减值准备	16,001,563.87	12,006,332.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,942,025.42	142,612,677.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,575,587.61	3,136,380.86
长期待摊费用摊销	13,705,580.14	11,865,169.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-93,115,268.03	-67,492,723.85
固定资产报废损失	2,871.67	41,455.41
公允价值变动损失（减：收益）	-6,982,864.95	-11,697,368.92
财务费用	107,895,962.86	119,809,835.89
投资损失（减：收益）		-26,139,390.90
递延所得税资产减少（减：增加）	7,706,556.23	9,778,864.52

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减：减少）	13,635,153.54	-1,282,089.75
存货的减少（减：增加）	21,115,594.60	-9,176,976.52
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,724,675.43	50,805,636.81
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,979,254.89	-4,395,509.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,287,669.50	250,092,616.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	67,073,415.86	74,800,485.28
减：现金的期初余额	74,800,485.28	117,256,300.92
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	-7,727,069.42	-42,455,815.64

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	68,073,415.86	74,800,485.28
其中：库存现金	249,100.14	152,163.68
可随时用于支付的银行存款	67,824,315.72	74,648,321.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	68,073,415.86	74,800,485.28

(四十八) 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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,300,000.00	其他保证金、银行存款冻结
应收账款	139,585,122.17	银团借款抵押
存货	152,496,870.29	银团借款抵押
投资性房地产	287,465,584.00	银团借款、银行借款抵押
固定资产	748,484,860.93	银团借款、银行借款抵押
无形资产	78,031,705.14	银团借款、银行借款抵押
合计	1,407,364,142.53	

(四十九) 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	35,988.82	6.9762	251,065.21
港币	1,532,730.25	0.8967	1,374,399.22
泰铢	82,759,347.08	0.2328	19,266,376.00
图格里克	18,830,367.90	0.0026	48,144.73
应收账款			
其中：泰铢	46,226,202.02	0.2328	10,761,459.83
图格里克	954,814,649.60	0.0026	2,441,231.97

(五十) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
机器换人项目	1,600,000.04	递延收益/其他收益	159,999.96
功能性饮料系列饮品生产线二期技改升级	103,333.33	递延收益/其他收益	40,000.00
灌装饮料生产线扩建项目	521,333.35	递延收益/其他收益	61,333.33
易拉罐饮料生产线技改项目奖励资金	1,526,826.76	递延收益/其他收益	64,466.02
联线吹瓶产能提升智能制造技术改造项目专项资金	1,114,838.72	递延收益/其他收益	165,161.28
个税手续费返还	93,950.49	其他收益	93,950.49
2018-2020年技改及事后奖补资金	251,600.00	其他收益	251,600.00
厂房租金补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发项目补助	982,614.00	其他收益	982,614.00
税收奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
50强50家成长企业奖励资金	70,000.00	营业外收入	70,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产值达标奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
高新技术企业培育资金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
环保补贴	69,620.00	营业外收入	69,620.00
科技创新专项资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
两区融合企业扶持资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
汽车淘汰补贴款	26,400.00	营业外收入	26,400.00
稳岗补贴	115,228.01	营业外收入	115,228.01
新一代信息技术产业发展资金	60,000.00	营业外收入	60,000.00
引才育才扶持资金补贴	187,671.39	营业外收入	187,671.39
重点企业扶持资金奖励	899,491.00	营业外收入	899,491.00
合计	9,254,907.09		4,879,535.48

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期末发生反向购买事项。

4、处置子公司

报告期末处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

因贵阳中富容器有限公司未完成工商登记手续，期间未发生业务，经公司董事会决议终止设立，不再纳入合并报表范围。

七、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	
杭州中富容器有限公司	中国杭州	中国杭州	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海中富瓶业有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		设立或投资
湛江中富容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售	100.00%		设立或投资
佛山中富容器有限公司	中国佛山	中国佛山	生产及销售	75.00%		设立或投资
长沙中富容器有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资
长沙中富瓶胚有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资
南宁诚意包装有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100.00%		设立或投资
新疆中富包装有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100.00%		设立或投资
乌鲁木齐富田食品有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100.00%		设立或投资
昆山中富瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		设立或投资
昆山中强瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		设立或投资
上海中粤塑料容器有限公司	中国上海	中国上海	生产及销售	75.00%		设立或投资
成都中富瓶胚有限公司	中国成都	中国成都	生产及销售	100.00%		设立或投资
中富(广汉)化工实业有限公司	中国广汉	中国广汉	生产及销售	75.00%		设立或投资
重庆中富联体容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
天津中富瓶胚有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
郑州新港中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	75.00%		设立或投资

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	
天津中富胶膜有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
天津乐富容器有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
太原中富联体容器有限公司	中国太原	中国太原	生产及销售	100.00%		设立或投资
河南中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		设立或投资
兰州中富容器有限公司	中国兰州	中国兰州	生产及销售	100.00%		设立或投资
青岛中富联体容器有限公司	中国青岛	中国青岛	生产及销售	100.00%		设立或投资
沈阳中富瓶胚有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		设立或投资
长春乐富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	100.00%		设立或投资
哈尔滨中富联体容器有限公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	生产及销售	100.00%		设立或投资
河南中富瓶胚有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		设立或投资
温州中富塑料容器有限公司	中国温州	中国温州	生产及销售	100.00%		设立或投资
重庆嘉富容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
南宁富田食品有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100.00%		设立或投资
北京中富热灌装容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	25.00%	75.00%	设立或投资
长沙古冰饮料销售有限公司	中国长沙	中国长沙	销售		100.00%	设立或投资
南昌中富容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售	100.00%		设立或投资
福州嘉富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100.00%		设立或投资
重庆乐富包装有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
呼和浩特市中富容器有限公司	中国呼和浩特	中国呼和浩特	生产及销售	100.00%		设立或投资
南昌承远容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售		100.00%	设立或投资
湛江承远容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售		100.00%	设立或投资
长春中乐包装有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售		100.00%	设立或投资

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	
成都嘉雄商贸有限公司	中国成都	中国成都	贸易		100.00%	设立或投资
广汉市嘉远商贸有限公司	中国广汉	中国广汉	贸易		75.00%	设立或投资
珠海保税区嘉德物流有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易	80.00%	20.00%	设立或投资
中富(曼谷)有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	生产及销售	100.00%		设立或投资
中富(香港)实业股份有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立或投资
中富(乌兰巴托)有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100.00%	设立或投资
乌兰巴托中富有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100.00%	设立或投资
珠海市中富瓶胚有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳中富容器有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
合肥中富容器有限公司	中国合肥	中国合肥	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
北京大兴中富饮料容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
天津中富联体包装容器有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
昆明中富容器有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
长春中富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
北京中富容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
海口中富容器有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
昆山承远容器有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
中富(沈阳)实业有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
中山市富山清泉饮料有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售		75.00%	同一控制下企业合并
珠海中富胶罐有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
昆山中富胶罐有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	25.00%	75.00%	同一控制下企业合并
天津中富包装有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并

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	
北京中富胶罐有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
广州富粤容器有限公司	中国广州	中国广州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
西安富田食品有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
中山市富田食品有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
昆明富田食品有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
郑州富田食品有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京华北富田饮品有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
福州中富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海口中南瓶胚有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海口富利食品有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	25.00%	75.00%	非同一控制下企业合并
珠海横琴中富供应链管理有限公司	中国珠海	中国珠海	资产、投资管理	100.00%		设立或投资
广州中富饮料有限责任公司	中国广州	中国广州	生产及销售	100.00%		设立或投资
广汉乐富饮料有限公司	中国广汉	中国广汉	生产及销售	100.00%		设立或投资
贵州福泉富田饮料有限公司	中国贵阳	中国贵阳	生产及销售	100.00%		设立或投资
喀什嘉富食品有限公司	中国喀什	中国喀什	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海横琴中富恒信投资管理有限公司	中国珠海	中国珠海	投资管理咨询	100.00%		设立或投资
河南中富饮料有限公司	中国河南	中国河南	生产及销售	100.00%		设立或投资
长沙中富包装有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资
兰州中富包装有限公司	中国兰州	中国兰州	生产及销售	100.00%		设立或投资
西安中富饮料包装有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100.00%		设立或投资

注：于2012年度，本集团决定注销上海中粤塑料容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销福州中富包装有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销南宁富田食品有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销温州中富塑料容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销乌鲁木齐富田食品有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销长春乐富容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销长沙古冰饮料销售有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销郑州新港中富容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销重庆嘉富容器有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销珠海市中富瓶胚有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：于 2016 年度，本集团决定注销喀什嘉富食品有限公司。截止本财务报表报出日，该子公司注销手续尚在办理中。

注：本集团设立在泰国的子公司中富（曼谷）有限公司以及设立在蒙古的子公司中富（乌兰巴托）有限公司和乌兰巴托中富有限公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，上述公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。中富（曼谷）有限公司 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 19,270,236.77 元（2018 年 12 月 31：19,319,929.14 元），中富（乌兰巴托）有限公司 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 62,609.99 元（2018 年 12 月 31：61,852.12 元），乌兰巴托中富有限公司 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 37,937.66 元（2018 年 12 月 31：106,858.48 元）。

（2）重要的非全资子公司

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
佛山中富容器有限公司	25%	-585,553.23		-31,023,352.97
中富（广汉）化工实业有限公司	25%	-4,748.90		-44,212,909.40

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
佛山中富容器有限公司	56,962,405.62	3,544,396.70	60,506,802.32	186,473,973.96	-	186,473,973.96
中富（广汉）化工实业有限公司	10,569,228.92	43,702,194.50	54,271,423.42	222,060,888.12	-	222,060,888.12

(接上表)

子公司名称	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
佛山中富容器有限公司	241,161,863.60	10,600,293.27	251,762,156.87	371,030,253.13		371,030,253.13
中富（广汉）化工实业有限公司	12,825,422.76	43,703,058.02	56,528,480.78	219,551,366.97		219,551,366.97

(接上表)

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
佛山中富容器有限公司	4,884,286.84	-2,342,212.91	-2,342,212.91	92,502.10	8,495,972.47	-2,149,676.28	-2,149,676.28	-634,577.59
中富（广汉）化工实业有限公司	9,493,472.84	-18,995.61	-18,995.61	-2,347.93	8,434,230.20	-4,747,582.90	-4,747,582.90	-67,886.37

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本集团金融工具的风险主要包括：

信用风险

流动风险

市场风险，包括利率风险及外汇风险

本集团在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

1、信用风险

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。有关的应收款自出具账单日起 30-90 天内到期。账款逾期时间较长的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄对本集团的客户资料进行分析。于 2019 年 12 月 31 日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

于资产负债表日，由于本集团及本公司前五大客户的应收款分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的 32.88%及 71.04%(2018 年：31.84 %及 61.27 %)，因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团及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。除附注十、5、(1) 所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团承受

信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在十、5、(1)披露。

2、流动风险

本集团财务部门统筹负责整个集团的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	160,569,629.24				160,569,629.24
应付账款	62,539,887.17				62,539,887.17
应付股利	3,597,984.21				3,597,984.21
其他应付款	236,468,883.09				236,468,883.09
长期借款	1,065,307,079.71				1,065,307,079.71
合计	1,528,483,463.42	-	-	-	1,528,483,463.42

(接上表)

项目	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	146,997,569.05				146,997,569.05
应付账款	82,370,393.82				82,370,393.82
应付股利	3,597,984.21				3,597,984.21
其他应付款	267,535,569.65				267,535,569.65
长期借款	689,000,000.00	528,500,000.00			1,217,500,000.00
合计	1,189,501,516.73	528,500,000.00	-	-	1,718,001,516.73

于2019年12月31日,本集团流动负债超出流动资产1,027,321,483.75元,流动负债中包括短期借款160,284,629.24元以及一年内到期非流动负债1,063,025,640.87元。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团银行借款为浮动利率的带息金融工具,应付债券为固定利率的带息金融工具。

本集团及本公司的利率风险主要来源于银行借款。本集团并无相关的衍生金融工具以对冲相关的利率风险。本集团及本公司的政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。

截至2019年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降25个基点将会导致本集团股东权益减少/增加1,387,344.33元（2018年12月31日：1,204,603.04元），净利润减少/增加1,387,344.33元（2018年12月31日：1,204,603.04元）。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生工具。变动25个基点是是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。

4、 外汇风险

本集团大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，仅有少部分业务以外币进行交易，因此本集团不存在重大外汇风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
投资性房地产			318,455,055.00	318,455,055.00
应收款项融资			12,596,594.42	12,596,594.42
持续以公允价值计量的资产总额			331,051,649.42	331,051,649.42

2、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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

3、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

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
成都市厂房	收益法	市场单位租金	含税 15.38 元/平米	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
昆明市厂房	收益法	市场单位租金	含税 24.60 元/平米	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
沈阳市厂房	收益法	市场单位租金	含税 14.71 元/平米	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
乌鲁木齐市厂房	收益法	市场单位租金	含税 17.64 元/平米	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
北京开发区厂房	收益法	市场单位租金	含税 57.90 (日租金 1.93 元/日)	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
杭州 19837.72 平方米厂房	收益法	市场单位租金	含税 42.40 元/平米	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高，公允价值越低
杭州	收益法	市场单位租金	含税 26.40 元/平米	租金越高，公允价值越高

	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
2200 平方米厂房		市场租金增长率	3.5%	租金增长率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高, 公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高, 公允价值越低
珠海厂房	收益法	市场单位租金	含税 19.88 元/平米	租金越高, 公允价值越高
		市场租金增长率	3%	租金增长率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高, 公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高, 公允价值越低
南宁厂房	收益法	市场单位租金	含税 27.97 元/平米	租金增长率越高, 公允价值越高
		市场租金增长率	2%	净收益率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	净收益折现率越高, 公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.4%	租金增长率越高, 公允价值越高
天津厂房 1	收益法	市场单位租金	含税 23.4 (0.78 元/日)	净收益率越高, 公允价值越高
		市场租金增长率	2%	净收益率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	租金增长率越高, 公允价值越高
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益率越高, 公允价值越高
天津厂房 2	收益法	市场单位租金	含税 15.38 元/平米	净收益率越高, 公允价值越高
		市场租金增长率	2.5%	净收益率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.4%	租金增长率越高, 公允价值越高
		租约外净收益折现率	7.4%	净收益率越高, 公允价值越高

4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付债券和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本集团的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

陕西新丝路进取一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西新丝路”）于2018年10月通过深圳证券交易所集中竞价交易系统开始增持公司股票，截止财务报表报出日，其持有公司股份201,961,208股，占总股份比例为15.71%，为公司第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、1在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
深圳市国青科技有限公司	持股5%以上股东

5、关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）关联担保情况

于2019年12月31日，本公司与子公司作为银团借款共同借款人承担该贷款额度项下银团贷款连带担保责任。

（2）关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市国青科技有限公司	45,000,000.00	2019/1/24	2020/4/30	
拆出				
深圳市国青科技有限公司	10,000,000.00	2019/1/24	2019/10/24	
深圳市国青科技有限公司	12,000,000.00	2019/1/24	2019/12/20	

（3）关键管理人员报酬：本期发生额9,594,416.50元；上期发生额：7,364,416.55元。

十一、股份支付

截至2019年12月31日，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末余额	期初余额
机器设备	16,980,860.92	19,054,299.38

2、经营租赁性承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	16,767,757.32	16,536,240.05
一至二年	6,568,545.24	7,951,634.54
二至三年	3,678,000.00	4,642,523.16
三年以上	13,220,200.00	18,224,423.16
合计	40,234,502.56	47,354,820.91

（二）或有事项

于资产负债表日，公司或有事项详见附注十四、7（7）。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无。

2、其他需要披露的资产负债表日后事项：

新型冠状病毒（以下简称“新冠病毒”）疫情于2020年1月在全国范围爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

新冠病毒疫情在一定程度上会影响公司相关产业的收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，本集团未发现重大不利影响。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、年金计划

公司本期无需披露的年金计划。

5、终止经营

公司本期无需披露的终止经营事宜。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品类型划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- 饮料包装制品业务主要从事瓶胚、PET瓶、标签、PVC热收缩膜的生产及销售；
- 饮料加工业务主要从事代客灌装，OEM及ODM服务；
- 胶罐业务主要从事一至五加仑PC饮用水罐、PC饮用水罐专用塑料盖的生产及销售；
- 纸杯业务主要从事一次性纸杯的生产及销售；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、股利收入以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

分部资产不包括货币资金、长期股权投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括应付股利、应付利息、应付税费、短期借款、长期借款、应付债券、一年内到期的长期借款、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间转移价格按集团转移价格政策或参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

本期发生额及期末余额分部信息列示如下：

项目	饮料包装制品	饮料加工	胶罐	纸杯	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	1,446,647,945.92	201,145,445.33	70,285,486.58		9,493,472.84	-169,541,494.72	1,558,030,855.95
其中：对外交易收入	1,320,869,590.74	197,236,167.30	39,925,097.91				1,558,030,855.95
分部间交易收入	125,778,355.18	3,909,278.03	30,360,388.67		9,493,472.84	-169,541,494.72	-
主营业务成本	261,860,387.74	174,224,454.01	64,442,096.44	-1,664.22		699,323,212.63	1,199,848,486.60
利息收入	7,116.51	170,599.38	13,676.37	304.65	418.02		192,114.93
利息费用	104,436,798.69						104,436,798.69
对联营企业的投资收益							-
信用减值损失	-5,740,445.88	-2,220,519.91	66,149.85	16,713.49	-951.00		-7,879,053.45
资产减值损失	-4,167,945.64	-3,690,762.62	-188,064.48	-75,737.88			-8,122,510.42
折旧和摊销费用	133,844,615.27	30,022,639.30	2,300,702.94	329,100.07	-1,273,864.42		165,223,193.16
利润总额	107,754,740.13	-22,516,684.05	-4,286,294.90	-402,786.29	-10,910,477.87		69,638,497.02
所得税费用	56,285,697.25	-1,054,047.00	-1,126,678.11	-525,961.12			53,579,011.02
净利润	51,469,042.88	-21,462,637.05	-3,159,616.79	123,174.83	-10,910,477.87		16,059,486.00
资产总额	5,610,961,604.06	495,897,425.24	200,929,687.12	9,109,051.37	342,278,530.12	-4,282,842,228.88	2,376,334,069.03
负债总额	2,064,249,611.80	486,091,839.93	179,053,590.82	6,748,946.56	558,908,854.41	-1,575,840,804.00	1,719,212,039.52
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	94,324,944.84	28,658,460.29	589,144.34				123,572,549.47

上期发生额及期初余额分部信息列示如下：

项目	饮料包装制品	饮料加工	胶罐	纸杯	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	1,439,872,372.69	250,365,869.35	67,589,186.66	1,325,073.31	9,513,295.35	-149,964,739.48	1,618,701,057.88
其中：对外交易收入	1,317,670,303.75	243,645,951.82	56,059,729.00	1,325,073.31	-	-	1,618,701,057.88
分部间交易收入	122,202,068.94	6,719,917.53	11,529,457.66	-	9,513,295.35	-149,964,739.48	0.00
主营业务成本	1,058,233,664.20	220,480,372.85	64,314,191.60	1,495.41	988,745.06	-76,118,168.12	1,267,900,301.01
利息收入	-289,814.94	-15,146.52	5,070.93	-353.75	-1,213.50	-	-301,457.78
利息费用	116,768,951.44	-126,660.42	-17,279.16	4,738,125.00	-	-	121,363,136.86
对联营企业的投资收益							0.00
资产减值损失	6,990,937.58	3,952,893.36	971,511.38	90,989.98	-	-	12,006,332.31
折旧和摊销费用	127,519,909.60	31,149,487.70	3,685,937.03	408,366.46	-5,149,473.66	-	157,614,227.13
利润总额	65,813,344.43	-7,848,682.13	268,279.34	755,224.04	-12,358,023.57	2,165,648.11	48,795,790.22
所得税费用	22,084,179.99	6,208,311.42	-	-	-56,347.47	339,321.80	28,575,465.74
净利润	43,729,164.44	-14,056,993.55	268,279.34	755,224.04	-12,301,676.10	1,826,326.31	20,220,324.48
资产总额	5,778,008,047.73	576,337,172.80	154,273,728.04	8,886,425.48	342,061,540.90	-4,376,443,359.63	2,483,123,555.32
负债总额	2,187,405,135.57	545,449,354.33	129,238,014.95	6,649,495.48	547,781,387.33	-1,539,839,194.21	1,876,684,193.45
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							0.00
对联营和合营企业的长期股权投资							0.00
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	465,895,320.64	69,716,523.80	2,096,928.59	-	-	-227,139,788.92	310,568,984.11

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额,以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国	1,491,246,259.44	1,564,348,861.23
蒙古		
泰国	66,784,596.50	54,352,196.65
合 计	1,558,030,855.94	1,618,701,057.88
非流动资产总额	期末余额	期初余额
中国	1,722,999,084.38	1,733,500,264.05
蒙古	29,939.66	31,686.52
泰国	56,268,532.62	54,538,840.90
合 计	1,780,738,718.46	1,788,070,791.47

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 银团贷款展期事项

于2012年7月,本公司及现有和将来的子公司作为有连带还款责任的共同借款人,与交通银行股份有限公司珠海分行、中国银行股份有限公司珠海分行及中国光大银行股份有限公司珠海分行、中国工商银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议。根据该协议,银团向本集团提供总计金额为20亿元人民币中期流动资金贷款额度。2015年9月银团贷款到期后,公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议》,将还款期限延长6个月。2016年2月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议二》,将还款期限再延长6个月。2016年9月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议三》,将还款期限再延长6个月。2016年9月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议三》,将还款期限再延长6个月。该借款已于2017年3月2日到期。

2017年4月26日,公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议五》,将银团贷款提款期延长至2017年12月5日、期限届满日期修改为2020年3月2日、贷款期限内各贷款人的贷款余额不高于7.235亿元。

2017年5月23日,公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币20亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议五之补充协议》,将银团贷款还款计划约定如下:

第一个合同年内，2017 年 12 月前偿还银团贷款本金 2000 万元，2018 年 6 月前偿还银团贷款本金 2000 万元。

第二个合同年内，2018 年 12 月前偿还银团贷款本金 3000 万元，2019 年 6 月前偿还银团贷款本金 5000 万元。

第三个合同年内，2019 年 12 月前偿还银团贷款本金 5000 万元，2020 年 3 月 2 日前还清全部银团贷款本金及全部利息。

2020 年 2 月 28 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议六》，将银团贷款期限届满日期修改为 2021 年 9 月 2 日，银团贷款还款计划约定如下：

2020 年 9 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2021 年 3 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2021 年 9 月 2 日前结清剩余银团贷款。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计偿还上述借款 285,000,000.00 元。

（2）出售河南中富土地事项：

本公司子公司河南中富容器有限公司（以下简称“河南中富”）于 2017 年 9 月 14 日与高新城建成区升级改造指挥部（以下简称“城建指挥部”）（注：该单位为郑州市高新技术产业开发区土地储备中心合署办公单位）就收购河南中富位于高新区国槐街南、金梭路西和银屏路东、国槐街南两宗土地事宜签署《协议》。

后经郑州市国土资源局及郑州市人民政府审批，郑州市土地储备中心、郑州市高新技术产业开发区土地储备中心与河南中富签署正式《国有土地收购合同》。

收购宗地面积分别 17268.4 平方米（《国有土地使用证》号：郑国用（2005）第 0873 号、6760 平方米（《国有土地使用证》号：郑国用（2007）第 0771 号（以下简称“被收购宗地”）），被收购宗地上建筑物共 22118.18 平方米，并于 2017 年 9 月 14 日完成了土地证及房产证的移交。

补偿款支付方式：被收购宗地土地及地上建筑物收购补偿款共计人民币玖千柒佰万元整（¥97,000,000.00），款项分四期支付：第一期 6,000.00 万元，第二期 2,000.00 万元，第三期 1,000.00 万元，第四期余款待被收购宗地公开出让成交完成后根据市财政最终决算结果支付。

截止 2019 年 12 月 31 日，河南中富累计收到土地补偿款 8,000.00 万元；于 2020 年 1 月 20 日、2020 年 3 月 18 日河南中富分别收到收购补偿款 200.00 万元、800.00 万元，截止财务报告报出日，河南中富累计

收到土地补偿款9,000.00万元。

(3) 出售长沙中富土地事项:

2019年10月23日, 本公司及本公司子公司长沙中富容器有限公司(以下简称: 长沙中富)与长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心签订编号: 经开区收储(2019)第5号《国有建设用地使用权收回合同》。收购宗地面积分别34122.02平方米(《国有土地使用证》号: 长国用(2004)第1079号)以下简称“被收购宗地”), 被收购宗地上建筑物共66092.50平方米(产权证号分别为: 长房权证星沙字第00023927号: 20092.48平方米、长房权证星沙字第00023928号: 296.7平方米、长房权证星沙字第00023929号: 3516.33平方米、长房权证星沙字第00037980号: 8064.97平方米)。

根据湖南欣源房地产评估咨询有限公司出具的编号为“湘欣源【2019】房(估)字第306号”《房地产估计报告》, 确定该宗国有建设用地使用权收回补偿总金额为人民币壹亿壹仟贰佰肆拾柒万伍仟伍佰贰拾柒元整(¥: 112,475,527元)。

合同约定: 长沙中富须将交通银行股份有限公司珠海分行出具的同意解除上述土地及地上建筑物抵押的承诺函交给甲方, 甲方在5个工作日内, 向乙方支付第一笔补偿款, 即合同总价款的95%, 即人民币106,851,751.00元; 第二期: 长沙中富应在安置用地挂牌成交之日起18个月内, 将其所有的设备设施物资搬走并完成全部搬迁腾退工作且经甲方验收合格, 甲方验收合格后甲乙双方签署土地移交确认书。土地移交确认书签署后五个工作日内, 甲方支付补偿价款的5%, 即人民币5,623,776.00元。

2019年11月, 长沙中富取得交通银行珠海分行抵押权消灭证明, 并将土地证、房产证注销完毕。2019年11月19日, 长沙中富收到长沙县长沙经济开发区土地储备中心支付的收购补偿款106,851,751.00元。

(4) 北京中富热灌装容器有限公司出售资产事宜

2018年12月3日, 本公司子公司北京中富热灌装容器有限公司(以下简称“北京中富”)与宿州聚凯机械有限公司签署《设备转让协议》, 2018年12月11日召开的公司第十届董事会2018年第七次会议审议通过上述议案, 根据万隆(上海)资产评估有限公司于2018年12月2日出具的评估报告, 拟处置资产以2018年10月31日为评估基准日的评估值为RMB 33,186,117.00元(大写人民币叁仟叁佰壹拾捌万陆仟壹佰壹拾柒元整), 依据评估值结合市场价格, 经双方充分协商, 确定交易价格为3500万元(不含税)。

2019年3月27日, 双方签署《设备转让协议之补充协议》, 约定解除原签署的《设备转让协议》, 该事项终止。

(5) 以公司的八家全资子公司100%股权向全资子公司珠海横琴中富资产管理有限公司出资事项于2016年8月12日第九届董事会2016年第十一次会议审议通过《关于以全资子公司100%股权对外投资的议案》。

为便于公司业务经营和内部资产管理，公司拟向全资子公司珠海横琴中富资产管理有限公司（以下简称“横琴中富”）进行出资，出资金额为：491,778,960元，出资方式为：以公司全资所有的珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司、南宁诚意包装有限公司、武汉中富热灌装容器有限公司、长春中富容器有限公司、沈阳中富容器有限公司、昆山承远容器有限公司、昆山中富瓶胚有限公司、成都中富瓶胚有限公司八家全资子公司（以下简称“八家子公司”）100%股权出资，根据广东中广信资产评估有限公司出具的“中广信评报字[2016]第382-1号、382-2号、382-3号、382-4号、382-5号、382-7号、382-8号、382-10号”《评估报告书》，八家子公司100%股权评估值合计为491,778,960元，公司拟按照该等评估值，以上述八家全资子公司100%股权向公司全资子公司横琴中富出资491,778,960元。出资完成后，横琴中富将持有八家子公司的100%的股权，八家子公司将成为公司的孙公司。于2016年8月30日公司2016年第六次临时股东大会审议通过了《关于以全资子公司100%股权对外投资的议案》。

经公司2019年4月24日第十届董事会2019年第三次会议和2019年6月13日2018年度股东大会审议通过《关于终止以全资子公司100%股权对外投资的议案》，因公司与质权人一直未能达成一致解除股权质押，上述八家子公司的股权仍处于质押状态，公司在短期内无法完成相关股权出资手续。因此决定终止上述以全资子公司100%股权对外投资的事项，对横琴中富进行减资。截止财务报告报出日，横琴中富减资手续已变更完成。

(6) 拟参与设立并购基金事项

公司分别于2016年11月10日和2016年11月29日召开的第九届董事会2016年第十六次会议和2016年第九次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司珠海横琴中富资产管理有限公司拟参与设立并购基金的议案》。

本公司全资子公司横琴中富拟与信达风投资管理有限公司（以下简称“信达风公司”）合作，共同发起设立并购基金。横琴中富是并购基金的普通合伙人，且不属于执行事务合伙人，同时，并购基金设立了投资决策委员会，负责审批项目投资及投资退出事宜或全体合伙人一致同意由投资决策委员会负责审批的其他事项。横琴中富不享有并购基金的控制权，具体情况以后续签署的《合伙协议》为准。

鉴于并购基金未能募集到足够的资金设立并购基金，横琴中富恒信及横琴中富资管与各合伙人友好

协商并达成一致意见，决定从并购基金退伙并按出资比例收回退伙资金。因未能募集到足够的资金设立并购基金，公司未实缴资本，本次从并购基金退伙，不会对公司的生产经营及利润产生影响。

(7) 应付票据逾期事项

2019年12月16日，公司收到法院传票和起诉资料，深圳九诺商业保理有限公司（以下简称“九诺公司”）将公司及广州市鸿玖贸易有限公司（以下简称“鸿玖公司”）共同起诉至法院，要求公司作为出票人和鸿玖公司作为前手背书人连带清偿前述电子商业承兑汇票本金5,000.00万元人民币及利息等总计50,322,772.5元。根据九诺公司提供的证据，鸿玖公司于2019年5月6日将该汇票背书转让给九诺公司，九诺公司提示付款后，票据状态显示“提示付款已拒付”，九诺公司向公司和鸿玖公司提起票据追索权纠纷诉讼。公司收到传票后，即聘请律师应诉并提请律师出具专业法律意见，根据律师出具的法律分析报告，公司判断该事项不会对公司造成不利影响，并按照公司其他应收款坏账计提政策对相应应收款项计提坏账准备。截止财务报告报出日，该案件尚未开庭审理。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	362,471.31	0.07	362,471.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	507,092,862.24	100.00	13,220,155.62	18.97	493,872,706.62
其中：账龄组合	69,690,850.43	13.74	13,220,155.62	18.97	56,470,694.81
其他组合	437,402,011.81	86.26			437,402,011.81
合计	507,455,333.55	100.07	13,582,626.93	2.68	493,872,706.62

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	526,005,520.69	100.00	10,497,724.66	14.72	515,507,796.03
其中：账龄组合	71,326,951.15	13.56	10,497,724.66	14.72	60,829,226.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	454,678,569.54	86.44			454,678,569.54
合计	526,005,520.69	100.00	10,497,724.66	2.00	515,507,796.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	46,041,982.82	460,419.83	1.00	57,076,908.33	570,769.09	1.00
一至二年	15,555,902.56	4,666,770.76	30.00	6,157,077.78	1,847,123.33	30.00
二至三年				36,480.00	23,347.20	64.00
三年以上	8,092,965.04	8,092,965.03	100.00	8,056,485.04	8,056,485.04	100.00
合 计	69,690,850.42	13,220,155.62	18.97	71,326,951.15	10,497,724.66	14.72

期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额 3,123,106.36 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 38,204.09 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
余额前五名的应收账款总额	245,518,120.08		48.37

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,182,929,477.78	1,262,838,542.65
合计	1,182,929,477.78	1,262,838,542.65

1、其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收子公司	1,124,509,879.57	1,236,118,816.52
应收其他关联方		
其他	68,852,728.65	34,624,841.19
合计：	1,193,362,608.22	1,270,743,657.71

2、坏账准备计提情况

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	316,034.85	6,357,653.55	1,481,488.63	8,155,177.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	2,952.20	2,952.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,449,297.75	121,244.77		2,570,542.52
本期转回	292,589.11			292,589.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,469,791.29	6,481,850.52	1,481,488.63	10,433,130.44

其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,174,647,894.58	1,262,953,390.94
一至二年	1,339,976.56	162,480.99
二至三年	9,670,685.57	114,761.00
三年以上	7,704,051.51	7,513,024.78
合计：	1,193,362,608.22	1,270,743,657.71

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
单项计提	1,481,488.63			1,481,488.63
账龄组合	6,414,072.72	2,070,274.52	42,195.44	8,442,151.80
低风险组合	259,615.68	500,268.00	250,393.67	509,490.01
合计	8,155,177.03	2,570,542.52	292,589.11	10,433,130.44

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
佛山中富容器有限公司	现金池往来款	169,397,982.07	1年以 内	14.82	
新疆中富包装有限公司	现金池往来款	98,434,048.08	1年以 内	8.61	
河南中富饮料有限公司	现金池往来款	94,655,480.05	1年以 内	8.28	
北京中富热灌装容器有限公司	现金池往来款	87,695,487.53	1年以 内	7.67	
成都中富瓶胚有限公司广汉分公司	现金池往来款	80,628,871.86	1年以 内	7.05	
合计		530,811,869.59		46.43	

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

账 龄	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	2,700,766,677.13	172,695,440.50	2,528,071,236.63	2,710,266,677.13	172,695,440.50	2,537,571,236.63
对联营、合营企业投资						
合 计	2,700,766,677.13	172,695,440.50	2,528,071,236.63	2,710,266,677.13	172,695,440.50	2,537,571,236.63

1、对子公司投资

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		
南宁富田食品有限公司						19,700,000.00	
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	124,461,875.00					124,461,875.00	
珠海市中富瓶胚有限公司	154,704,151.84					40,768,668.14	
珠海中富瓶业有限公司	171,375,877.90					25,973,208.35	
长沙中富瓶胚有限公司	25,407,000.00						
长沙中富容器有限公司	42,175,000.00						
佛山中富容器有限公司	5,250,000.00						
广州富粤容器有限公司	102,200,000.00						
海口中富容器有限公司	14,530,759.93						
湛江中富容器有限公司	18,293,000.00						
中山市富田食品有限公司	20,391,000.00						
南宁诚意包装有限公司	25,796,654.87						
杭州中富容器有限公司	150,585,930.00						

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		
合肥中富容器有限公司	42,683,609.50					42,683,609.50	
河南中富容器有限公司	68,894,000.00					68,894,000.00	
昆山中富瓶胚有限公司	41,039,875.00					41,039,875.00	
昆山承远容器有限公司	133,842,833.55					133,842,833.55	
昆山中强瓶胚有限公司	97,164,947.02					97,164,947.02	
上海中粤塑料容器有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
郑州富田食品有限公司	38,232,000.00					38,232,000.00	
郑州新港中富容器有限公司	19,500,000.00					19,500,000.00	
河南中富瓶胚有限公司	16,605,624.71					16,605,624.71	
温州中富塑料容器有限公司	1,140,003.63					1,140,003.63	
成都中富瓶胚有限公司	41,753,000.00					41,753,000.00	
昆明富田食品有限公司							14,273,000.00
昆明中富容器有限公司	56,461,903.13					56,461,903.13	
兰州中富容器有限公司	23,198,035.96					23,198,035.96	
乌鲁木齐富田食品有限公司							12,237,430.60
西安富田食品有限公司	14,273,000.00					14,273,000.00	
新疆中富包装有限公司	45,732,000.00					45,732,000.00	
中富（广汉）实业化工有限公司							21,000,000.00
重庆中富联体容器有限公司	18,293,000.00					18,293,000.00	
重庆嘉富容器有限公司	1,030,109.61					1,030,109.61	2,497,331.70

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		
北京大兴中富饮料容器有限公司	45,692,905.78					45,692,905.78	
北京中富容器有限公司	96,098,182.94					96,098,182.94	
长春乐富容器有限公司	30,488,000.00					30,488,000.00	
长春中富容器有限公司	28,004,684.92					28,004,684.92	
哈尔滨中富联体容器有限公司	20,326,000.01					20,326,000.01	
青岛中富联体容器有限公司	53,354,000.00					53,354,000.00	
沈阳中富瓶胚有限公司	142,398,354.58					142,398,354.58	
沈阳中富容器有限公司	79,144,681.10					79,144,681.10	
太原中富联体容器有限公司	13,453,124.35					13,453,124.35	
天津乐富容器有限公司	1,471,035.81					1,471,035.81	16,313,964.19
天津中富胶膜有限公司	296,000.00					296,000.00	933,750.00
天津中富联体容器有限公司	17,843,992.15					17,843,992.15	
天津中富瓶胚有限公司	77,279,346.63					77,279,346.63	
中富（沈阳）实业有限公司	13,869,196.00					13,869,196.00	
中富（曼谷）有限公司	93,594,876.00					93,594,876.00	
中富(香港)实业股份有限公司	24,026,085.00					24,026,085.00	
北京华北富田饮品有限公司	20,696,000.00					20,696,000.00	
海口中南瓶胚有限公司	15,934,990.00					15,934,990.00	
福州中富包装有限公司	13,216,889.16					13,216,889.16	18,998,087.52
南昌中富容器有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

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		
福州嘉富包装有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
贵阳中富容器有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00				
重庆乐富包装有限公司	46,090,000.00					46,090,000.00	
呼和浩特市中富容器有限公司	23,000,000.00					23,000,000.00	
珠海市富中富胶罐有限公司	29,877,322.30					29,877,322.30	
昆山中富胶罐有限公司	22,404,377.24					22,404,377.24	
海口富利食品有限公司	1,419,000.01					1,419,000.01	
北京中富热灌装容器有限公司	15,577,000.00					15,577,000.00	
广州中富饮料有限公司	1.00					1.00	
河南中富饮料有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
总计	2,537,571,236.63		9,500,000.00			2,528,071,236.63	172,695,440.50

3、无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目名称	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
主营业务	451,574,431.95	430,997,066.56	481,388,703.64	464,708,369.31
其他业务	464,046,777.49	413,976,914.30	446,461,283.01	407,127,839.76
合计	915,621,209.44	844,973,980.86	927,849,986.65	871,836,209.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-289,131.20	26,456,422.06
合计	-289,131.20	26,456,422.06

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	93,112,396.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	4,899,893.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	6,982,864.95	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,101,050.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	23,667,138.42	
少数股东权益影响额	-642,220.37	
合计	53,869,186.13	

2、净资产收益率及每股收益:

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

本期数:

项目	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	2.61%	0.0141	0.0141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.38%	-0.0278	-0.0278

上期数:

项目	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	3.35%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.84%	-0.04	-0.04

珠海中富实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

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：