

昇兴集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林永保、主管会计工作负责人王炜及会计机构负责人（会计主管人员）林晓金声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请注意投资风险。

公司在本报告第三节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，描述了公司经营中可能面对的主要风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 976,918,468 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	40
第五节 环境和社会责任 .....	58
第六节 重要事项 .....	67
第七节 股份变动及股东情况 .....	86
第八节 优先股相关情况 .....	92
第九节 债券相关情况 .....	93
第十节 财务报告 .....	94

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、昇兴股份、昇兴集团	指	昇兴集团股份有限公司
香港昇兴	指	昇兴（香港）有限公司，系本公司之全资子公司
北京升兴	指	升兴（北京）包装有限公司，系本公司之全资子公司
中山昇兴	指	昇兴（中山）包装有限公司，系本公司之全资子公司
山东昇兴	指	昇兴（山东）包装有限公司，系本公司之全资子公司
郑州昇兴	指	昇兴（郑州）包装有限公司，系本公司之全资子公司
安徽昇兴	指	昇兴（安徽）包装有限公司，系本公司之全资子公司
江西昇兴	指	昇兴（江西）包装有限公司，系本公司之全资子公司
云南昇兴	指	昇兴（云南）包装有限公司，系本公司之全资子公司
成都昇兴	指	昇兴（成都）包装有限公司，系本公司之全资子公司
成都食品	指	昇兴（成都）食品有限公司，系本公司之全资子公司
成都科技	指	昇兴（成都）科技有限公司，系本公司之全资子公司
四川智能科技	指	昇兴（四川）智能科技有限公司，系本公司之全资子公司
西安昇兴	指	昇兴（西安）包装有限公司，系本公司之全资子公司
雅安昇兴	指	昇兴（雅安）包装有限公司，系本公司之全资子公司
宁夏昇兴	指	昇兴（宁夏）包装有限公司，系本公司之全资子公司
昇兴供应链	指	昇兴供应链管理有限公司，系本公司之全资子公司
昇兴云	指	福建昇兴云物联网科技有限公司，系本公司之全资子公司
福建恒兴	指	恒兴（福建）易拉盖工业有限公司，系本公司之控股子公司
昇兴瓶盖	指	昇兴（福州）瓶盖有限公司，系本公司之控股子公司
博德科技	指	温州博德科技有限公司，系本公司之控股子公司
博德新材料	指	昇兴博德新材料温州有限公司，系本公司之控股子公司
广东昌胜	指	广东昌胜照明科技有限公司，系本公司之控股子公司
山东鼎科	指	昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司，系本公司之控股子公司
金边昇兴	指	昇兴（金边）包装有限公司（SHENGXING ZHONGGUO PHNOM PENH PACKAGING CO.,LTD.），系香港昇兴之全资子公司
柬埔寨昇兴	指	昇兴中国（柬埔寨）投资有限公司(SHENGXING ZHONGGUO (CAMBODIA) INVESTMENT CO.,LTD.)
泉州分公司	指	昇兴集团股份有限公司泉州分公司
中科富创	指	中科富创（北京）智能系统技术有限公司，系本公司之参股公司
漳州昇兴、漳州太平洋	指	漳州昇兴太平洋包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（漳州）有限公司”，于 2019 年 9 月 26 日更名为“漳州昇兴太平洋包装有限公司”

武汉昇兴、武汉太平洋	指	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（武汉）有限公司”，于 2019 年 9 月 27 日更名为“昇兴太平洋（武汉）包装有限公司”
沈阳昇兴、沈阳太平洋	指	昇兴（沈阳）包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（沈阳）有限公司”，于 2022 年 4 月 29 日更名为“昇兴（沈阳）包装有限公司”
青岛昇兴、青岛太平洋	指	昇兴（青岛）包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（青岛）有限公司”，于 2022 年 6 月 13 日更名为“昇兴（青岛）包装有限公司”
肇庆昇兴、肇庆太平洋	指	昇兴（肇庆）智能科技有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（肇庆）有限公司”，于 2023 年 6 月 21 日更名为“昇兴（肇庆）智能科技有限公司”
北京科技、北京太平洋	指	升兴（北京）智能科技有限公司，原系福州太平洋之全资子公司，2023 年 2 月份已完成工商变更，现成为本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐（北京）有限公司”，于 2023 年 6 月 2 日更名为“升兴（北京）智能科技有限公司”
昇兴控股	指	昇兴控股有限公司
实际控制人	指	林永贤、林永保和林永龙
昇洋发展	指	福州昇洋发展有限公司，系昇兴控股之全资子公司
福州太平洋	指	太平洋制罐（福州）集团有限公司，系昇洋发展之全资子公司
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日修订通过，自 2020 年 3 月 1 日起施行）
元、人民币元	指	中国法定货币人民币元
美元	指	美国法定货币美元
港元	指	中华人民共和国香港特别行政区法定货币港元
本公司章程、《公司章程》	指	《昇兴集团股份有限公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	网址为 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，系中国证监会指定信息披露网站
三片罐	指	以马口铁为主要材料，由罐身、顶盖、底盖三部分组成的金属包装
二片罐	指	以钢材或铝材为主要材料，由罐身和顶盖两部分组成的金属包装
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	昇兴股份	股票代码	002752
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昇兴集团股份有限公司		
公司的中文简称	昇兴股份		
公司的外文名称（如有）	Sunrise Group Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Sunrise Company		
公司的法定代表人	林永保		
注册地址	福建省福州市马尾区经济技术开发区经一路		
注册地址的邮政编码	350015		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	福建省福州市马尾区经济技术开发区经一路		
办公地址的邮政编码	350015		
公司网址	www.shengxingholdings.com		
电子信箱	sxzq@shengxingholdings.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘嘉屹	郭苏霞
联系地址	福州市马尾区经一路 1 号	福州市马尾区经一路 1 号
电话	0591-83684425	0591-83684425
传真	0591-83684425	0591-83684425
电子信箱	sxzq@shengxingholdings.com	sxzq@shengxingholdings.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、证券日报及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913500006110059518
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	李仕谦、苏清炼、周登田

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	福州市鼓楼区五四路 137 号信和广场 2006	陈拓、李良	2021 年 3 月 22 日至 2022 年 12 月 31 日

备注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司非公开发行股票的募集资金尚未使用完毕，中信证券对募集资金的持续督导期将延长至募集资金使用完毕为止。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	7,094,801,622.73	6,877,647,774.39	7,052,238,741.31	0.60%	5,694,418,918.94	6,048,156,984.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	333,044,666.05	209,286,889.42	209,129,073.10	59.25%	170,389,346.73	163,600,621.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	336,766,531.50	180,765,742.29	184,952,703.11	82.08%	149,970,158.03	150,000,738.67

(元)						
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,413,619,404.19	719,324,492.99	749,267,045.21	88.67%	-	-
基本每股收益(元/股)	0.34	0.21	0.21	61.90%	0.18	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.21	0.21	61.90%	0.18	0.17
加权平均净资产收益率	11.07%	7.12%	6.57%	4.50%	5.59%	4.97%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	8,591,670,745.99	7,785,528,684.26	8,126,692,233.42	5.72%	7,759,332,137.41	8,199,985,153.72
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,085,247,722.88	2,845,597,236.93	3,089,909,750.87	-0.15%	3,076,183,413.85	3,320,653,744.11

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,536,491,600.57	1,807,052,098.43	1,828,192,972.63	1,923,064,951.10
归属于上市公司股东的净利润	53,364,802.80	104,638,644.51	117,443,385.98	57,597,832.76

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,913,381.60	101,747,739.20	115,040,872.71	66,064,537.99
经营活动产生的现金流量净额	193,865,085.94	116,257,370.19	84,998,546.25	1,018,498,401.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,083,945.35	-186,834.50	1,031,078.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,981,371.27	16,792,759.52	22,297,874.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,185,854.88	-5,583,316.77		
委托他人投资或管理资产的损益		2,198,596.92	3,114,263.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,470,262.36		403,096.25	
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	-6,473,601.19	10,243,270.18	-6,934,211.57	
债务重组损益			-139,999.50	
受托经营取得的托管费收入	78,616.36	904,088.06	1,415,094.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,906.34	4,119,495.30	-451,616.64	
减：所得税影响额	-1,286,660.57	4,057,172.36	6,747,005.29	
少数股东权益影响额（税后）	15,178.01	254,516.36	388,691.91	
合计	-3,721,865.45	24,176,369.99	13,599,882.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》首次将包装列入“重点产业”，明确“加快发展先进包装装备、包装新材料和高端包装制品”的产业发展重点。“十二五”期间，国内包装产业规模稳步扩大，结构日趋优化，实力不断增强，地位持续跃升，在服务国家战略、适应民生需求、建设制造强国、推动经济发展中的贡献能力显著提升，我国作为世界第二包装大国的地位进一步巩固。目前，包装工业已位列我国 38 个主要工业门类的第 14 位，成为中国制造体系的重要组成部分。“十三五”期间，我国包装产业迎来广泛的发展机遇，也面临着严峻的发展挑战，绿色包装、安全包装、智能包装一体化发展将成为发展的重点。

2020 年 1 月 19 日，国家发展改革委、生态环境部公布《关于进一步加强塑料污染治理的意见》，到 2020 年底，我国将率先在部分地区、部分领域禁止、限制部分塑料制品的生产、销售和使用，到 2022 年底，一次性塑料制品的消费量将明显减少，纸包装及金属包装得到更大推广。2021 年 9 月 8 日，国家发改委和生态环境部印发《“十四五”塑料污染治理行动方案》（以下简称《方案》），《方案》部署了“十四五”塑料污染治理的主要任务，包括持续推进一次性塑料制品使用减量和科学稳妥推广塑料替代产品。在目前限塑令政策的影响下，以及互联网经济发展和快消行业的结构转化背景下，金属包装能够顺应绿色包装、安全包装、智能包装一体化发展，成为未来包装行业高端化、智能化、个性化的重点。

同时，金属包装是包装产业的重要组成部分，具有阻隔性优异、保质期长、易于实现自动化生产、印刷精密、款式多样、易回收再利用等优点，广泛应用于食品包装、医药品包装、日用品包装、仪器仪表包装，工业品包装、军火包装等方面；其中用于食品包装的数量最大。金属包装因为其材质特性，比一般包装抗压能力更好，方便运输，不易破损。金属包装容器因其抗氧化性强，且款式多样，印刷精美，深受广大客户喜爱。

经过近三十年的发展，公司积累了食品饮料行业的一大批优质客户资源，主要客户均为我国食品饮料领域内具有优势市场地位的知名企业，并与主要核心客户签订战略合作协议，建立长期稳定的战略合作伙伴关系，保障公司业绩可持续发展。在稳固主营业务的同时，积极推进快消品行业智慧型增值综合服务平台建设，提升客户增值服务能力。公司通过不断提供核心客户增值服务、进军高端金属包装领域、增加灌装业务、开发和组建大数据分析平台、拓展海外业务等一系列措施，挖掘与下游客户的深度合作，不断完善公司产业链布局与外延发展，强化公司综合包装解决方案的服务能力。公司是国内金属包装最大的生产服务企业之一，已成为国内金属包装领域领先企业。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务、主要产品、主要客户

公司主营业务是食品饮料包装容器的研发、设计、生产和销售及提供饮料灌装服务，主要产品为饮料罐和食品罐，包括三片罐、二片罐、铝瓶产品，为食品、饮料及啤酒行业企业提供从研发、设计、晒版、印刷、生产、配送、灌装、信息智能数据服务的一体化全方位服务。主要客户为国内知名食品、饮料、啤酒品牌企业，包括养元饮品、红牛、广药王老吉、银鹭集团、承德露露、青岛啤酒、百威啤酒、华润雪花、星巴克、魔爪、康师傅、百事可乐、可口可乐、锐澳、燕京啤酒、达利集团、嘉士伯、泰奇食品等。

### （二）主要经营模式

公司遵循“与核心客户相互依存”的经营模式，积极维护和稳固核心客户的合作关系，通过一体化全方位的服务增强客户良好依存关系；同时，公司采取“贴进式”生产布局，不断完善和拓展生产布局，贴进核心客户的生产布局建立生产基地，以最大限度、最快速度地满足核心客户的需求，最大程度地降低管理成本和运输成本，保证公司产品在成本方面的竞争力，增强拓展新客户的能力。公司力求打造具有竞争优势、完整的设计、采购、生产、销售体系，在供应链、生产布局、客户资源等方面已建立的强有力的竞争优势。

公司采取集团统一采购模式，对主要原材料和辅料，公司统一进行供应商的选择与评定，并统一由集团与重要的供应商签订长期协议，根据各分子公司未来的生产任务分时分批进行主辅料采购。公司已经与国内马口铁、铝材等主要供应商结成长期战略合作关系，确保主要原材料的供应稳定。

公司与主要核心客户保持稳定的长期战略合作关系，采取直接面向客户，进行营销的模式。

公司采取“贴进式”生产布局，贴进核心客户的生产布局建立生产基地，以最大限度、最快速度地满足核心客户的需求，最大程度地降低管理成本和运输成本，保证公司产品在成本方面的竞争力。同时，采取以销定产的生产模式，根据客户的具体需求量和自身产能分布情况分配生产任务、签订具体订单、安排生产，以保证公司产量与客户订单相匹配，避免出现产大于销的情况。

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

公司专注精细化管理和精益生产，为客户提供“安全、绿色、智慧”的产品，并可为客户提供量身定制个性化的产品。目前公司已是国内专业从事食品、饮料、啤酒等快速消费品金属包装的龙头企业之一。公司依靠产业布局与规模、质量控制、“贴进式”经营模式、综合解决方案、相互依存的客户群体、智能包装和品牌优势，形成了具有“昇兴”特色的强大的综合金属包装服务能力。

## 1、产业布局与规模优势

公司不断完善公司产业链布局，已在福建、北京、广东、山东、安徽、河南、云南、江西、浙江、四川、陕西等地设立生产基地，覆盖了全国主要发达地区，能够为客户提供三片罐、二片罐、铝瓶、瓶盖、灌装及基于智能包装载体信息化的一体化全方位服务。在对生产线配备国际先进的生产设备的同时，公司重视自动化、智能化制造在生产经营中的运用。公司三片罐、二片罐和铝瓶生产规模、产品线及市场占有率已位居全国前列。

## 2、质量控制优势

对于直接接触食品饮料的容器及包装材料，各个国家都制定了相关的食品安全法规，因此，用于食品饮料的金属包装也是所有金属包装中生产标准最严格、技术壁垒最高的包装类别。

高质量的产品来自于公司严格质量控制，公司的质量控制优势体现在两个方面：一是以生产组织和工艺流程为主的过程质量控制；二是以产品质量检测为主的质量控制。

公司把“精细化管理、精益化生产”贯穿于生产的全过程，在引进国内外先进设备的基础上，依托管理团队及核心技术人员在金属包装行业从业多年的丰富行业管理经验，而积累形成了工艺流程诀窍，建立完善的质量保障体系，制定相应制度并严格执行，形成扎实的质量控制能力。

公司始终坚持“质量第一、诚信为本、勇于创新、互利双赢”经营理念，以“层层把关、罐罐过关；全员同心、顾客放心；持续改进、永无止境”作为产品质量控制方针，时刻铭记“品质无处不在，优质劣质一切因我而起”，严格执行食品供应链管理原则，在 ISO9001 质量管理体系基础上建立了更加规范的质量管理体系，形成了供方管理、入厂、在线、出厂、第三方、客户检测的全方位全流程质量控制体系。公司产品质量得到客户的高度认可。

## 3、经营模式优势

公司遵循“与核心客户相互依存”的经营模式，积极维护和稳固核心客户的合作关系，通过多方位的服务增强客户良好依存关系；同时不断完善和拓展生产布局，增强拓展新客户的能力。公司与国内马口铁、铝材等主要供应商结成长期战略合作关系。公司采取“贴进式”生产布局，贴进核心客户的生产布局建立生产基地，以最大限度、最快速度地满足核心客户的需求，最大程度地降低管理成本和运输成本，保证公司产品在成本方面的竞争力。公司力求打造具有竞争优势的完整的设计、采购、生产、销售体系，在供应链、生产布局、客户资源等方面已建立的比较强的竞争优势。

## 4、高端铝瓶产品行业领先优势

公司的铝瓶产品，主要用于高端啤酒和饮料产品的包装。公司在收购博德科技同时新成立昇兴博德新材料公司后，不断加大投入，引入国际先进生产设备扩充高端铝瓶产能和开发新罐型，高端铝瓶产能规模、客户结构和技术水平均居于行业领先地位，在啤酒、饮料等消费升级趋势加速背景下，高端铝瓶产品市场规模将快速提升，公司高端铝瓶产品优势将充分体现，为公司把握国内高端啤酒增长商机提供了重要保障。

## 5、综合解决方案和设备制造研发能力优势

公司经过近 30 年的发展，已具有丰富的生产经验、规范的管理和高水平的综合服务，具备了快速、高质量、个性化提供从产品研发设计到完工、配送、灌装、信息智能数据服务的一体化全方位服务能力。

公司于 2021 年 1 月完成收购的太平洋制罐（沈阳）有限公司，下设有“太平洋制罐中国包装业务研发中心”，长期以来负责太平洋制罐企业体系内各公司新罐型设计与开发、新工艺及模具设计、核心生产设备及备件的研发、制造和厂房与车间设计工程服务。通过此次收购，有效增强了公司对核心设备的制造研发能力，成为国内唯一一家能够制造、研发关键生产设备的制罐企业，进一步提升了公司的核心竞争力。

## 6、相互依存的客户群体优势

公司秉承诚信经营，与客户“共同成长、互利双赢”的业务发展理念，通过为客户提供高品质的金属包装产品，不断提升自身在下游客户供应链中的重要性。公司凭借完备的制造服务实力优势和持续优秀的质量控制能力，与公司下游客户结成了长期稳定、相互依存的合作关系，在与客户的深入合作过程中与主要核心客户结成稳定的长期战略合作关系。主要客户为国内知名食品、饮料、啤酒品牌企业，包括养元饮品、红牛、广药王老吉、银鹭集团、承德露露、青岛啤酒、百威啤酒、华润雪花、星巴克、魔爪、康师傅、百事可乐、可口可乐、锐澳、燕京啤酒、达利集团、嘉士伯、泰奇食品等。

## 7、智能包装优势

公司致力于智能包装业务的发展，力求通过包装形式与内容创新、以二维码为代表的新技术应用以及大数据应用等方面带动包装产品的功能性拓展，并利用互联网整合多方资源与流量，提升包装产品的应用附加值，为产业链合作伙伴赋能。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

本报告期内公司实现营业收入 70.95 亿元，与上年基本持平；营业利润 3.98 亿元，同比增长 73.88%；实现归属于上市公司股东净利润 3.33 亿元，较上年同期增长 59.25%。

2023 年度，金属包装行业服务的下游饮料啤酒行业需求稳步复苏。公司积极推进大客户战略和拓展新客户、新品类、新市场，保证了整体销售量增长不低于行业平均增速，同时向内挖潜，严格控制原材料采购成本和持续改善库存周转，不断优化产能布局，提升生产效率，同时抓住利率整体下行的有利环境，优化债务结构和降低财务成本，取得了较好的经营业绩。报告期内，公司持续开展了 ERP 软件优化升级、业务流程再造、团队组织优化、信息系统推广、智慧工厂打造等工作，为公司长足发展打下良好基础。

### （一）三片罐业务继续保持增长，积极推进内部管理提升，推动利润增长

公司三片罐产品主要以马口铁为基材，用于各类饮料产品包括植物蛋白饮料、能量饮料、八宝粥、食品罐等的包装。报告期内，下游饮料客户的需求有所恢复，事业部市场销售方面建立战略客户动态需求跟踪机制，面对客户需求异动及竞争对手动态，及时分析研判并制定营销应对策略，全年销量实现了双位数增长。在内部管理方面，进一步持续加强内部控制，强化并提升预算管理。加强库存管理，缩短采购周期、提高计划准确度，降低库存管理目标，同比存货天数下降明显，周转率有了大幅改善，提高了资金利用率和周转效率。同时，公司持续优化三片罐产能布局，2023 年四季度，在内江投资建设生产基地，为战略客户配套服务。

## **（二）二片罐业务积极应对市场整体需求不振的困难，国内外并举，保持了业务增长**

公司二片罐产品主要以铝材为基材，主要用于啤酒、凉茶、可乐等的包装。2023 年中国两片罐行业需求增速减缓，国内总体需求不及预期，产能供给端出现了阶段性过剩。事业部积极应对竞争的不利局面，稳步推进产品创新和客户拓展，国内销量实现了个位数增长，略高于同行业平均增长水平。同时，事业部继续大力推进海外业务，海外业务实现了较好增长。

年内，事业部完成了对北京太平洋的并购，金边昇兴 III 期项目顺利完成，国内雅安工厂也进入商业化生产，为后续二片业务增长打下良好基础。

## **（三）灌装业务持续增长，稳步提升增值服务能力**

公司灌装业务主要为集团制罐业务关联客户提供高质量的增值服务。2023 年度，中山及云南的灌装工厂通过设备改造和技术升级，成功开拓饮料灌装的新业务，满足了客户对新品类的代工需求。同时，各基地遵循集团数字化建设的统一部署，在报告期内高效完成了数字化升级，成功为灌装业务进行数值化赋能，尤其是中山 MES 系统与 SAP 系统的接口成功打通，使灌装业务的数字化建设迈向新的高度。

此外，各基地在精益生产、降本增效、节能降耗等方面持续开展专题改善活动，以创新方式创造行业最佳实践，取得了显著成效。中山灌装的工艺改进和云南灌装产线的提速，大幅提高了工厂的交付能力。在产品质量与客户满意度不断提升的同时，灌装业务产量实现较好增长，各项经营指标包括产能利用率、劳动生产率等均持续改善。新业务的拓展和产能利用率的提升，促进灌装事业部持续为集团公司创造价值，同时有力地推动了制罐业务量的增长。

## **（四）重点开展 ERP 升级工作，提升公司业财一体管理能力，为未来管理效率持续提升打下良好基础**

为实现集团战略发展目标，提升集团公司经营管理效率，在 2023 年集团持续开展了 ERP 软件优化升级、业务流程再造、团队组织优化、信息系统推广、智慧工厂打造等工作。

通过对 ERP 的优化升级（新系统实施），满足了集团业财一体的管理需求，提升了系统的数据处理和管理能力，为集团公司提供了更为精准、高效的管理工具；针对业务流程进行再造，各事业部业务部门与外部供应商，以内外部最佳实践为蓝本，共同优化了核心流程，全面推行标准化、一致化，降低了管理成本，提高了业务处理的效率和质量；在团队组织优化方面，根据业务实际需求，参照内外最佳实践完成业务组织架构的统一、业务流程的统一，最大化满足集团

未来数智化建设对组织管理的一致性需求；在系统推广方面，SAP ERP 系统已全面覆盖三片罐事业部、两片罐事业部、灌装事业部及集团控股公司、ITS 系统以三片罐事业部业务流程为蓝本进行设计开发并成功在三片罐事业部完成实施推广。OA、资金、金税系统已在全集团全面应用；在智慧工厂打造方面，完成了灌装 MES 系统的验收与集成工作，加快智慧工厂打造。

#### （五）坚持创新驱动战略，为公司持续发展奠定坚实基础

公司始终坚持创新驱动战略，多措并举地开展各项技术创新工作。昇兴研发中心通过管理和技术双轮驱动创新，不断提升设备制造水平，降低设备制造成本，特别是设备罐型转换结构的设计开发、智能化远程控制、节能气路分站智能控制系统等多项创新设计，在事业部下属多家子公司实现了成功应用和推广，取得良好预期效益。

2023 年公司共获得 35 项专利，其中 30 项实用新型专利、3 项外观专利和 2 项发明专利。

在新产品研发方面，技术研发中心 2023 年共开发和改进了四款行业内新产品，通过本行业各种新罐型和新模具的推广使用，进一步降低了生产成本；通过对更具成本优势的新罐型设计、开发和测试，积累和储备了先进的技术和经验；通过高端定制化产品和跨行业 SBC 系列新产品的量产，丰富了产品种类，预期未来可借此优势，持续开拓新的市场和利润增长点。

#### （六）公司人力资源体系紧跟公司信息化建设的步伐，构建系统的人力资源管理体系。

公司人力资源体系建设紧紧围绕组织发展战略，紧跟公司信息化建设的步伐，构建系统的人力资源管理体系。加快人力资源管理工作标准化建设工作，经营人才，达到建立以培育公司核心能力为中心的人力资源管理体系，并以此工作，并取得了部分成果。

1、统一优化了各事业部、各分子公司组织架构、部门职能职责、岗位说明书。建立符合公司发展要求绩效管理、薪酬管理宽框架制度、统一规范考勤管理办法等制度，不断完善人力资源管理体系。

2、建立和完善人才培养机制，确保关键岗位人才的素质和质量，为员工提供了良好的职业发展通道。2023 年共实施关键岗位人才培养与储备 133 人，一线关键岗位技能评定 293 人，管培生招聘培育 45 名，非脱产学历提升教育共计 136 名，通过以上措施使员工满足当前和未来的胜任力要求，建立人才梯队，促进公司可持续发展。

3、校企携手，共建校内实训，开展校企合作。与东北大学、闽江学院等高校通过采取“理论+实操+示范+体验”培训模式，重在培养学员实操能力、解决现实工作中遇到的难题，进一步强化技术人员的专业知识和运维能力，为企业降本增效提供智力保障。

4、充分发挥公司技术骨干人才的“传、帮、带”作用，帮助指导年轻员工立足岗位成才，加强对新员工、一线技能操作岗位员工的技术、技能培养，熟悉和认同企业文化与理念，不断提高员工专业岗位技能水平，促进企业健康、快速发展，为各专业岗位技能培养接班人才搭建平台。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增 减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,094,801,622.73	100%	7,052,238,741.31	100%	0.60%
分行业					
金属包装行业	6,718,076,399.49	94.69%	6,538,635,071.51	92.72%	2.74%
EMC 合同能源	6,161,063.10	0.09%	11,970,546.34	0.17%	-48.53%
其他	370,564,160.14	5.22%	501,633,123.46	7.11%	-26.13%
分产品					
易拉罐&瓶罐&涂印加工	6,700,011,731.35	94.44%	6,521,807,351.44	92.48%	2.73%
盖子	18,064,668.14	0.25%	16,827,720.07	0.24%	7.35%
EMC 合同能源	6,161,063.10	0.09%	11,970,546.34	0.17%	-48.53%
其他	370,564,160.14	5.22%	501,633,123.46	7.11%	-26.13%
分地区					
境内	6,331,464,054.22	89.24%	6,329,041,543.08	89.75%	0.04%
境外	763,337,568.51	10.76%	723,197,198.23	10.25%	5.55%
分销售模式					
自产自销	7,094,801,622.73	100.00%	7,052,238,741.31	100.00%	0.60%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增 减	营业成本比上年同 期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
金属包装行业	6,718,076,399.49	5,780,465,673.53	13.96%	2.74%	-1.92%	4.09%
其他	370,564,160.14	355,651,278.56	4.02%	-26.13%	-24.54%	-2.02%
分产品						
易拉罐&瓶罐 &涂印加工	6,700,011,731.35	5,763,753,953.61	13.97%	2.73%	-1.93%	4.09%
其他	370,564,160.14	355,651,278.56	4.02%	-26.13%	-24.54%	-2.02%

分地区						
境内	6,331,464,054.22	5,524,929,403.57	12.74%	0.04%	-4.16%	3.83%
境外	763,337,568.51	615,902,525.89	19.31%	5.55%	0.80%	3.80%
分销售模式						
自产自销	7,094,801,622.73	6,140,831,929.46	13.45%	0.60%	-3.69%	3.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
金属包装行业	销售量	万罐	1,250,555.23	1,152,124.40	8.54%
	生产量	万罐	1,245,653.16	1,165,491.74	6.88%
	库存量	万罐	82,785.12	89,714.49	-7.72%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属包装行业	主营业务成本	5,780,465,673.53	94.13%	5,893,411,413.21	92.43%	-1.92%
EMC 合同能源及其他	主营业务成本	4,714,977.37	0.08%	11,300,631.25	0.18%	-58.28%
其他业务收入	其他业务成本	355,651,278.56	5.79%	471,320,810.66	7.39%	-24.54%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
易拉罐&瓶罐&涂印加工	主营业务成本	5,763,753,953.61	93.86%	5,877,425,351.77	92.18%	-1.93%
盖子	主营业务成本	16,711,719.92	0.27%	15,986,061.44	0.25%	4.54%
EMC 合同能源及其他	主营业务成本	4,714,977.37	0.08%	11,300,631.25	0.18%	-58.28%

其他业务收入	其他业务成本	355,651,278.56	5.79%	471,320,810.66	7.39%	-24.54%
--------	--------	----------------	-------	----------------	-------	---------

说明

成本构成	业务类别	2023 年		2022 年	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
直接材料	主营业务	4,904,031,150.90	84.77%	5,069,674,944.46	85.86%
直接人工	主营业务	170,887,600.00	2.95%	156,681,600.00	2.65%
制造费用	主营业务	710,261,900.00	12.28%	678,355,500.00	11.49%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

① 本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	升兴（北京）智能科技有限公司	北京科技	2023	同一控制下企业合并
2	昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	山东鼎科	2023	新投资成立
3	昇兴（成都）科技有限公司	成都科技	2023	新投资成立
4	昇兴（四川）智能科技有限公司	四川智能科技	2023	新投资成立

② 本公司于 2023 年度注销子公司：漳平昌胜节能光电科技有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,753,418,080.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	738,847,094.66	10.41%
2	单位 2	603,176,934.95	8.50%
3	单位 3	483,633,584.29	6.82%
4	单位 4	470,107,604.57	6.63%
5	单位 5	457,652,861.73	6.45%
合计	--	2,753,418,080.20	38.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,888,574,788.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	1,146,665,435.73	23.16%
2	单位 2	587,492,688.75	11.86%
3	单位 3	553,741,533.94	11.18%
4	单位 4	321,725,027.21	6.50%
5	单位 5	278,950,103.36	5.63%
合计	--	2,888,574,788.99	58.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,260,497.05	31,611,972.94	33.69%	主要系本报告期，加强业务拓展活动所致。
管理费用	257,981,143.52	221,375,161.40	16.54%	
财务费用	72,376,074.38	99,901,736.91	-27.55%	
研发费用	45,733,310.29	49,507,516.47	-7.62%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
纤体罐型项目	具备独立开发纤体罐新罐型能力，减少对国外技术的依赖。	已结案	增加公司产品结构，使公司具备多种罐型的生产能力，并掌握自主研发纤体罐型的先进技术和生产工艺。	摆脱国外技术依赖，进行国内技术创新，形成技术沉淀，充实公司技术储备库，为下一阶段研发打下基础。
铝材减薄项目	通过自主研发，充分利用技术资源，满足在客户要求下，实现铝材减重，降低碳排放；在该领域填补了国内空白，减少对国外技术的依赖。	已结案	降低罐体重量及铝材单耗。	突破公司在该领域的技术壁垒，降低生产成本；提高公司的效益，对公司的生存和发展具有战略性的意义。
新罐型产品开发项目	利用铝制两片罐充气罐装后不宜变形的优势，独立开发新罐型，满足个性化设计需求。	已结案	增加公司产品结构，并掌握自主研发新罐型的先进技术和生产工艺。	打破国外技术垄断，增加市场占有率，为企业增加收益。
新型拉伸机研发项目	为满足对于拉伸机高线速、低成本的要求，昇兴（沈阳）包装公司自行研发新型拉伸机，减少对国外技术的依赖。	处于研发阶段	减少故障率和机器零件供应方面的卡脖子风险；新型拉伸机可生产多种罐型，具有产品种类多、操	通过自主研发新型高速拉伸机，填补国内空白。实现国内两片易拉罐生产设备新型高速拉伸机的从设计到加工全部自主化、国产

			作简单方便等诸多优点	化。
高速拉伸机开发研究	对现有拉伸机进行开发设计研究以提升生产速度，以此降低制罐成本和提升企业竞争力。	处于研发阶段	通过对拉伸机局部功能组件的设计升级，满足后续设备高速生产工艺要求，提升生产效率。	提高金属包装业技术水平，降低生产成本，普惠广大群众，提高社会和经济效益。
收罐台智能自动叉板器的研发	调整、研发收罐台智能自动叉板器，可以有效降低纸皮磨损情况的同时使收罐工作平稳开展。	已结案	有效提高收罐智能化控制程度，降低纸皮磨损的同时，确保产线生产效率正常，降低纸皮磨损的成本费用。	实现产品质量的提升，交付的产品更能得到客户的认可，提升公司整体收益。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	467	331	41.09%
研发人员数量占比	12.06%	8.94%	3.12%
研发人员学历结构			
本科	130	63	106.35%
硕士	5	4	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	72	60	20.00%
30~40 岁	256	182	40.66%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	45,733,310.29	49,507,516.47	-7.62%
研发投入占营业收入比例	0.64%	0.70%	-0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,192,762,023.43	7,581,294,837.87	-5.12%
经营活动现金流出小计	5,779,142,619.24	6,832,027,792.66	-15.41%
经营活动产生的现金流量净额	1,413,619,404.19	749,267,045.21	88.67%
投资活动现金流入小计	81,815,710.51	917,780,085.30	-91.09%
投资活动现金流出小计	534,457,191.70	1,302,639,040.86	-58.97%
投资活动产生的现金流量净额	-452,641,481.19	-384,858,955.56	-17.61%

筹资活动现金流入小计	2,831,572,486.43	2,456,433,343.20	15.27%
筹资活动现金流出小计	3,710,855,757.59	2,678,634,284.44	38.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-879,283,271.16	-222,200,941.24	-295.72%
现金及现金等价物净增加额	83,752,805.04	136,517,684.03	-38.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流净额对比去年同期增加 66,435.24 万元，增幅 88.67%，主要系本报告期内，到期贷款大幅度增加，使得经营活动产生的现金流量增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额对比去年同期减少 65,708.23 万元，减幅 295.72%，主要系本报告期内，归还借款所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额对比去年同期减少 5,276.49 万元，减幅 38.65%，主要系本报告期内，投资活动减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,174,306.96	1.34%		是
公允价值变动损益	3,301,388.12	0.86%		否
资产减值	-112,133,415.08	-29.12%	主要系本报告期，计提资产减值损失增加所致。	否
营业外收入	1,921,498.29	0.50%		否
营业外支出	14,711,727.25	3.82%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,627,591,216.75	18.94%	811,524,500.15	9.99%	8.95%	主要系本报告期，银行承兑汇票保证金增加所致。
应收账款	1,807,913,812.29	21.04%	1,632,021,128.91	20.08%	0.96%	
存货	830,925,754.31	9.67%	946,882,464.64	11.65%	-1.98%	
投资性房地产	12,000.00	0.00%	11,317,640.99	0.14%	-0.14%	
长期股权投资	39,175,282.13	0.46%	28,868,484.58	0.36%	0.10%	主要系本报告期，计提联营企业的投资收益和其他权益变动增加所致。
固定资产	2,957,992,853.03	34.43%	2,869,032,565.52	35.30%	-0.87%	
在建工程	216,691,664.65	2.52%	360,060,038.01	4.43%	-1.91%	

使用权资产	86,704,855.62	1.01%	85,609,462.61	1.05%	-0.04%	
短期借款	1,881,637,486.22	21.90%	1,326,461,875.06	16.32%	5.58%	主要系本报告期，借款增加所致。
合同负债	43,964,566.65	0.51%	50,857,966.16	0.63%	-0.12%	
长期借款	369,976,250.00	4.31%	612,971,713.70	7.54%	-3.23%	主要系本报告期，归还长期借款所致。
租赁负债	76,257,920.70	0.89%	71,109,711.70	0.88%	0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
衍生金融资产	0.00	3,301,388.12						3,301,388.12
金融资产小计	0.00	3,301,388.12						3,301,388.12
应收款项融资	10,635,000.00	23,927,831.73						34,562,831.73
上述合计	10,635,000.00	27,229,219.85						37,864,219.85
金融负债	1,098,125.00	-1,098,125.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,107,799,325.67	说明 1
其他流动资产	32,514,166.67	说明 2
应收票据	7,109,688.50	说明 3
固定资产	963,563,687.23	说明 4
无形资产	124,082,573.47	说明 4
合计	2,235,069,441.54	

说明 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 1,107,799,325.67 元，其中：其他货币资金 1,107,789,966.69 元，被冻结银行存款 9,358.98 元；

说明 2：本公司期末使用权受限的其他流动资产合计 32,514,166.67 元，其中 32,514,166.67 元因大额存单质押而受限；

说明 3：本公司期末使用权受限的应收票据合计 7,109,688.50 元，其中 7,109,688.50 元因背书但不满足终止确认条件而受限；

说明 4：安徽昇兴房屋及建筑物 58,572,971.74 元、土地使用权 23,229,300.17 元作为中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行授予昇兴集团股份有限公司最高额为 22,500 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日；

漳州昇兴房屋及建筑物 4,529,617.05 元、土地使用权 4,295,475.48 元作为中信银行股份有限公司漳州分行授予漳州昇兴太平洋包装有限公司最高额为 12,000 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限 2023 年 10 月 10 日至 2028 年 10 月 10 日；

武汉昇兴房屋及建筑物 34,772,098.65 元、土地使用权 27,779,872.40 元作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予昇兴太平洋（武汉）包装有限公司 6,000 万元流动资金贷款或等值人民币金额的美元和 16,000 万融资额度的抵押担保物，担保期 2022 年 12 月 13 日至 2025 年 12 月 31 日；

本公司房屋及建筑物 746,594.39 元、土地使用权 7,312,607.86 元；北京升兴房屋及建筑物 26,930,615.82 元、土地使用权 20,103,985.91 元；沈阳昇兴房屋及建筑物 10,788,224.90 元、土地使用权 5,445,060.88 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予昇兴集团股份有限公司最高额为 40,000 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期 2023 年 10 月 8 日至 2024 年 9 月 13 日；

北京科技房屋及建筑物 2,214,723.44 元、土地使用权 1,231,515.72 元作为兴业银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行授予昇兴集团股份有限公司最高额度 18,000 万元的并购贷款的抵押物，担保期限为 2023 年 2 月 1 日至 2028 年 2 月 1 日。

青岛昇兴房屋及建筑物 47,595,327.61 元、机器设备 77,136,286.09 元作为作为盘谷银行（中国）有限公司北京分行授予昇兴（青岛）包装有限公司最高额 14,000 万元的授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 10 日。

金边昇兴房屋及建筑物 50458,144.04 元、机器设备 310,004,436.21 元、电子及办公设备 410,311.00 元、运输设备 996,765.59 元、其他设备 6,083,521.43 元及柬埔寨投资境外土地使用权 23,716,229.72 元作为中国工商银行股份有限公司金边分行授予昇兴（金边）包装有限公司 3,000 万美元授信额度的抵押物，担保期限 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日。

中山昇兴房屋及建筑物 124,563.67 元、机器设备 89,194,055.93 元、电子及办公设备 1,300,386.22 元及其他设备 477,607.06 元作为昇兴（中山）包装有限公司与华润融资租赁有限公司签订的融资租赁合同（售后回租）的标的物，租赁物价款为 80,000,000.00 元，租金总额为 85,640,031.49 元，租赁期间为 2022 年 4 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日；

中山昇兴房屋及建筑物 129,674,321.13 元、土地使用权 26,428,215.36 元作为中国农业银行股份有限公司中山火炬高技术产业开发区支行授予昇兴（肇庆）智能科技有限公司最高额 20,000 万元的授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 3 月 16 日至 2028 年 3 月 15 日；

肇庆昇兴机器设备 28,436,181.93 元作为昇兴（肇庆）智能科技有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署的《所有权转让协议》的标的物，租赁物价款为 49,550,000.00 元，租金总额为 54,926,000.00 元，租赁期为 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日；

肇庆昇兴房屋及建筑物 862,770.00 元、机器设备 37,304,832.26 元、运输设备 46,402.25 元、其他设备 481,952.04、土地使用权 8,256,539.69 元作为中国光大银行股份有限公司福州分行授予昇兴集团股份有限公司最高额度 10,000 万元的并购贷款的抵押物，担保期限为 2022 年 8 月 23 日至 2029 年 8 月 22 日；

博德科技机器设备 20,704,727.37 元作为上海浦东发展银行股份有限公司温州东城支行授予博德科技 3,400.00 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2022 年 5 月 22 日至相关债务到期后。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
747,392,171.46	639,758,652.06	16.82%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
升兴（北京）智能科技有限公司	生产及销售金属包装制品和其他包装产品	收购	230,620,000.00	100.00%	自筹	--	--	--	股权已全部过户		-947,806.80	否	2022年08月17日	公告编号：2022-083
昇兴（成都）科技有限公司	生产及销售金属包装制品和其他包装产品	新设	15,000,000.00	100.00%	自筹	--	--	--	已设立		-703,071.96	否	2023年5月11日	公告编号：2023-048
昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	生产及销售金属包装制品和其他包装产品	新设	6,000,000.00	60.00%	自筹	烟台鼎科机械有限公司	--	--	已设立		-340,605.61	否		
昇兴（四川）智能科技有限公司	生产及销售金属包装制品和其他包装产品	新设	102,542,870.42	100.00%	自筹	--	--	--	已设立		-177,904.95	否	2023年9月2日 2023年9月8日	公告编号：2023-066、2023-067
合计	--	--	354,162,870.42	--	--	--	--	--	--		-2,169,389.32	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
SHENGXIN G ZHONGGUO PHNOM PENH PACKAGING CO.LTD. 昇兴(金边)包装有限公司	自建	是	土建工程、制罐线设备	33,664,789.02	159,770,618.37	自筹	100.00%	54,693,155.31	136,332,011.20	不适用	2019年09月21日	公告编号: 2019-058
昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	自建	是	制罐线设备、灌装线设备、仓库	6,471,105.38	100,967,892.76	募集资金、自筹	100.00%	22,909,900.00	0.00	2023年内完成建设,截至报告期末该等项目营运用时间较短,故不适用预计效益评价。	2021年05月11日	公告编号: 2021-047
昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	自建	是	制罐线设备	13,967,676.66	145,747,056.72	募集资金、自筹	100.00%	21,535,400.00	0.00	2023年内完成建设,截至报告期末该等项目营运用时间较短,故不适用预计效益评价。	2021年05月11日	公告编号: 2021-047
两片罐制罐生产线雅安建设项目	自建	是	制罐线设备	99,047,328.53	99,067,128.53	自筹	100.00%	5,144,900.00	-9,334,497.23	该项目已经建设完成但尚未完全达产,因产能尚在爬坡期导致成	2022年5月11日	公告编号: 2022-051

										本较高，本报告期收益为负数。		
合计	--	--	--	153,150,899.59	505,552,696.38	--	--	104,283,355.31	126,997,513.97	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约-铝	1,508.3	1,398.49	330.14	0	9,069.62	10,650.52	0	0.00%
合计	1,508.3	1,398.49	330.14	0	9,069.62	10,650.52	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否							
报告期实际损益情况的说明	公司报告期内以套利保值为目的的衍生品投资合约实际盈利 183.43 万元。							
套期保值效果的说明	公司的期货套保亏损是由于铝锭价格波动的不确定性引起的，但在现货市场，公司也获取了收益。公司开展的套期保值达到了套保目的，未出现意外风险。							

衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、公司及子公司开展套期保值业务是为了锁定原材料价格波动的风险，不做投机和套利交易，期货套期保值的数量原则上不得超过实际生产需采购的数量，期货持仓量应不超过需要保值的数量，但期货市场仍会存在一定风险：1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成投资损失。2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险。3、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。4、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成风险。5、会计风险：公司期货交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来影响，进而影响公司业绩。6、技术风险：从交易到资金设置、风险控制，到与期货公司的联络，内部系统的稳定与期货交易的匹配等，存在着因程序错误、通信失效等可能导致交易无法成交的风险。二、公司采取的风险控制措施 1、公司及子公司将根据生产经营所需进行期货套期保值的操作，最大程度对冲价格波动风险。2、公司及子公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，使用自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。3、公司及子公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。4、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，结合公司实际情况，制定了《商品期货套期保值业务管理制度》，对套期保值额度、品种范围、内部流程、风险管理等作出了明确的规定，公司将严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制，同时加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。5、公司将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 24 号——套期保值》相关规定执行，合理进行会计处理工作。6、公司将设立符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。7、本公司已交易衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或者浮动亏损金额每达到或超过公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润绝对值的 10%且亏损金额超过 1,000 万元人民币后，本公司将在两个交易日内及时披露。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司持有的铝锭期货合约的公允价值依据期货交易所相应合约的结算价确定。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 26 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 18 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事认为，公司本次期货套期保值业务是以正常生产经营为基础、以降低原材料价格波动对公司经营利润的影响为目的，不以投机、盈利为目的的套期保值交易。公司已制定《商品期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。本事项符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，审议程序合法有效，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益</p>

的情形。因此，同意公司及子公司开展期货套期保值业务。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	向特定对象非公开发行	73,654.24	73,654.24	7,504.7	57,056.64	8,692.98	36,682.03	49.80%	3,122.31	尚未使用的募集资金将继续投入到募投项目中，均存放在公司募集资金专户中。	0
合计	--	73,654.24	73,654.24	7,504.7	57,056.64	8,692.98	36,682.03	49.80%	3,122.31	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2644 号文核准，公司于 2021 年 2 月向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）143,737,949 股，每股发行价为 5.19 元，应募集资金总额为人民币 745,999,955.31 元，根据有关规定扣除发行费用 9,457,519.34 元后，实际募集资金金额为 736,542,435.97 元。该募集资金已于 2021 年 2 月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]361Z0021 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二) 募集资金使用及结余情况

1、2023 年非公开发行股票募集资金情况

单位：人民币万元

项目	金额
截至 2022 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	2,548.33
减：募投项目本期投入金额	7,504.70

加：本期银行利息收入扣除手续费金额	3.80
加：本期归还使用募集资金补充公司流动资金	25,239.00
减：本期募集资金暂时补充公司流动资金	5,600.00
减：本期募集资金永久补充流动资金	14,364.12
募集资金账户余额	322.31

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告 期投入 金额	截至期末 累计投入 金额 (2)	截至期 末投资 进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本报告 期实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目										
1.云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	是	50,654.24	36,972.21	6,637.43	35,165.67	95.11%	2022年12月31日	-496.08	否	否
2.昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	是	23,000				0.00%			不适用	是
3.昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	否		11,000	441.28	9,890.95	89.92%	2023年09月30日		不适用	否
4.昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	否		12,000	425.99	12,000.02	100.00%	2023年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,654.24	59,972.21	7,504.70	57,056.64	--	--	-496.08	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	73,654.24	59,972.21	7,504.70	57,056.64	--	--	-496.08	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”	1、云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目：本项目已变更募集资金投资项目部分建设内容，情况说明详见附表2《变更募集资金投资项目情况表》中“变更原因”的表述。该项目已经建设完成但尚未完全达产，因产能尚在爬坡期导致成本较高，本报告期收益									

选择“不适用”的原因)	<p>为负数。</p> <p>2、昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目：该项目可行性发生重大变化的情况说明详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》中“变更原因”的表述。</p> <p>3、昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目、昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目于 2023 年内完成建设，截至报告期末该等项目营运时间较短，故不适用预计效益评价。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目：该项目可行性发生重大变化的情况说明详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》中“变更原因”的表述。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司共募集资金 74,600.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 73,654.24 万元。在募集资金实际到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目。2021 年 3 月 26 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审核出具了《昇兴集团股份有限公司以自筹资金预先投入的募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2021]361Z0164 号），2021 年 3 月 26 日公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换先期投入的议案》，同意公司用募集资金人民币 2,423.51 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2021 年 3 月 26 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。董事会同意公司使用部分闲置募集资金 3.50 亿元人民币暂时补充流动资金，该笔资金仅限于与公司主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 3.50 亿元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止 2022 年 2 月 18 日，公司已提前将暂时补流闲置募集资金 3.46 亿元人民币全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2022 年 2 月 21 日，公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，同意公司使用不超过 3 亿元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截止 2022 年 12 月 7 日，公司已提前将暂时补流的闲置募集资金 2.77 亿元人民币全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2022 年 12 月 9 日，公司第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，同意公司使用不超过 2.5 亿元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金暂时补充流动资金人民币 2.24 亿元。截止 2023 年 4 月 12 日，公司已提前将上述闲置募集资金 2.24 亿元人民币全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2023 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第四十三次会议、第四届监事会第三十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，同意公司</p>

	使用不超过 6,000 万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 2,800 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目因宏观经济、客观环境等多方面因素影响，下游饮料行业客户放缓或调整了对项目所在区域的产能投资，且部分意向性客户也因自身经营策略变化减少了项目所在区域的灌装订单分配。同时，公司已建成的 1 条饮料灌装生产线能够满足项目所在区域现有客户需求。因此公司经审慎考虑，从提升募集资金投资效益的角度出发，对原项目建设内容中的第二条饮料灌装生产线不再投入，并拟终止该项目。为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，结合公司财务经营状况，公司将云南项目剩余的募集资金永久补充流动资金，用于日常生产经营活动。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金将继续投入到募投项目中，均存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1.云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	36,972.21	6,637.43	35,165.67	95.11%	2022 年 12 月 31 日	-496.08	否	否
2.昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	11,000	441.28	9,890.95	89.92%	2023 年 09 月 30 日		不适用	否
3.昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改	昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	12,000	425.99	12,000.02	100.00%	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	59,972.21	7,504.70	57,056.64	--	--	-496.08	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）		(一) 云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目： 1、变更原因：(1) 一方面，近两年，云南及周边地区市场环境和客户需求发生了一定的变化，原三片罐客户需求降低，而两片罐因饮料及啤酒罐化率提升较快，客户需求不断增加；另一方面，变更后的两片罐生产线将从国外引进先进的高线速设备，相较原项目规划							

的低速生产线设备，其年产能有大幅提升，有效提高了生产效率，且新生产线设备单罐能耗更低，更符合国家节能减排的政策要求，从而提升两片罐生产线的综合效益。故根据实际情况变更原募投项目部分建设内容。

(2) 因宏观经济、客观环境等多方面因素影响，下游饮料行业客户放缓或调整了对项目所在区域的产能投资，且部分意向性客户也因自身经营策略变化减少了项目所在区域的灌装订单分配。同时，公司已建成的 1 条饮料灌装生产线能够满足项目所在区域现有客户需求。因此公司经审慎考虑，从提升募集资金投资效益的角度出发，对原项目建设内容中的第二条饮料灌装生产线不再投入，并终止该项目。

2、决策程序：经第四届董事会第三十二次会议、2022 年第二次临时股东大会、第四届董事会第四十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，并且独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意的意见。

3、信息披露情况：公司于 2022 年 6 月 23 日、7 月 9 日在公司指定信息披露媒体刊登了《第四届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2022-059）、《关于变更募集资金投资项目部分建设内容的公告》（公告编号：2022-061）、《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-070）、《第四届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：2023-020）、《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-022）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）。

(二) 昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目及昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目：

#### 1、变更原因

(1) 基于本次募投项目相关产能布局规划优化的需要。公司于 2019 年 10 月完成对太平洋制罐（漳州）有限公司（已更名为“漳州昇兴太平洋包装有限公司”，以下简称“漳州昇兴”）的收购，由于漳州昇兴与公司泉州分公司均位于福建省，客户覆盖及产能运输半径存在重叠，收购完成后，公司需要对漳州、泉州两地产能布局及生产经营进行整合和协同。因此“泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”需要根据后续公司对福建地区产能的规划及整合重新论证；

(2) 实际募集资金减少对原募集资金投资项目实施的影响。根据公司本次非公开发行股票项目相关的募集资金使用的可行性分析及论证，“昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”设计的项目总投资额为 47,999.16 万元，原拟使用募集资金 45,000.00 万元。公司本次非公开发行实际募集资金扣除发行费用后的净额为 73,654.24 万元，优先保证“云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目”的投资金额 50,654.24 万元，剩余 23,000.00 万元无法全部满足“昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”的投资建设需要，如通过公司自筹资金解决该项目所需资金的缺口部分，可能会影响该项目的实施进度及效益；

(3) 新增募投项目聚焦公司主业，有利于提高募集资金使用效益，公司拟将部分募集资金变更用于投资“昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目”“昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目”，均为聚焦公司主业，同时可以较快地完成投资建设，有利于提高募集资金使用效益，同时优化公司的产能布局，增强对重点客户的综合服务能力，提升客户黏性，促进公司主营业务发展，提

	<p>升公司的持续经营能力和盈利能力。</p> <p>2、决策程序：经第四届董事会第十七次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过，并且独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意的意见。</p> <p>3、信息披露情况：公司于 2021 年 5 月 11 日、2021 年 5 月 28 日在公司指定信息披露媒体刊登了《第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2021-045）、《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的公告》（公告编号：2021-047）、《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-056）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>1、云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目：本项目已变更募集资金投资项目部分建设内容，情况说明详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》中“变更原因”的表述。该项目已经建设完成但尚未完全达产，因产能尚在爬坡期导致成本较高，本报告期收益为负数。</p> <p>2、昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目、昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目于 2023 年内完成建设，截至报告期末该等项目营运时间较短，故不适用预计效益评价。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
昇兴（中山）包装有限公司	子公司	印铁、制罐、灌装	3,886 万美元	86,240.57	43,300.35	69,618.20	6,202.81	5,535.49
昇兴（香港）有限公司	子公司	投资、制罐、灌装	16,700 万美元	163,075.52	119,175.87	103,893.57	17,590.28	17,200.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
升兴（北京）智能科技有限公司	同一控制下企业合并	对整体生产经营和业绩无重大影响
昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	新投资成立	对整体生产经营和业绩无重大影响
昇兴（成都）科技有限公司	新投资成立	对整体生产经营和业绩无重大影响
昇兴（四川）智能科技有限公司	新投资成立	对整体生产经营和业绩无重大影响
漳平昌胜节能光电科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明：无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

2023年国内宏观经济整体回升向好，呈现高质量发展态势。尽管国际上政治经济博弈依然剧烈，美联储不断加息，地缘冲突和全球性通货膨胀态势不减，但在国家积极的财政政策和稳健的货币政策调节下，2023年国内GDP实现同比增长5.2%，体现出较强韧性。其中社会商品零售总额同比增长7.2%，消费规模再创新高，消费对经济增长的贡献率达82.5%，消费引擎再次回归，内需对经济增长的贡献明显提升。

展望2024年，政府提出“新质生产力”要求，在财政、货币政策双支持下，包含设备更新、智能化升级改造等在内的

制造业投资规模有望明显提升，中长期贷款利率有望维持在较低水平，企业生产和财务投资成本有望进一步降低。同时，随着2023年居民收入逐步回升和消费信心恢复，储蓄利率维持在较低水平下，2024年居民消费增速预计有望进一步提升，从而给消费品相关产业链企业带来充足订单需求。

2023年国内金属包装行业回暖，呈现良好增长态势。在下游消费品疫后修复大环境下，产业链企业订单明显快速增长，产业利用率明显回升，盈利能力和盈利规模均出现快速增长。尤其龙头企业规模效应明显，成本优势突出，增速明显快于行业平均水平。

2024年随着下游消费需求进一步回升，相关产业链企业新增产能投放放缓，同时龙头企业整合推进，金属包装行业供需格局将进一步优化，议价能力和盈利能力有望持续改善。此外，由于美联储降息预期，国际能源价格有望上升，带来大宗商品价格上涨预期加大，金属包装行业原材料价格中枢有望抬升。

## （二）公司发展战略

公司继续围绕“强化运营管控，加速转型升级、深入实施大包装发展路径、扩大产业结构多元化”的总体工作思路，确定了“努力打造快消品行业智慧型增值综合服务平台”、“立足金属包装，突破金属包装，实现多角经营”的发展战略。在“立足”方面，公司将抓住我国消费转型的有利时机，把握市场需求，顺应食品、饮料、啤酒行业包装安全管理、信息管理的变革趋势，研发、利用物联网技术、大数据以及移动互联网等科技手段发展和打造“昇兴”品牌的“智慧包装”服务于公司在金属包装的创新发展；并通过并购重组、强化技术革新和提升装备水平，来进一步扩大公司产品生产规模，完善和丰富产品系列，优化产品结构，提升产品的市场占有率，巩固和加强公司在国内金属包装行业中的竞争地位。在“突破”方面，公司将顺应食品、饮料、啤酒等行业包装信息管理的变革趋势，利用现代物联网技术服务于公司在金属包装领域的创新发展，探索快消品金属包装行业智能工厂、智慧包装和智慧流通解决方案，进一步提升公司核心竞争力，为公司核心品牌客户提供更深层次的增值服务，实现与客户、合作伙伴的多方共赢。

## （三）公司经营计划

### 1、三片罐业务加快内江项目建设，积极推进精酿啤酒罐和食品罐业务拓展，并寻找海外业务发展机会

2024年，三片罐事业部结合战略客户需求加快内江等新项目的工程建设、客户验证，在做好传统业务的同时，积极推进精酿啤酒业务和食品罐业务客户拓展，以形成新的利润增长点，同时积极寻求海外发展机会。

### 2、两片罐业务加速开发国际市场业务，持续提高技术研发能力

两片罐事业部将全力开发海外市场的潜在客户与市场，积极投入国际化，进一步拓宽昇兴的国际化发展道路。持续加大技术研发投入，进一步巩固行业技术领先地位，凭借设备与产线技改力量实现不降低品质的总成本领先，以新产品开发能力拓展差异化的市场机会，通过提升产品的技术含量来改善经营利润，为两片罐事业部的持续发展奠定坚实基础。

### 3、灌装业务推行精益管理，提质降本增效

灌装事业部 2024 年全面启动精益管理实施项目，根据合作方及快消品需求变化和行业发展趋势，全面提升管理水

平，为客户提供更具价值的产品和服务。坚持以提质、降本、增效为核心，深耕细作，致力于稳步提升基地质量、成本、交付的水平。同时，各基地利用现有产能积极开拓新业务领域，中山与云南基地在 2023 年度新品验证取得成功的基础上，预计将在 2024 年迎来新品的量产，这无疑将为工厂代工服务的深度和柔性生产注入新的活力，为客户创造新的价值，推动企业不断向前发展。

#### 4、铝瓶业务紧跟啤酒行业高端化发展方向，继续做好产品研发、生产和客户服务

2024 年昇兴博德将继续深耕产品质量与客户服务，持续研发新产品新罐型以拓宽国内啤酒行业高端市场分类，藉由更专业的生产研发技术以及更完善的销售服务赢得啤酒行业各大龙头企业的青睐。

公司会继续加大力度开展新产品、新罐型的研发，并合理分配生产产能，优化对客户销售供给。

#### 5、加快新能源电池精密结构件泉州基地建设进度，推进新能源电池结构件的业务布局，打造未来新增长点

公司已经设立“泉州新能源科技有限公司”，布局新能源电池结构件业务，主要生产各种规格的新能源电池精密结构件，用于新能源汽车和储能电池等。2024 年公司将加快推进泉州生产基地的建设，完成产能投放，打造公司未来新增长点。

#### 6、进一步深化数智化转型升级工作，以数智化推动企业管理效率提升

2024 年公司将按照集团数智化转型的整体规划，一方面向已上系统要管理效益，另外一方面围绕让客户体验优化，让决策更有精度，计划实施推动 IT 系统价值提升管理项目、集团 MOM 系统项目、ITS/SAP 推广等一系列项目，通过昇兴特有 IT 架构的完善和优化，逐步提升公司的体系化运作能力。

#### 7、建立人力资源数字化系统，提升人力资源运营效率

人力资源建设将结合公司发展战略，充分发挥人力资源管理在企业经营管理和发展中的作用，持续推动人力资源开发力度和人才建设工作。在人力资源管理过程中推动数字化建设,以提高效率、减少管理的时间和成本,并为人力资源决策提供实时、准确的数据支持。

通过人力资源数字化系统的建立，强化人力资源管理体系的建设，提升人力资源运营的工作效率，实现数据信息的共享与分析，流程管控与多业务信息化协同，增强员工的自主性和参与感，提升员工的归属感。

### （四）公司面临的重要风险

报告期内，公司面临的风险无重大变化。公司一直努力识别各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险：

#### 1、主要原材料价格波动风险

公司易拉罐产品生产成本主要是直接材料成本，公司主要产品生产成本构成中直接材料的占比较高。公司生产需要的主要原材料为马口铁、铝材，价格受钢铁、铝等基础原料价格和市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。如果未来主要原材料价格大幅上涨，公司无法通过与客户的常规成本转移机制有效化解成本压力，将会影响公司对生产成本的控制和管理难度，公司可能面临产品毛利率大幅下降的风险，经营业绩短期内将会受到不利影响。同时为保障顺利的生产，

公司对原材料进行适当的库存，如库存原材料价格持续下跌也将会发生存货跌价损失的风险。

应对措施：公司已制定原材料价格波动应对方案，通过原材物料集中采购，与重点供应商签署中长期协议等方式不断优化原材料库存管理、做好成本管控来控制主要原材料价格波动的风险。

## 2、产品质量控制的风险

随着我国对食品安全的日趋重视以及消费者的食品安全意识和权益保护意识的增强，食品、饮料、啤酒企业和消费者对包装材料的质量要求越来越严格。公司取得了ISO 9001 质量管理体系、FSSC 22000 食品安全管理体系、ISO 14001 环境管理体系、ISO 45001 职业健康安全管理体系等多项认证，建立了完善的质量管理体系，形成了供方管理、入厂、出厂、在线、客户、第三方检测的全方位全流程质量监控体系。公司对外销售的各种类型的易拉罐产品，均定期委托具有资质的第三方检验部门对产品是否符合食品包装标准进行检测，产品质量均符合要求。尽管如此，如果公司及各子公司的质量管理体系执行不到位或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能严重影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。

应对措施：公司把“精细化管理、精益化生产”贯穿于生产的全过程，在引进国内外先进设备的基础上，依托管理团队及核心技术人员在金属包装行业从业多年的丰富行业管理经验，建立完善的质量保障体系，制定相应制度并严格执行，严格执行食品供应链管理原则，形成了供方管理、入厂、出厂、线上、第三方、客户检测的全方位全流程质量控制体系和扎实的质量控制能力，全力把公司打造一个全方位一条龙绿色、安全服务的食品包装企业。

## 3、并购重组整合风险和商誉减值风险

公司通过并购、参股等多种方式积极推进公司的战略部署，由于新并入的标的公司与公司在经营决策、企业文化、销售渠道、企业管理、内部控制等方面还存在一定的差异，需要一定时间的磨合。因此，如何有效整合新并购公司的资源，充分发挥集团协同效应存在一定的不确定性，存在一定的重组风险。在公司并购后，若产生了较为大额的商誉，如果被并购公司未来经营业绩未达到预期状态，将存在商誉减值的风险。

## 4、业务增长和多元化发展的运营管理风险

公司近年来内生和外延增长并举，营收增长较快，业务也由境内延伸到境外，在聚焦传统产业的同时，公司也考虑依托金属包装行业的经验和资源，进行一些相关多元化的尝试，包括进入新的金属包装应用领域。业务增长和多元化发展，都对公司的运营管理能力的方方面面包括人力资源、信息系统、资金安排、战略规划等构成了更大的挑战，如果处理不当，将带来运营管理方面的风险。

应对措施：公司将持续提升自身运营管理能力，加强信息化和数智化建设，重视人力资源和企业文化建设，做好资金安排和管控，稳步推进，确保公司可持续发展。

## 5、非公开发行股票募集资金投资项目实施风险

公司非公开发行股票募集资金投资项目是基于当前国内外市场环境、供求关系、产业政策和公司发展战略等综合因

素，经过审慎、充分的可行性分析论证做出的，预期能够进一步深化公司业务布局、优化公司产品结构、提高公司的盈利能力和综合竞争力，巩固公司的行业地位。但募投项目的实施是一个系统工程，需要一定时间，若在实施过程中，宏观政策和市场环境发生不利变动、行业竞争加剧、技术水平发生重大更替，或其他不可预见因素等原因造成募投项目无法按计划顺利实施，将可能对项目的完成进度和投资收益产生一定影响。

应对措施：公司将严格按照有关规定对募投项目的实施进行管理，遵循合理调度和配置资源、提高资产运营效率的经营原则，管理和使用公司募集资金，稳步推进募集资金投资项目的建设，降低募集资金投资项目实施风险。

#### 6、二片罐业务海外扩张风险

公司二片罐业务2019年开始布局“一带一路”市场，目前已经完成柬埔寨金边基地的三期投资建设，客户订单良好，产能消化充分，已经取得了较好的经济效益。但基于柬埔寨国内政治、经济和文化的差异性以及国际汇率的不稳定性，存在一定的运营管理风险和汇率波动风险，从而影响最终投资回报。

应对措施：公司通过充分信息分析和政策监控，提升工厂智能化，提升外派主管人员风险管控能力来应对运营管理风险。同时公司将采取远期锁汇等措施来规避汇率波动风险。

#### 7、新能源业务投资风险

公司已逐步布局新能源电池精密结构件业务，成立泉州新能源科技有限公司来推进相关业务。尽管新业务核心生产工艺与公司金属包装主业相似，但基于相关生产经验的快速迁移和迭代，新客户和新产品开发以及核心生产和管理人才的引进培养都会明显影响新业务的投资的不确定性，带来一定财务风险。

应对措施：公司将在组织结构、财务策略、人才建设、生产管理、资源分配等综合管理的诸多方面做出相应的调整，重视技术、市场以及管理风险的防范，审慎地推进新业务布局进度，做好短期利益和长期战略的均衡。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《昇兴集团股份有限公司章程》的要求，结合公司实际情况，不断完善公司各项内部管理制度及内部法人治理结构、健全治理机制、优化内部控制环境，以持续提升公司规范运作水平。

#### （一）股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使法律和《公司章程》规定的职权。公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的职权、召开程序、提案、表决、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定；股东大会采取现场会议与网络投票相结合的方式召开，方便社会公众投资者参与决策。公司的股东大会能够确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

#### （二）控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定规范股东行为，控股股东通过股东大会行使股东权利，未发生控股股东超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为；控股股东严格遵守相关承诺，杜绝与公司进行同业竞争。

#### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定及《公司章程》的规定选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《董事会议事规则》等相关规定召集召开董事会会议，各董事积极出席董事会，认真审议各项议案、履行职责、勤勉尽责。

#### （四）管理层

公司管理层及下设职能部门，具体实施公司日常经营管理事务。管理层根据实际情况、结合公司业务特点和相关内部控制的要求，通过指挥、协调、管理行使经营管理权，保证公司董事会的决策得到认真、严格执行。

#### （五）监事与监事会

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定及《公司章程》的规定选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开会议，各监事积极出席监事会会议，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

#### （六）信息披露与投资者关系管理

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大内部信息报告制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。报告期内公司较好地执行上述制度，并适时提醒控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员做好信息保密工作。公司指定《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。公司明确了投资者关系管理的职能部门和负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作，公司拥有独立完整的供应、生产、销售、研发等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

### 1、资产独立

本公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关的设备、厂房、土地、专利技术、商标等资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

本公司与各股东之间产权关系明确，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

### 3、财务独立

本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。根据现行法律法规，结合公司实际，本公司制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。本公司独立开立银行账户，独立纳税。

本公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东或实际控制人任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

### 4、机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东、实际控制人及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、业务独立

本公司主营业务为用于食品、饮料、啤酒等包装的金属容器的生产和销售，公司已建立独立完整的金属易拉罐生产、销售体系，形成了独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.95%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	详见刊载于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2023-027）
2022 年度股东大会	年度股东大会	65.70%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见刊载于巨潮资讯网的《2022 年度股东大会决议公告》（编号：2023-049）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
林永贤	男	63	董事长	离任	2010年09月30日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	
林永保	男	56	董事长	现任	2024年01月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
林永保	男	56	总裁	现任	2010年09月30日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
林斌	男	38	董事	现任	2024年01月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
林斌	男	38	副总裁	现任	2019年09月26日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
邵聪慧	男	60	董事	现任	2010年09月30日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
刘微芳	女	54	独立董事	现任	2024年01月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
易岐筠	男	49	独立董事	现任	2024年01月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
吴丹	男	50	独立董事	现任	2024年01月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
陈工	男	66	独立董事	离任	2017年01月20日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	
刘双明	男	61	独立董事	离任	2017年01月20日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	
王竞达	女	52	独立董事	离任	2021年05月19日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	
刘嘉屹	男	49	董事	现任	2020年02月05日	2027年01月04日	200,000	0	0	0	200,000	
			副总裁、董事会秘	现任	2018年12月11日	2027年01月04日		0	0	0		

			书									
陈培铭	男	52	监事会主席	现任	2017年01月20日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
张泉	男	53	监事	现任	2020年02月05日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
丘鸿长	男	55	职工代表监事	现任	2020年01月08日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
方辉	男	49	副总裁	离任	2021年05月24日	2023年05月31日	0	0	0	0	0	
王炜	男	52	财务总监	现任	2023年02月17日	2027年01月04日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	200,000	0	0	0	200,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，方辉先生因个人原因辞去副总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方辉	副总裁	解聘	2023年05月31日	个人原因
王炜	财务总监	聘任	2023年2月17日	董事会聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

#### 1、林永保先生，本公司董事长、总裁

中国香港籍，1968年出生，中国人民大学工商管理课程高级进修班结业。1993年6月至1994年9月历任升兴（福建）铁制品有限公司副总经理、总经理；1994年9月至2007年11月在昇兴（福建）集团有限公司从事经营管理工作；2007年11月至2010年9月历任昇兴（福建）集团有限公司副总经理、总经理；自2010年9月至今任本公司董事、总经理（总裁），2024年1月至今任本公司董事长。现任本公司董事长、总裁及本公司多家子公司的董事长，并任昇兴控股有限公司董事，君德投资有限公司董事，福建省富昇食品有限公司董事。

#### 2、林斌先生，本公司董事、副总裁

中国香港籍，1986 年出生，香港中文大学工商管理学士，中国人民大学法学硕士，英国伯明翰大学社会学硕士。2013 年起历任本公司生产管理部部长、泉州分公司总经理、两片罐事业部常务副总经理、两片罐事业部总经理。2019 年 9 月至今任本公司副总裁，2022 年 3 月至今兼任两片罐事业部总经理，2024 年 1 月至今任本公司董事。同时，林斌先生还担任中国包装联合会第九届理事会常务理事，中国人民政治协商会议第十届福州市马尾区委员会委员。

### 3、邵聪慧先生，本公司董事

中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，本科学历。2002 年 10 月至 2003 年 8 月任厦门科厦技术有限公司人事部经理、董事会秘书；2003 年 8 月至 2009 年 5 月任福建福晶科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2019 年 5 月至 2023 年 7 月任福建赛特新材股份有限公司独立董事。2010 年 9 月至今任本公司董事。

### 4、刘嘉屹先生，本公司董事、副总裁、董事会秘书

中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，工商管理硕士。2014 年至 2018 年先后担任福建海源自动化机械股份有限公司董事会秘书、福建阳光集团股份有限公司资本运营总监；2018 年 12 月至今任本公司副总经理（副总裁）、董事会秘书，2020 年 2 月至今任本公司董事。

### 5、刘微芳女士，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，硕士研究生，中国注册会计师。2004 年 5 月至 2014 年 1 月任福州大学管理学院会计系副教授，2014 年 2 月至今任福州大学经济与管理学院会计系副教授、研究生导师。2014 年 1 月至 2020 年 2 月曾任公司独立董事，2024 年 1 月至今任本公司独立董事，现兼任海欣食品股份有限公司、福建赛特新材股份有限公司、江西江南新材料科技股份有限公司（未上市）、福州米立科技股份有限公司（未上市）独立董事。刘微芳女士已获得深圳及上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。

### 6、吴丹先生，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，本科学历。曾任福建吴浩沛律师事务所律师、福建远东大成律师事务所律师，2006 年 1 月至今任福建远东大成律师事务所合伙人；2013 年 5 月至今任福州仲裁委员会仲裁员，2021 年 1 月至今任漳州仲裁委员会仲裁员。2024 年 1 月至今任本公司独立董事，现兼任海欣食品股份有限公司、福州米立科技股份有限公司（未上市）独立董事。吴丹先生已获得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。

### 7、易歧筠先生，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，工商管理硕士。曾任广东北电交换系统设备有限公司产品市场经理、世界银行集团国际金融公司投资官员、淡马锡控股公司投资总监，2016 年 7 月至 2022 年 11 月任中金资本运营有限公司董事总经理；2023 年 6 月至今任北京星竹创业投资管理有限公司合伙人。2024 年 1 月至今任本公司独立董事，易歧筠先生已获得深圳证券交易所颁发的独立董事资格证书。

## （二）监事会成员

**1、陈培铭先生**，本公司监事会主席

中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，大专学历。1996 年至 1998 年任福建广信食品有限公司仓储主任；1998 年至 2002 年历任福建新日鲜食品有限公司厂长、总经理助理；2002 年至 2009 年任福建省富昇食品有限公司副总经理；2009 年至 2016 年历任本公司彩印厂副厂长、生管中心主任；2016 年 3 月至 2020 年 4 月任本公司生产管理部副部长。2017 年 1 月至今任本公司监事会主席。2020 年 5 月至今任福建工厂总经理助理。

**2、张泉先生**，本公司监事

中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，大专学历；2008 年至 2013 年先后任职福州云飞家居有限公司财务部副经理、奋安铝业有限公司集团财务部经理；2013 年 2 月至 2021 年 5 月任本公司集团财务部副部长。2020 年 2 月至今任本公司监事，现任三片罐事业部财务总监。

**3、丘鸿长先生**，本公司监事

中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，大专学历。2013 年 9 月至 2015 年 10 月任昇兴（北京）包装有限公司生产管理部经理、制罐厂厂长；2015 年 10 月至 2017 年 3 月任昇兴（安徽）包装有限公司生产管理部经理。2017 年 3 月至 2020 年 4 月任公司智能制造部高级工程师，2020 年 5 月至今担任公司三片罐事业部制罐工艺及设备管理高级工程师。2020 年 2 月至今任本公司监事。

**（三）高级管理人员**

**1、林永保先生**，本公司总裁，简介同上。

**2、林斌先生**，本公司副总裁，简介同上。

**3、刘嘉屹先生**，本公司副总裁、董事会秘书，简介同上。

**4、王炜先生**，本公司财务总监

中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，华中科技大学西方经济学博士毕业，高级会计师、高级经济师，2007 年起先后在玉柴机器股份有限公司任职总经济师、总会计师，凤凰光学股份有限公司任职副总经理、财务总监、董事会秘书，中国电子科技南湖研究院任职财务投资部主任。2023 年 2 月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林永保	昇兴控股有限公司	董事	2009 年 09 月 17 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林永保	昇兴（山东）包装有限公司	董事长	2010年01月27日		否
林永保	升兴（北京）包装有限公司	董事长	2005年07月13日		否
林永保	昇兴（中山）包装有限公司	董事长	2008年07月03日		否
林永保	昇兴（郑州）包装有限公司	董事长	2011年02月21日		否
林永保	昇兴（安徽）包装有限公司	董事长	2011年11月04日		否
林永保	昇兴（香港）有限公司	董事	2014年04月01日		否
林永保	昇兴（江西）包装有限公司	董事长	2014年05月04日		否
林永保	福建省富昇食品有限公司	董事	2008年07月16日		否
林永保	君德投资有限公司	董事	2014年07月17日		否
林永保	温州博德科技有限公司	董事	2017年01月25日		否
林永保	昇兴博德新材料温州有限公司	董事	2017年01月18日		否
林永保	昇兴（福州）瓶盖有限公司	董事长	2017年02月22日		否
林永保	昇兴（云南）包装有限公司	董事长	2018年03月26日		否
林永保	昇兴（成都）包装有限公司	董事长	2018年03月07日		否
林永保	昇兴（成都）食品有限公司	执行董事	2021年03月09日		否
林永保	昇兴（西安）包装有限公司	董事长	2019年01月18日		否
林永保	昇兴（宁夏）包装有限公司	董事长	2021年01月18日		否
林永保	昇兴供应链管理有限公司	执行董事兼总经理	2018年09月30日		否
林永保	昇兴（成都）科技有限公司	执行董事	2023年06月06日		否
林永保	昇兴（四川）智能科技有限公司	执行董事	2023年09月05日		否
林永保	昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	董事长	2023年09月04日		否
刘微芳	福州大学经济与管理学院	教授			是
刘微芳	福建赛特新材股份有限公司	独立董事	2020年06月18日		是
刘微芳	海欣食品股份有限公司	独立董事	2020年08月06日		是
刘微芳	福州立米科技股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	江西江南新材料科技股份有限公司	独立董事			是
吴丹	福建远东大成律师事务所	合伙人	2006年01月01日		是
吴丹	海欣食品股份有限公司	独立董事	2020年08月06日		是
吴丹	福州立米科技股份有限公司	独立董事			是
易岐筠	北京星竹创业投资管理有限公司	合伙人兼经理	2023年07月24日		是
林斌	昇兴（安徽）包装有限公司	总经理	2020年10月16日		否
林斌	温州博德科技有限公司	董事长	2017年01月25日		否

林斌	昇兴博德新材料温州有限公司	董事长	2017年01月18日		否
林斌	广东昌胜照明科技有限公司	董事	2016年06月16日		否
林斌	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	执行董事	2019年10月24日		否
林斌	漳州昇兴太平洋包装有限公司	执行董事	2019年10月21日		否
林斌	昇兴（沈阳）包装有限公司	执行董事	2021年01月07日		否
林斌	昇兴（青岛）包装有限公司	执行董事	2022年03月01日		否
林斌	昇兴（雅安）包装有限公司	执行董事	2022年06月09日		否
林斌	昇兴（肇庆）智能科技有限公司	执行董事	2023年06月21日		否
林斌	升兴（北京）智能科技有限公司	执行董事	2023年02月15日		否
林斌	昇兴（金边）包装有限公司	董事	2019年09月13日		否
林斌	昇兴（泉州）新能源科技有限公司	执行董事兼经理	2024年02月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年11月24日，公司获悉公司董事长林永贤先生收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕61号），林永贤先生违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第五十五条第一款第一项、第三项的规定，构成《证券法》第一百九十二条所述的操纵证券市场行为。依据《证券法》第一百九十二条的规定，中国证监会决定对林永贤处以100万元罚款。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬决策程序符合《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》的规定。在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员，公司根据经营业绩、行业水平、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，并结合个人年度绩效目标完成情况，按照考核评定程序确定薪酬。根据公司2020年年度股东大会通过的津贴标准确定公司独立董事津贴每人每年10万元（含税），外部董事每年发放年度津贴人民币10万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林永贤	男	63	董事长	离任	72.00	否
林永保	男	56	董事、总裁	现任	87.68	否
邵聪慧	男	59	董事	现任	10.00	否
陈工	男	66	独立董事	离任	10.00	否
刘双明	男	61	独立董事	离任	10.00	否
王竞达	女	52	独立董事	离任	10.00	否
刘嘉屹	男	49	董事、副总裁、董事会秘书	现任	87.63	否
陈培铭	男	52	监事会主席	现任	28.59	否

张泉	男	53	监事	现任	41.69	否
丘鸿长	男	55	职工代表监事	现任	26.34	否
林斌	男	38	副总裁	现任	89.12	否
方辉	男	49	副总裁	离任	34.10	否
王炜	男	52	财务总监	现任	105.12	否
合计	--	--	--	--	612.27	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第三十九次会议	2023 年 01 月 12 日	2023 年 01 月 13 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第三十九次会议决议公告》（公告编号：2023-003）。
第四届董事会第四十次会议	2023 年 01 月 31 日	2023 年 02 月 01 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十次会议决议公告》（公告编号：2023-006）。
第四届董事会第四十一次会议	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 17 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十一次会议决议公告》（公告编号：2023-014）。
第四届董事会第四十二次会议	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：2023-020）。
第四届董事会第四十三次会议	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 20 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：2023-028）。
第四届董事会第四十四次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十四次会议决议公告》（公告编号：2023-031）。
第四届董事会第四十五次会议	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十五次会议决议公告》（公告编号：2023-047）。
第四届董事会第四十六次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十六次会议决议公告》（公告编号：2023-061）。
第四届董事会第四十七次会议	2023 年 09 月 01 日	2023 年 09 月 02 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十七次会议决议公告》（公告编号：2023-065）。
第四届董事会第四十八次会议	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第四十八次会议决议公告》（公告编号：2023-068）。
第四届董事会第四十	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 30 日	

九次会议			
第四届董事会第五十次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第五十次会议决议公告》（公告编号：2023-073）。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
林永贤	12	11	1	0	0	否	2
林永保	12	10	2	0	0	否	2
邵聪慧	12	9	3	0	0	否	2
陈工	12	1	11	0	0	否	2
刘双明	12	8	4	0	0	否	2
王竞达	12	0	12	0	0	否	2
刘嘉屹	12	11	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的有关规定和要求，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委	王竞达、	5	2023 年 02 月 16 日	审议审计监察部 2022 年第四季度、2022 年度工作总结及 2023 年第一季度、2023 年度工作	审议通过		

员会	邵聪慧、刘双明			计划、2022 年第四季度募集资金存放与使用情况、关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告等议案			
		2023 年 04 月 26 日		审议 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告、2022 年年度报告、审计监察部 2023 年第一季度工作总结及第二季度工作计划、2023 年第一季度募集资金存放与使用情况、关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告、续聘会计师事务所、2022 年度内部控制自我评价报告等议案	审议通过		
		2023 年 08 月 24 日		审议 2023 年半年度报告及募集资金存放与使用情况专项报告、审计监察部 2023 年第 2 季度工作总结、第 3 季度工作计划及 2023 年第 2 季度募集资金存放与使用情况、关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告等议案。	审议通过		
		2023 年 10 月 26 日		审议 2022 年第三季度报告	审议通过		
		2023 年 11 月 24 日		审议审计监察部 2022 年第 3 季度工作总结、第 4 季度工作计划及 2022 年第 3 季度募集资金存放与使用情况、关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告等议案。	审议通过		
董事会战略委员会	林永贤、林永保、邵聪慧、陈工	4	2023 年 04 月 26 日	审议 2022 年度董事会战略委员会履职情况报告	审议通过		
			2023 年 05 月 10 日	审议公司对外投资设立子公司的议案	审议通过		
			2023 年 09 月 01 日	审议公司拟签订项目投资协议的议案	审议通过		
			2023 年 09 月 15 日	审议公司对全资子公司昇兴（香港）有限公司增资的议案	审议通过		
董事会薪酬与考核委员会	陈工、刘双明、刘嘉屹	1	2023 年 04 月 26 日	审议 2022 年度董事会薪酬与考核委员会履职情况报告、2022 年度高级管理人员薪酬绩效考核结果及 2022 年度考核指标等议案。	审议通过		
董事会提名委员会	刘双明、林永保、王竞达	3	2023 年 02 月 16 日	审议推荐公司财务总监的议案	审议通过		
			2023 年 04 月 26 日	审议 2022 年度董事会提名委员会履职情况报告	审议通过		
			2023 年 12 月 20 日	审议推荐第五届董事会董事候选人的议案	审议通过		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	471
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	3,401
报告期末在职工的数量合计（人）	3,872
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,083
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,280
销售人员	108
技术人员	521
财务人员	148
行政人员	815
合计	3,872
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	655
大专	874
高中及中专	1,340
初中及以下	1,003
合计	3872

### 2、薪酬政策

公司遵守相关法律法规，以公司经营业绩为基础，结合员工岗位及专业技术能力，采取绩效考核相结合的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性。员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资等组成。

### 3、培训计划

公司根据战略发展需要，制定与员工和组织发展相匹配的培训计划，通过线上线下相结合的培训方式，提升高层人员的战略管理能力，中高层的领导能力，基层管理人员的计划指导能力，加强员工的专业技能技术等培训。初步筹建公司内部讲师队伍，鼓励员工开口讲，乐于分享，再进一步打造和提升内部讲师的素质。为保证公司关键岗位人才的供给满足公司发展需求，公司积极组织开展各类人才储备培养活动。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《未来三年（2022年-2024年）股东分红回报规划》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

公司 2022 年度利润分配方案为：根据公司 2022 年度股东大会决议，公司以 2022 年 12 月 31 日的总股本 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），共分配现金股利 4884.59 万元。2023 年 7 月 10 日，公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2022 年度权益分派实施公告》，股权登记日为 2023 年 7 月 14 日，除权除息日为 2023 年 7 月 17 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	976,918,468
现金分红金额（元）（含税）	97,691,846.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	97,691,846.80
可分配利润（元）	308,624,504.55
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司章程》的规定和公司《未来三年（2022年-2024年）股东分红回报规划》的要求，在保证公司正常经营和长期发展的前提下，兼顾股东的即期利益和长远利益，公司拟定 2023 年度利润分配方案如下：以截止 2023 年 12 月 31 日的总股本 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），本次利润分配不送红股，不实施资本公积金转增股本，共计分配现金股利 97,691,846.80 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。	

在利润分配方案实施前公司总股本发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况：不适用

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、与公司或下属公司签订劳动或劳务合同的其他员工及经董事会认定的其他员工	55	1,864,700	2022年12月26日，第四届董事会第三十八次会议及第四届监事会第三十三次会议审议通过《关于第一期员工持股计划延长存续期的议案》，同意将员工持股计划存续期延长至2023年12月28日止。	0.19%	员工合法薪酬、自筹资金及其他通过合法合规方式获得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
刘嘉屹	董事、副总裁、董事会秘书	157,752	0	0.02%
林斌	副总裁	521,179	0	0.05%
丘鸿长	监事	15,104	0	0.002%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

2023年7月1日，公司第一期员工持股计划收到公司2022年度现金分红款，金额为92,335元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2022 年 11 月 28 日至 2023 年 12 月 21 日，公司第一期员工持股计划第二批股票合计 1,864,700 股已通过集中竞价方式出售。至此，公司第一期员工持股计划实施完毕并终止，已完成相应财产清算和分配工作。

其他说明：无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合实际情况，以业务流程架构为指导，不断完善内部控制体系，相继制定了有关股东大会、董事会、监事会、信息披露、内部控制制度、内审制度等有关规章制度；通过监控流程与制度的落实情况，保障内控要求的有效落实。同时，定期组织业务流程的审视、刷新与优化，保障内控体系建设的适宜与有效性，促进管理体系高效运作与持续循环改善，保障公司内部控制目标的实现。

公司董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价，检查和评估公司重大经营活动的合规性和有效性。报告期内，公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2023 年，公司未发现财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
太平洋制罐（北京）有限公司		北京太平洋已于 2023 年 2 月 15 日办理完成股东变更等工商变更登记备案手续。	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊载于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《昇兴集团股份有限公司内部控制评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	93.19%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	92.43%

司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷定性标准：公司董事、监事、高级管理人员舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现，却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计监察部对公司的内部控制监督无效。2、重要缺陷定性标准：公司未按企业会计准则选择和应用会计政策；公司未建立反舞弊程序和控制措施；公司对非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷定性为一般缺陷。</p>	<p>以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额10%。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额1%。重要缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额5%，小于10%（含10%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额0.5%，小于1%（含1%）。一般缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额5%（含5%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额0.5%（含0.5%）。</p>	<p>重大缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额10%。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额1%。重要缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额5%，小于10%（含10%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额0.5%，小于1%（含1%）。一般缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额5%（含5%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额0.5%（含0.5%）。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，昇兴股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊载于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《昇兴集团股份有限公司内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69号）、中国证监会福建监管局《关于开展福建辖区上市公司治理专项行动的通知》（闽证监发〔2021〕11号）的要求，结合相关法律法规及规章制度，公司对组织机构的运行和决策、控股股东及实际控制人行为规范、关联交易、内部控制规范体系建设、信息披露、投资者关系、社会责任等方面进行了深入自查。经自查，公司不存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系。公司将以本次自查和整改为契机，进一步规范公司运作，继续提升治理水平，夯实公司高质量发展基础。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》、《危险废物贮存污染控制标准》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。在生产过程中，公司严格依据《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》等相关标准要求，建设了完善的“三废”处理设施，并确保稳定运行，力争将生产经营对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

自《中华人民共和国环境影响评价法》实施后，公司及分子公司新、改、扩建、技改项目均依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，均按照当地的相关环保要求进行审批，并由在国家环境影响评价信用平台注册的具有出具环境影响评价报告的公司出具建设项目环境影响报告，经当地环境保护局批复同意后进行项目建设，项目建成后经当地生态环境局“环保三同时”验收合格、收到验收批复，并在环保主管部门备案登记。公司根据规定的许可事项排放污染物，并严格遵守许可证中的各项管理要求，如实反映情况并提供有关资料。公司及子公司将在有效期内继续严格执行排污许可相关要求，确保各项污染防治措施落实到位、污染物达标排放。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
昇兴（山东）包装有限公司	废气	VOCs、苯、甲苯、二甲苯、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	处理后达标有组织的排放	3	RTO 排放口；沸石转轮排放口；危废间活性炭吸附排放口	达标排放	1.《挥发性有机物排放标准第四部分：印刷业》DB37/2801.4-2017；2.《挥发性有机物排放标准第五部分：表面涂装行业》DB37/2801.5-2018；3.《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019 表 1 重点控制区；4. 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）；5. 挥发性有机物无组织排放控制标准（GB 37822—2019）。	-	-	-
昇兴（安徽）包装有限公司	废气	VOCs、甲苯、二甲苯、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物，氨、臭气浓度、硫化氢	处理后达标有组织的排放	5	1#RTO 排口 001（DA001）；2#RTO 排口 002（DA002）；危废库废气处理设施排放口 003（DA003）；注胶废气处理设施排放口 004（DA004）；污水站废气排放口 005（DA005）	达标排放	1、《关于印发滁州市锅炉及工业炉窑综合治理工作方案的通知》（滁大气办【2019】19 号）；2、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；3、《北京市印刷行业挥发性有机物排放标准》（DB11/1201-2018）；4、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）；5、恶臭污染物排放标准 GB14554-93；6、挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019。	-	-	-
昇兴（郑州）包装有限公司	废气	非甲烷总烃、苯、甲苯+二甲苯、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、林格曼黑度	处理后达标有组织的排放	1	有机废气排放口 DA001	达标排放	1、河南省地方标准-工业炉窑大气污染物排放标准 DB41/1066—2020；2、河南省地方标准-工业涂装工序挥发性有机物排放标准 DB41/1951—2020；3、大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996。	-	-	-
昇兴（成都）包装有限公司	废气	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、VOCs、苯、甲苯、二甲苯、林格曼黑度	处理后达标有组织的排放	1	制罐厂旁 DA001	达标排放	1、大气污染物综合排放标准 GB-16297-1996；2、四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/2377-2017；3、工业炉窑大气污染物排放标准 GB9078-1996。	-	-	-
昇兴集团股份有限公司	废气	非甲烷总烃、甲苯、二甲苯、氮氧化物、颗粒物	处理后达标有	1	涂布车间外围排放口 001	达标排	1、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；2、《福建印刷行业挥发性有机物排放标准》（DB35 1784 一 2018）；3、《工业涂装工序挥发性有机物排放	-	-	-

司			组织的排放			放	标准》(DB351783--2018)。			
昇兴(沈阳)包装有限公司	废水	五日生化需氧量、氨氮、化学需氧量、SS 悬浮物、石油类、总磷、氟化、动植物油	污水站处理后达标排放	1	污水总排口 DW001	达标排放	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)表 2 及《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表 4 三级标准。	-	-	-
昇兴(沈阳)包装有限公司	废气	硫酸雾、氮氧化物、氟化物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、非甲烷总烃、臭气	处理后达标有组织的排放	6	酸雾废气排气筒 DA001; 清洗工序后烘干废气 DA002; 彩印、底涂、内喷涂及其相应烘干工序产生的废气 DA003; 危废间 DA004; 污水处理站 DA005。	达标排放	1、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2; 2、《工业炉窑大气污染综合治理方案》中重点地区排放限值, 分别不高于 30、200、300mg/m3; 3、《印刷业挥发性有机物排放标准》(DB21/3161-2019)表 1; 4、《工业炉窑大气污染综合治理方案》中重点地区排放限值, 分别不高于 30、200、300mg/m3; 5、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2; 6、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 2; 7、《饮食业油烟排放标准(试行)》(GB18483-2001)表 2 中小型标准; 8、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2; 9、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1; 10、《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》(DB21/3160-2019)。	-	-	-
昇兴(青岛)包装有限公司	废气	①热水炉、清洗炉、RTO 废气主要污染物: 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度; ②有机废气特征污染物: 非甲烷总烃; ③碱塔废气主要污染物: 硫酸雾、氟化物; ④厂界无组织废气: 颗粒物、挥发性有机物、臭气浓度。	处理后达标有组织的排放	7	DA001 排放口(热水炉)、DA002 排放口(碱中和塔)、DA003-DA006 排放口(双线清洗炉)、DA007 排放口(RTO)	达标排放	1、锅炉废气排放执行 DB37/2374-2018《山东省锅炉大气污染物综合排放标准》表 2 中的重点控制区标准; 2、天然气加热炉(RTO、烘炉)颗粒物、氮氧化物、二氧化硫执行 DB37_2376-2019 区域性大气污染物综合排放标准表 1(重点控制区), 林格曼黑度排放执行 DB37_2375-2019《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》表 1; 有机废气排放执行 DB37/2801.4-2017《山东省挥发性有机废物排放标准 第 4 部分: 印刷业》表 2 有组织排放标准; 3、碱中和塔废气排放执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 标准; 4、厂界无组织废气排放执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 中颗粒物其它类无组织排放监控浓度限值、执行 DB37/2801.4-2017《山东省挥发性有机物排放标准 第 4 部分: 印刷业》表 3 厂界无组织排放限值、执行 GB14554-93《恶臭污染物排放标准》表 1 二级(新扩改建)标准限值。	-	-	-
昇兴(青岛)包	废水	主要污染物: 悬浮物(SS)、BOD5、氟化物、石油类、磷酸盐、溶解性总	处理后达标排	1	排放口接入科海路城市污水管网	达标排	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放限值; 没有的污染因子(氨氮、磷酸盐、溶解性总固体), 参照执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-	-	-	-

装有限公司		固体、阴离子表面活性剂。 特征污染物：pH、COD、氨氮。	入城市污水管网			放	2015) 三级排放限值			
昇兴(安徽)包装有限公司	废气	VOCs、非甲烷总烃、烟尘、二氧化硫、氮氧化物	处理后达标有组织的排放	7	1#热水炉排放口；2#活性炭排放口；3#4#洗罐机烘炉排放口；5#6#碱吸附塔排放口；7# RTO 排放口	达标排放	1、酸洗工序废气参照执行上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)表1中排放限值要求；2、天然气烘干炉燃烧废气排放执行《关于印发〈安徽省2020年大气污染防治重点工作任务〉的通知》中相关要求；3、锅炉天然气燃烧废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中表3燃气锅炉大气污染物特别排放限值，其中，NOx执行《滁州市锅炉及工业炉窑综合整治工作方案》(滁大气办〔2020〕9号)中50mg/m3限值要求；4、工业废气颗粒度和非甲烷总烃废气参照执行上海市地方标准《印刷业大气污染物排放标准》(DB31/872-2015)表2中排放限值要求；5、非甲烷总烃满足《印刷业大气污染物排放标准》(DB31/872-2015)表3中浓度限值要求。			
昇兴(安徽)包装有限公司	废水	悬浮物(SS)、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮(NH3-N)、氟化物、TP、TN	污水站处理后达标排放	1	环保局制定法定排污口	达标排放	废水(滁州市污水处理厂接管标准，氟化物执行《污水综合排放标准》GB8978-1996三级排放标准)	-	-	-
昇兴太平洋(武汉)包装有限公司	废气	硫酸雾、氮氧化物、氟化物、非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	处理后达标有组织的排放	7	DA001：酸洗废气排气口；DA009：有机废气排气口；DA010、DA011热水炉废气排气口；DA012、DA013、DA014清洗炉废气排气口。	达标排放	1、GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表2中二级标准；2、《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》DB42/1538-2019表1标准；3、《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014表3标准。	-	-	-
昇兴太平洋(武汉)包装有限公司	废水	悬浮物(SS)、五日生化需氧量(BOD5)、化学需氧量(COD)、氨氮(NH3-N)、氟化物、石油类、总氮(TN)、总磷(TP)、动植物油、阴离子表面活性剂、总磷、总氮	处理后达标排入城市污水管网	1	1个排放口与城市污水管网入口对接	达标排放	1、GB8978-1996《污水综合排放标准》表4中三级排放标准；2、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)表1中B级的规定限值。	-	-	-
漳州昇兴太平洋包装有限公司	废气	非甲烷总烃≤60mg/m3；苯≤1mg/m3；甲苯≤5mg/m3；二甲苯≤15mg/m3；二氧化硫≤200mg/m3；氮氧化物	处理后达标有组织的排放	5	DA001热水锅炉排放口 DA002(RTO排放口； DA003、DA004、DA005(清洗烘干排放口)	达标排放	1、GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表2中二级标准；2、《福建省工业涂装工序挥发性有机化合物排放标准》DB35/1783-2018表1标准；3、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表1燃气锅炉标准限	-	-	-

司		≤300mg/m <sup>3</sup> ；颗粒物 ≤30mg/m <sup>3</sup> ；烟气林格曼黑度 ≤1 级	的排 放				值；4、闽环保大气（2019）10 号标准限值。			
漳州昇 兴太平 洋包装 有限公司	废水	非甲烷总烃、苯、甲苯、二 甲苯、二氧化硫、氮氧化 物、颗粒物、烟气	处理 后达 标排 入城 市污 水管 网	1	1 个排放口与城市污水管网 入口对接	达 标 排 放	1、GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 中三级排放 标准；2、氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道 水质标准》（GB/T31962-2015）B 级的规定限值。	-	-	-
昇兴 （肇 庆）智 能科技 有限公司	废气	氮氧化物、甲苯+二甲苯、 苯、挥发性有机物、二氧化 硫、颗粒物、硫酸雾、氟化 物、氮氧化物	处理 后达 标有 组织 的排 放	6	DA001 有机废气排放口； DA002 洗罐烘炉废气排放 口 1；DA003 洗罐烘炉废气 排放口 2；DA004 酸雾排放 口；DA005 热水炉废气排 放口；DA006 油墨房废气 排放口。	达 标 排 放	1、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物执行《大气污染物排放 限值》（DB44/ 27—2001）第二时段二级标准限值；2、 甲苯+二甲苯、挥发性有机物、苯执行《家具制造行业挥 发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）；3、热 水炉燃烧废气执行广东省地方标准《锅炉大气污染物排 放标准》（DB44/765-2019）表 2 排放限值；4、酸雾、 洗罐烘炉和烘干燃烧废气执行广东省地方标准《大气污 染物排放限值》（DB44/ 27—2001）第二时段二级标 准。	-	-	-
昇兴 （肇 庆）智 能科技 有限公司	废水	悬浮物、总磷、总氰化物、 总氮、石油类、化学需氧 量、氨氮（NH <sub>3</sub> -N）、氟化 物、总铝	处理 后达 标排 入城 市污 水处 理厂	1	DW003 污水排放口	达 标 排 放	废水排放执行标准：执行广东省地方标准《水污染物排 放限值》（DB44/26-2001）表 4 一级标准（第二时段） 标准；总铝和总氮参照执行《电镀水污染物排放标准 （DB44/1597-2015）特别排放限值标准。	-	-	-
升兴 （北 京）智 能科技 有限公司	废气	非甲烷类总烃、氮氧化物、 颗粒物、二氧化硫	处理 后达 标有 组织 的排 放	10	DA001,DA002 酸洗排放 口；DA003 油烟排放口； DA004 清洗烘干炉排放口 01-1；DA005 清洗烘干炉排 放口 01-2；DA006 清洗烘 干炉排放口 02-1；DA007 清洗烘干炉排放口 02-2； DA008 热水锅炉排放口 02；DA009 热水锅炉排放 口 01；DA010 RTO 废气排 放口	达 标 排 放	1、大气污染物综合排放标准 DB/501-2017；2、锅炉大气 污染物排放标准 DB11/139-2015；3、《餐饮业大气污染 物排放标准 DB11-1488-2018》；4、印刷工业大气污染 物排放标准 DB11/1201-2023；5、工业涂装工序大气污染 物排放标准 DB11/1226-2015。	-	-	-
升兴 （北	废水	pH6.5~9 悬浮物（SS）、五 日生化需氧量、化学需氧量	处理 后达	1	环保局制定法定排污口	达 标	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》表 3 限值（北 京市地方标准）	-	-	-

京) 智能科技有限公司		(CODCr)、氨氮(NH <sub>3</sub> -N)、总氮、溶解性固体物、总磷	标排入城市污水处理			排放				
昇兴(中山)包装有限公司	废水	化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、悬浮物	处理后达标排入城市污水管网	2	一期污水处理站排放口、二期污水处理站排放口	达标排放	《临海水质净化厂接纳部分工业废水可行性论证报告》	-	-	-
昇兴(成都)食品有限公司	废水	化学需氧量、氨氮、总磷	处理后达标排入城市污水管网	1	污水处理站排放口	达标排放	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015	-	-	-
昇兴(云南)包装有限公司	废水	COD、BOD <sub>5</sub> 、SS、NH <sub>3</sub> -N	处理后达标排入城市污水管网	1	污水处理站排放口	达标排放	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)表 1A 级	-	-	-
昇兴(安徽)包装有限公司	废水	化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、悬浮物、PH 值、色度、总氮、总磷	处理后达标排入城市污水管网	1	污水处理站排放口	达标排放	污水综合排放标准 GB8978-1996; 《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》	-	-	-

## 对污染物的处理

在环境保护方面，公司坚持科学发展观，牢固树立可持续发展意识，注重环境保护、节能减排工作。一方面通过调整生产工艺，进一步降低了环保风险，另一方面不断优化生产设备和环保设施，加强对生产安全、生产废物的控制和管理。

针对非甲烷总烃、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、苯、甲苯、二甲苯、林格曼黑度等废气排放指标，山东昇兴、青岛昇兴、安徽昇兴、肇庆科技等多家子公司利用 RTO（蓄热式空气净化系统）、沸石转轮等先进烟气处理设备将废气净化处理后达标后排放，并上线废气在线监控系统，动态监控废气达标排放情况，并与环保局官网联网，每季度进行特征污染物（非甲烷总烃）在线监测指标的比对检测，每年进行第三方废气检测，确保废气达标排放。

针对污水排放问题：沈阳昇兴、青岛昇兴、安徽昇兴、中山昇兴灌装厂、成都食品、云南昇兴在建厂初期就考虑了排污对周边环境可能带来的影响，均自建污水站将生产污水收集至污水站进行处理，通过规范加药标准及日常管理能力，公司处理后的废水经第三方检测后达标排放，另上线废水在线监控设备并直接联网环保局官网，时时动态监控废水排放情况，每季度进行第三方废水检测，确保废水达标排放。

针对危险废弃物的日常管理，依照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险废物贮存污染控制标准 GB 18597-2001》相关规定，建设专门防腐防渗漏的危废仓库，并按危险废物存储要求存储，全部交给有资质第三方合法处置；同时设置专门固废仓库暂存管理，从产生到处置全过程跟踪追溯建立台账，并严格执行一般固体废物的跨省利用处置“先备案后处置”的规定程序。

## 环境自行监测方案

报告期内，山东昇兴、安徽昇兴、武汉太平洋及漳州太平洋等多家公司根据《排污单位自行监测技术指南印刷工业 HJ1246-2022》、《排污单位自行监测技术指南涂装 HJ1086-2020》及排污许可证登记的排放执行标准，编制了《重点排污单位自行监测方案》。检测方案详细载明了废气、土壤、地下水以及环境噪声的检测频次和排放限值标准。目前已按自行监测方案开展自行监测活动，监测期间由第三方进行检测，所有监测结果合格并上传各地所属监控平台。

公司及其他全资子公司均按照排污许可证上规定的频率要求按时委托第三方监测公司对废气、废水等进行监测。

## 突发环境事件应急预案

2023 年，各分子公司都按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并报各地所属生态环境局备案，根据各类因素对环境安全可能造成的危害程度、影响范围和发展态势，进行分级预警，规范应急处置程序，明确应急处置职责，定期组织开展环境应急管理培训和突发环境事件应急演练，做到防范未然。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及各分子公司均按照相关法律法规要求，并结合公司生产情况，配备了完备的环保治理设施，产生的三废均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置，环境治理和保护总投入超 2,000 万元，公司及各分子公司均按照相关法律法规要求依法依规缴纳了环保税。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度关注全球气候变迁的现状与进展，积极应对气候变暖给企业自身生产经营带来的挑战，同时也积极担当责任，响应国家“3060”双碳目标，通过能源管理不断优化自身能源结构，减少经营生产过程中的碳排放。公司鼓励下属公司遵照《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国清洁生产促进法》等法律法规以及所在地政府规章制度，通过制定方针目标及规章制度、搭建组织架构、开展节能技术改造等手段不断完善优化能源管理体系。

公司始终坚持走绿色低碳高质量可持续发展之路，积极推进各项节能降碳工作。全面强化“三废”综合治理，对于生产过程中产生的副产物优先采取资源化综合利用，变废为宝，减少污染物排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在诚实守信的原则下，坚持诚信经营，依法纳税，生产经营保持稳定。公司在追求经济效益、保障股东利益的同时，积极维护员工等相关方的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事和承担环境保护等社会公益事业，推动公司持续、稳定、健康地发展，促进公司发展与社会发展的协调发展。

### （一）股东权益维护

公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过电话、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者达数百次咨询，有效保障了全体股东的合法权益。

### （二）职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，积极推行综合治理，改进员工职业健康与工作条件；大力推进和实施作业自动化及智能化，减轻员工劳动强度，保障员工人身安全；尊重和员工的权益，与全员签订劳动合同，按规定缴纳五险一金，发放福利奖励，享有法定节假日、员工班车等，切实关注员工健康和满意度；培养员工主人翁思想，鼓励员工积极提合理化建议，充分挖掘员工的潜能；同时重视员工培养，加强员工培训和教育，努力提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

### （三）供应商、客户和终端消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、客户建立良好的合作关系，正确及时履行合同。同时以“市场、供应商、客户需求和社会责任”为中心，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、客户、对终端消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。

### （四）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理和清洁生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，在对设备、供配电、照明等系统采用节能设施的基础上，推行生产消耗定额制、无纸化 OA 办公等多种措施，实现全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用；在此基础上，公司持续推行办公环境绿化和美化建设，保持企业和企业周边环境优美和空气质量良好，获得具社会责任感环保企业和具社会责任感企业形象。

### （五）安全生产

公司严格按照安全生产标准化的要求，采取安全生产目标管理和安全生产责任制，层层分解安全生产控制指标，逐级签订安全责任书，加大安全生产教育力度，加强安全消防设备设施的检查维修保养，制订了应急预案、定期开展应急演练，认真进行安全隐患排查治理工作，控制各类事故发生，无安全生产事故。

#### （六）社会公益事业

公司及子公司热心于社会公益事业，积极参与各种社会慈善活动和福利事业，持续开展爱心捐款、定向助学、扶贫帮困等活动，公司及子公司每年都会不定期开展定向助学、爱心捐款、救助困难家庭等，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。

未来，公司将继续承担和履行各项社会责任，把履行企业社会责任与企业发展紧密结合起来，坚持以良好经济效益回报股东，积极保护利益相关方的各项权益，积极践行环境保护、社区建设等社会公益事业，为股东、为社会创造更多的价值和回报，在社会经济发展中社区建设等社会公益事业，为股东、为社会创造更多的价值和回报，在社会经济发展中做出应有的一份贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	林永保； 林永龙； 林永贤； 昇兴控股有限公司	关于同业竞争方面的承诺	<p>鉴于昇兴控股有限公司（以下简称“本公司”或“昇兴控股”）作为昇兴集团股份有限公司（以下简称“昇兴股份”）的控股股东，通过全资子公司太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）收购太平洋制罐（北京）有限公司、太平洋制罐（沈阳）有限公司、太平洋制罐（青岛）有限公司、太平洋制罐（肇庆）有限公司（以下分别简称“北京公司”、“沈阳公司”、“青岛公司”、“肇庆公司”或合称“标的公司”）的全部股权，本公司（本人）特此郑重承诺如下：1、如果本公司全资子公司太平洋集团此次收购上述标的公司得以实施，本公司承诺在作为昇兴股份控股股东期间，将本次受让的所有标的公司的全部股权（收益权及处分权除外）委托给昇兴股份托管经营，由昇兴股份代表本公司行使其所持有的所有标的公司全部股权的股东权利（收益权及处分权除外），以保证不发生同业竞争情形，托管期限自标的公司股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止。2、昇兴控股承诺在本次受让的标的公司全部股权交割完成后，昇兴股份对本公司所持有的所有标的公司的全部股权享有优先受让权，将由昇兴股份的董事会或股东大会按其决策程序及权限决定是否将上述全部或部分标的公司的全部或部分股权通过收购或其它方式注入上市公司。若昇兴股份董事会或股东大会同意将上述标的公司注入上市公司的，昇兴控股保证遵循公开、公正、公允、合理的原则与昇兴股份协商确定交易价格和交易条件，确保不损害昇兴股份及其他无关联关系股东的合法权益。若昇兴股份就标的公司收购不能与昇兴控股达成一致，或明确放弃优先受让权，昇兴控股承诺在上述决策作出后 12 个月内停止运营标的公司或转让给其他无关联的第三方，以彻底解决同业竞争问题。3、自太平洋集团完成对标的公司收购之日（以标的公司全部完成股权交割之日起计算）起 36 个月内，本公司将在符合相关法律、法规要求的前提下，通过行使股东权利彻底解决昇兴股份与太平洋集团的同业竞争问题。4、昇兴控股的全资子公司太平洋集团应在本次受让的标的公司全部股权交割完成后，立即与昇兴股份签署相应的托管文件。5、昇兴控股同意无条件地接受昇兴股份提出的有关避免</p>	2019 年 05 月 28 日	2023 年 2 月 15 日	已履行完毕

			<p>或解决同业竞争的其他合理、可行且切实有效的措施。6、如果因昇兴控股未履行上述承诺给昇兴股份造成经济损失的，昇兴控股 将依法承担赔偿责任。</p> <p>7、本承诺仅适用于昇兴控股通过太平洋集团收购的北京公司、沈阳公司、青岛公司和肇庆公司，不构成对于昇兴控股于 2011 年 3 月 15 日作出的《关于避免同业竞争的承诺函》的变更。</p>			
资产重组时所作承诺	陈剑永;黄明金;王策;温州博德真空镀铝有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>交易对方温州博德真空镀铝有限公司（以下简称博德真空）及其实际控制人陈剑永承诺：</p> <p>1、截至本承诺函签署日，本公司/本人及本公司/本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织（昇兴股份现有的或将来新增的子公司除外，下同）未以任何方式直接或间接从事与昇兴股份相竞争的业务，未直接或间接拥有与昇兴股份存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或任何其他权益。</p> <p>2、在博德真空作为昇兴股份的参股股东期间，本公司/本人以及本公司/本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外以任何形式实际经营与昇兴股份的主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：(1)直接或间接从事相关业务；(2)在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与昇兴股份的主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；(3)以任何方式为昇兴股份的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。</p> <p>3、若昇兴股份将来开拓新的业务领域，上市公司享有优先权，本公司/本人以及本公司/本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再发展同类业务。</p> <p>4、如违反上述承诺，本公司/本人将赔偿由此给昇兴股份造成的全部损失。</p> <p>交易对方王策、黄明金承诺：</p> <p>1、截至本承诺函签署日，本人或本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织未以任何方式直接或间接从事与博德科技或新项目公司相竞争的业务，未直接或间接拥有与博德科技或新项目公司存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或任何其他权益。</p> <p>2、在本人作为昇兴股份的参股股东期间，本人以及本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外以任何形式实际经营与博德科技或新项目公司的主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：(1)直接或间接从事相关业务；(2)在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与博德科技或新项目公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；(3)以任何方式为博德科技或新项目公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。</p> <p>3、若博德科技或新项目公司将来开拓新的业务领域，博德科技或新项目公司享有优先权，本人以及本人单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再发展同类业务。</p> <p>4、如违反上述承诺，本人将赔偿由此给昇兴股份造成的全部损失。</p>	2016 年 10 月 13 日	长期有效	正常履行中

	陈剑永;温州博德真空镀铝有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	交易对方温州博德真空镀铝有限公司（以下简称博德真空）及其实际控制人陈剑永承诺：1、在博德真空作为昇兴股份股东期间，将采取措施尽量避免本公司/本人及本公司/本人的关联方与昇兴股份之间发生关联交易。2、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则进行操作，与昇兴股份或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及昇兴股份《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序和信息披露义务。3、本公司/本人保证不通过关联交易损害昇兴股份及其无关联关系股东的合法权益。如违反上述承诺，本公司/本人愿意承担由此给昇兴股份造成的全部损失。	2016年10月13日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	其他承诺	“1.本人承诺忠实、勤勉地履行公司董事及/或高级管理人员的职责，维护公司和全体股东的合法权益。2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益。3.本人承诺对董事、高级管理人员的职务消费行为进行约束。4.本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5.本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。6.如公司未来制订股权激励计划的，本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。7.自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，如中国证监会作出关于填补措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会发布的该等新的监管规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。8.本人承诺切实履行公司制定的有关填补措施以及本人对此作出的任何有关填补措施的承诺，如本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。9.本人作为填补措施相关责任主体之一，如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”	2021年03月18日	长期有效	正常履行中
	林永保、林永贤、童晓冬、吴武良	股份限售承诺	作为公司董事、高级管理人员的林永贤、林永保、吴武良、童晓冬承诺：自昇兴集团股份有限公司（下称昇兴集团）股票在深圳证券交易所上市交易之日起12个月内，不转让其所间接持有的发行人股份；在任职期间且其持有的公司所持有的昇兴集团股份限售期届满后，每年转让其间接持有的昇兴集团股份不超过其间接持有的昇兴集团股份总数的25%；离职后半年内，不转让其间接持有的昇兴集团股份；在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售其所间接持有昇兴集团股份数量占其所间接持有的昇兴集团股份总数的比例不超过50%。	2015年04月22日	长期有效	正常履行中；作为公司董事、高级管理人员的吴武良、童晓冬在各自所间接持有的昇兴集团股份上市满12个月并解除限售之后，该等董监高为了继续有效地履行在公司上市前作出的有关间接持股的锁定承诺，已于2016年5月5日将各自所需继续锁定的间接持有股份转为直接持有，并遵守深圳证券交易所关

						于董监高股份锁定的相关规定。详见公司于 2016 年 5 月 6 日在巨潮资讯网发布的《关于公司部分董监高受让公司股份暨履行股份锁定承诺有关事项的公告》（编号 2016-023）。童晓东、吴武良已分别于 2021 年 4 月、5 月辞去副总裁职务，截至 2023 年 7 月该股份限售承诺已履行完毕。
昇兴控股有限公司	股份减持承诺	截至公司首次公开发行股票前，公司控股股东昇兴控股持有公司股票 336,101,848 股，占公司首次公开发行前股份总额 36,000 万股的 93.3617%。就昇兴控股所持有的该部分股票的持股意向及减持意向，昇兴控股出具了《关于在昇兴集团股份有限公司首次公开发行股票前所持有股份的持股意向和减持意向声明》，声明并承诺如下：1、昇兴控股作为昇兴集团的控股股东，将按照中国法律、法规、规章及监管要求持有发行人的股份，并将严格履行昇兴集团首次公开发行股票招股说明书中披露的关于昇兴控股所持昇兴集团股票锁定承诺。2、减持的方式（1）昇兴控股减持所持有的昇兴集团股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（2）昇兴控股在减持所持有的昇兴集团股份前，应提前三个交易日予以公告，并在 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（3）在锁定期满后的 6 个月内，昇兴控股减持所持有的昇兴集团股份数量不超过昇兴集团首次公开发行后股份总数的 5%（如果昇兴集团在首次公开发行股票后有实施送股、转增股本或增发股份的，上述股份总数以送股、转增股本或增发股份后的股本数量计算，下同）；在锁定期满后的 12 个月内，昇兴控股减持所持有的昇兴集团股份数量不超过昇兴集团首次公开发行后股份总数的 10%。（4）昇兴控股减持所持有的昇兴集团股份的价格将综合考虑当时的二级市场股票交易价格、市场走势等因素进行确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。昇兴控股在昇兴集团首次公开发行前所持有的昇兴集团股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因昇兴集团派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照证券监管部门、深圳证券交易所相关规则做相应调整）不低于昇兴集团首次公开发行股票的发行价格。昇兴控股将严格履行上述承诺事项，同时提出未能履行承诺的约束措施如下：1、如果昇兴控股未履行上述承诺事项，昇兴控股将在昇兴集团的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向昇兴集团的股东和社会公众投资者道歉。2、如果因昇兴控股未履行前述相关承诺事项，昇兴控股持有的昇兴集团股份在 6 个月内不得减持。3、如果因昇兴控股未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，昇兴控股将依法赔偿投资者损失。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正常履行中	
林永保;林	股东一致	“三方采取一致行动的目的在于共同控制昇兴集团，并最终在昇兴控股及公司	2010 年	长期有	正常履行中	

永龙;林永贤	行动承诺	之董事会、股东大会会议上进行意思一致的表决；三方应在昇兴控股及公司的下列事项上采取一致行动，作出相同的意思表示，无论三方中任何一方或多方是否直接持有公司股份：(1)行使董事会、股东大会的表决权，(2)向董事会、股东大会行使提案权、建议权、质询权，(3)行使董事候选人、监事候选人的提名权，(4)行使提议召开临时股东大会或召集临时股东大会的权利，(5)保证所推荐的董事人选在公司董事会上行使表决权时，采取相同的意思表示。”	12月03日	效	
林永保;林永龙;林永贤;昇兴控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、昇兴控股出具的承诺函：为避免今后与本公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东昇兴控股向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）截至本承诺函签署日，本公司及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织（昇兴集团股份有限公司及其现有的或将来新增的子公司除外，以下同）未以任何方式直接或间接从事与昇兴集团股份有限公司相竞争的业务，未直接或间接拥有与昇兴集团股份有限公司存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或任何其他权益。（2）在本公司单独控制或与他人共同控制昇兴集团股份有限公司期间，本公司及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对昇兴集团股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：①直接或间接从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务；②投资、收购、兼并从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务的企业或经济组织；③以托管、承包、租赁等方式经营从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务的企业或经济组织；④以任何方式为昇兴集团股份有限公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。（3）若昇兴集团股份有限公司将来开拓新的业务领域，昇兴集团股份有限公司享有优先权，本公司及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再发展同类业务。（4）如违反上述承诺，本公司将赔偿由此给昇兴集团股份有限公司造成的全部损失。2、实际控制人出具的承诺函：为避免今后与本公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人林永贤、林永保和林永龙向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与昇兴集团股份有限公司相竞争的业务，未直接或间接拥有与昇兴集团股份有限公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。（2）在本人单独或共同控制昇兴集团股份有限公司期间，本人及本人控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对昇兴集团股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：①直接或间接从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务；②投资、收购、兼并从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务的企业或经济组织；③以托管、承包、租赁等方式经营从事用于食品、饮料等包装的金属容器的生产和销售业务的企业或经济组织；④以任何方式为昇兴集团股份有限公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的	2011年03月15日	长期有效	正常履行中

			支持或帮助。(3)若昇兴集团股份有限公司将来开拓新的业务领域,昇兴集团股份有限公司享有优先权,本人及本人控制的其他企业将不再发展同类业务。(4)如违反上述承诺,本人将承担由此给昇兴集团股份有限公司造成的全部损失。			
林永保;林永龙;林永贤;昇兴控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、控股股东出具的承诺函:为进一步规范公司的关联交易,昇兴控股作出承诺:(1)在本公司作为昇兴集团股份有限公司的控股股东期间,本公司及本公司控制的其他企业(不含昇兴集团股份有限公司及其子公司)将尽量减少与昇兴集团股份有限公司及其子公司的关联交易;(2)对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易,本公司及本公司控制的其他企业(不含昇兴集团股份有限公司及其子公司)将遵循公平合理、价格公允的原则,与昇兴集团股份有限公司或其子公司依法签订协议,履行合法程序,并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《昇兴集团股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜,本公司保证不通过关联交易损害昇兴集团股份有限公司及其无关联关系股东的合法权益;(3)如违反上述承诺,本公司愿意承担由此给昇兴集团股份有限公司造成的全部损失。2、实际控制人出具的承诺函:为进一步规范公司的关联交易,公司实际控制人林永贤、林永保和林永龙作出承诺:(1)在本人作为昇兴集团股份有限公司的实际控制人期间,本人及本人控制的其他企业(不含昇兴集团股份有限公司及其子公司)将尽量减少与昇兴集团股份有限公司及其子公司的关联交易;(2)对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易,本人及本人控制的其他企业(不含昇兴集团股份有限公司及其子公司)将遵循公平合理、价格公允的原则,与昇兴集团股份有限公司或其子公司依法签订协议,履行合法程序,并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件以及《昇兴集团股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜,本人保证不通过关联交易损害昇兴集团股份有限公司及其无关联关系股东的合法权益;(3)如违反上述承诺,本人愿意承担由此给昇兴集团股份有限公司造成的全部损失。	2011年03月15日	长期有效	正常履行中	
林永保;林永龙;林永贤;昇兴控股有限公司	其他承诺	“(1)自本承诺函签署之日起,在其作为发行人的控股股东、实际控制人、董事或监事期间,在发行人的股东大会、董事会或监事会审议发行人及其子公司向关联企业、其他非金融企业违规拆借资金(包括借入或借出资金)的议案时,将对该等议案投反对票,以保护发行人及其他中小股东的利益。(2)如发行人及其子公司因在发行人首次公开发行股票并上市前与关联自然人、关联企业之间相互拆借资金的行为被政府主管部门处罚的,昇兴控股、实际控制人承诺对发行人及其子公司因受处罚而产生的经济损失或支出的费用进行等额补偿,以保证发行人及其子公司不受损失,昇兴控股、实际控制人对上述补偿义务承担个别及连带的责任。”	2010年03月10日	长期有效	正常履行中	

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

**（1）重要会计政策变更**

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产-381,908.74 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-269,473.11 元，其中未分配利润为-269,473.11 元；对少数股东权益的影响金额为-112,435.63 元。执行该项会计处理规定，未对本公司母公司 2022 年 1 月 1 日财务报表产生影响。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目：	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项				

受影响的报表项目：	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产	79,536,043.63	78,500,395.27	5,203,341.11	5,202,724.53
未分配利润	890,633,787.51	889,930,840.84	113,373,413.46	113,372,796.88
少数股东权益	53,282,688.30	52,949,986.61		
利润表项目：				
所得税费用	16,818,908.52	17,472,648.14	4,247,056.54	4,247,673.12

2) 本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 4,582,111.51 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 4,398,326.56 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 183,784.95 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外的损益减少 5,750,248.75 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 本期本公司因业务开展需要，新设的子（孙）公司信息如下：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	升兴（北京）智能科技有限公司	北京科技	2023	同一控制下企业合并
2	昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	山东鼎科	2023	新投资成立
3	昇兴（成都）科技有限公司	成都科技	2023	新投资成立
4	昇兴（四川）智能科技有限公司	四川智能科技	2023	新投资成立

(2) 本公司于 2023 年度注销子公司：漳平昌胜节能光电科技有限公司。**八、聘任、解聘会计师事务所情况**  
现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	240
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李仕谦、苏清炼、周登田
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李仕谦 5 年、苏清炼 3 年、周登田 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行审计，支付内控审计费用 40 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

截至报告期末，公司未达到重大诉讼披露标准的其他尚在诉讼中的诉讼涉案总金额约为 2,217.50 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
太平洋集团	受同一实际控制人控制	拆入资金	0	7,000	5,300	3.45%	79.49	1,779.49
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		为满足公司日常生产经营的资金需求, 2023 年 2 月 8 日, 太平洋集团向本公司提供 7,000 万元的财务资助, 利率按一年期贷款市场报价利率(LPR)执行, 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司已还款 5,300 万元, 期末借款余额 1,700 万元, 本期借款利息支出共计 794,869.87 元。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(一) 本公司与太平洋制罐(福州)集团有限公司(以下简称“太平洋集团”)签订《委托管理协议》暨关联交易事项

根据本公司第三届董事会第三十一次会议和 2019 年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟与关联方签订《委托管理协议》暨关联交易的议案》, 本公司与太平洋集团签订《委托管理协议》, 受托管理其收购的太平洋制罐中国包装业务 4 家公司, 即太平洋制罐(北京)有限公司、太平洋制罐(沈阳)有限公司、太平洋制罐(青岛)有限公司、太平洋制罐(肇庆)有限公司的全部股权。太平洋集团将其享有的标的公司除股权所有权、处置权、收益权以外的股东权利委托给公司行使。托管期限自太平洋集团收购标的公司的股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止。标的公司委托管理费用为每家标的公司 50 万元/年。本公司 2023 年度合计确认托管收入 78,616.36 元。北京太平洋自 2023 年 2 月 15 日起成为本公司的全资子公司, 因此太平洋集团自 2023 年 3 月起无需再向本公司支付北京太平洋的委托管理费。

(二) 太平洋制罐(北京)有限公司全部股权暨关联交易的事项

根据本公司第四届董事会第三十三次及 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(北京)有限公司全部股权暨关联交易的议案》, 本公司向太平洋集团收购其持有的太平洋制罐(北京)有限公司(以下简称“北京太平洋”)全部股权, 标的股权的转让价格为 30,062 万元。交易对价支付进度如下:

第一期价款支付: 本公司股东大会审议通过本次交易后 3 个工作日内, 本公司向太平洋集团支付 12,000.00 万元。

第二期价款支付：太平洋集团办理完北京太平洋的股权解押手续后 15 个工作日内，本公司向太平洋集团支付 12,000.00 万元。

剩余价款支付：北京太平洋于审计评估基准日在“其他流动资产”科目中核算的对太平洋集团的应收款项为 54,349,677.49 元，在太平洋集团完成该款项支付后（即太平洋集团向北京太平洋归还前述款项 54,349,677.49 元后），买卖双方进行股权交割，在完成股权交割后 3 个工作日内，本公司向太平洋集团支付剩余价款。

太平洋集团在工商变更前已归还了在“其他流动资产”科目中核算的北京太平洋对太平洋集团的应收款项 54,349,677.49 元。2023 年 2 月 15 日，本公司与太平洋集团进行股权交割，北京太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了北京市怀柔区市场监督管理局换发的《营业执照》。北京太平洋自 2023 年 2 月 15 日起成为本公司的全资子公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司拟与关联方签订《委托管理协议》暨关联交易公告	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司拟收购太平洋制罐（北京）有限公司全部股权暨关联交易的公告	2022 年 08 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司分别于 2019 年 5 月 27 日，2019 年 6 月 13 日召开第三届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于控股股东昇兴控股有限公司拟收购太平洋制罐中国包装业务四家公司的议案》和《关于公司拟与关联方签订〈委托管理协议〉暨关联交易议案》。同意公司与控股股东的全资子公司福州太平洋签订《委托管理协议》，受托管理其收购的太平洋制罐（北京）有限公司、沈阳太平洋、青岛太平洋、太平洋制罐（肇庆）有限公司的全部股权，托管期限自福州太平洋收购标的公司的股权交割之日起至标的公司的全部股权被收购或其全部被清算终止之日止，委托管理费用为每家公司 50 万元/年。

公司分别于 2020 年 11 月 30 日、12 月 18 日召开第四届董事会第十一次会议及 2020 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐（沈阳）有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋集团收购其持有的太平洋制罐(沈阳)有限公司（以下简称“沈阳太平洋”）全部股权，转让价格为 17.100 万元。2021 年 1 月 8 日，沈阳太平

洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了沈阳市铁西区市场监督管理局换发的《营业执照》，沈阳太平洋成为公司的全资子公司。

公司分别于 2021 年 6 月 17 日，7 月 5 日召开第四届董事会第二十次及 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的太平洋制罐（青岛）有限公司（以下简称“青岛太平洋”）全部股权，转让价格为 26.233 万元。2022 年 3 月 1 日，青岛太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》，青岛太平洋成为公司的全资子公司。

公司分别于 2022 年 6 月 22 日、7 月 8 日召开第四届董事会第三十二次及 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐（肇庆）有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的太平洋制罐（肇庆）有限公司（以下简称“肇庆太平洋”）全部股权，转让价格为 16,804 万元。2022 年 9 月 15 日，肇庆太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了肇庆市端州区市场监督管理局换发的《营业执照》，肇庆太平洋成为公司的全资子公司。

公司分别于 2022 年 8 月 26 日、9 月 1 日召开第四届董事会第三十三次及 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐（北京）有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的太平洋制罐（北京）有限公司（以下简称“北京太平洋”）全部股权，转让价格为 30,062 万元。2023 年 2 月 15 日，北京太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了北京市怀柔区市场监督管理局换发的《营业执照》，北京太平洋成为公司的全资子公司。

由于沈阳太平洋、青岛太平洋、肇庆太平洋、北京太平洋已成为公司的全资子公司。根据公司与福州太平洋签署的《委托管理协议》。公司已终止对沈阳太平洋、青岛太平洋、肇庆太平洋和北京太平洋的托管经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

## （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西昇兴	2020年04月30日	15,000	2020年08月26日	36.57	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	是	否
北京升兴	2020年04月30日	15,000	2020年08月26日	24.38	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	是	否
昇兴金边	2020年08月22日	22,435	2021年02月09日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
武汉太平洋	2021年04月28日	16,000	2021年12月10日	2,400	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2022年04月28日	10,000	2022年08月12日	5,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	是	否
安徽昇兴	2022年04月28日	10,000	2022年08月23日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2022年04月28日	10,000	2022年09月16日	1,500	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2023年04月28日	4,500	2023年06月26日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2022年04月28日	10,000	2022年09月23日	10,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
山东昇兴	2022年04月28日	6,000	2022年08月30日	2,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	是	否

山东昇兴	2022 年 04 月 28 日	6,000	2022 年 05 月 26 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
中山昇兴	2022 年 04 月 28 日	25,000	2022 年 12 月 05 日	4,986	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2021 年 04 月 28 日	8,564	2022 年 01 月 04 日	2,768	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2023 年 04 月 28 日	8,000	2021 年 10 月 09 日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2022 年 04 月 28 日	4,000	2023 年 02 月 28 日	3,965	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
宁夏昇兴	2022 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 03 月 29 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
宁夏昇兴	2023 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 06 月 28 日	950	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
武汉太平洋	2022 年 04 月 28 日	1,000	2022 年 08 月 10 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
漳州太平洋	2022 年 04 月 28 日	11,988	2022 年 09 月 02 日	3,700	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
漳州太平洋	2023 年 04 月 28 日	4,285	2023 年 04 月 28 日	3,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2022 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 03 月 27 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州昇兴	2022 年 04 月 28 日	5,800	2023 年 12 月 25 日	4,930	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳太平洋	2021 年 04 月 28 日	5,000	2022 年 04 月 27 日	4,500	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳太平洋	2022 年 04 月 28 日	9,000	2022 年 07 月 14 日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
沈阳太平洋	2022 年 04 月 28 日	5,000	2022 年 12 月 18 日	1,830	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳昇兴	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 09 月 27 日	4,983	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳昇兴	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 11 月 02 日	7,017	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
青岛太平洋	2022 年 04 月 28 日	10,000	2022 年 09 月 05 日	4,999.4	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
肇庆太平洋	2022 年 04 月 28 日	15,000	2023 年 04 月 11 日	5,300	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
昇兴金边	2022 年 04 月 28 日	13,400	2022 年 04 月 27 日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳太平洋	2023 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 10 月 30 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2023 年 04 月 28 日	17,000	2023 年 10 月 25 日	9,600	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2023 年 04 月 28 日	17,000	2023 年 04 月 28 日	1,474	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否

西安昇兴	2023 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 07 月 14 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
西安昇兴	2023 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 09 月 27 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2023 年 04 月 28 日	6,000	2023 年 08 月 21 日	3,995	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2023 年 04 月 28 日	6,000	2023 年 07 月 18 日	4,800	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
山东昇兴	2022 年 04 月 28 日	3,000	2022 年 08 月 30 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
安徽昇兴	2022 年 04 月 28 日	8,000	2023 年 08 月 04 日	7,200	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
安徽昇兴	2023 年 04 月 28 日	4,000	2023 年 07 月 05 日	4,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
安徽昇兴	2023 年 04 月 28 日	10,000	2023 年 08 月 24 日	2,500	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
安徽昇兴	2023 年 04 月 28 日	10,000	2023 年 07 月 18 日	5,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
昇兴金边	2023 年 04 月 28 日	21,248	2023 年 12 月 15 日	14,165.4	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
成都昇兴	2023 年 04 月 28 日	5,500	2023 年 07 月 20 日	4,950	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
供应链昇兴	2023 年 04 月 28 日	1,000	2023 年 12 月 27 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
青岛太平洋	2023 年 04 月 28 日	14,000	2023 年 12 月 22 日	2,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
香港昇兴	2022 年 04 月 28 日	14,165.4	2023 年 09 月 26 日	0	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			156,533		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			95,829.4		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			333,897.4		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			125,813.4		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	36.57	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
江西昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	36.57	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否
北京升兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	24.38	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	是	否

北京升兴	2020年04月28日	15,000	2020年08月26日	24.38	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			121.9		
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				156,533	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			95,829.4		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				348,897.4	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			125,935.3		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				40.82%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				53,934						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				53,934						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司股东昇洋发展 1,258 万股股份于 2023 年 1 月 5 日解除质押。	2023 年 1 月 7 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-002）。
公司控股股东昇兴控股于 2023 年 2 月 10 日质押 5,858 万股股份，16,700 万股股份于 2023 年 2 月 14 日解除质押。	2023 年 2 月 15 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2023-013）
公司控股股东昇兴控股 7,600 万股股份于 2023 年 7 月 21 日解除质押。	2023 年 7 月 25 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-057）
公司控股股东昇兴控股 400 万股股份于 2023 年 10 月 12 日解除质押。	2023 年 9 月 16 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-070）
公司控股股东昇兴控股 3,000 万股股份于 2023 年 10 月 12 日解除质押。	2023 年 10 月 14 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-071）
公司股东昇洋发展于 2023 年 3 月 6 日终止了与财通证券的融资融券业务，将其持有的公司 2,984 万股无限售流通股从其在财通证券开立的客户信用交易担保证券账户转回到普通证券账户。	2023 年 3 月 9 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司股东终止融资融券业务的公告》（公告编号：2023-018）
非公开发行股票的相关事项	2023 年 3 月 31 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-022）

	节余资金人民币 14,364.12 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。		
	截至 2023 年 4 月 12 日，公司已提前将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 2.24 亿元全部归还至募集资金专用账户。	2023 年 4 月 13 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于提前归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2023-026）
	2023 年 4 月 19 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议，同意公司使用不超过 6,000 万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。	2023 年 4 月 20 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-030）
收购北京太平洋股权事项进展	2022 年 8 月 16 日，公司召开第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司拟收购太平洋制罐（北京）有限公司全部股权暨关联交易的议案》，同意公司自筹资金 30,062 万元，收购福州太平洋所持全资子公司北京太平洋的全部股权。 2023 年 2 月，北京太平洋完成相关工商变更手续。	2023 年 2 月 17 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟收购太平洋制罐(北京)有限公司全部股权暨关联交易的公告》（编号：2022-083）及《关于太平洋制罐（北京）有限公司完成工商变更登记的公告》（编号：2023-016）
接受财务资助暨关联交易事项	2023 年 1 月 12 日，公司召开第四届董事会第三十九次会议审议通过《关于接受财务资助暨关联交易的议案》，同意公司接受福州太平洋提供的不超过人民币 1 亿元的财务资助，期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，利率按一年期贷款市场报价利率（LPR）执行。	2023 年 1 月 13 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于接受财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2023-005）
控股股东股权结构变动事项	2023 年 8 月 9 日，公司控股股东昇兴控股股权结构发生变动，股东林丽绒女士将其持有的昇兴控股 3.1607% 股权分别转让给林永贤先生、林永保先生、林永龙先生及林永安先生。	2023 年 8 月 10 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于控股股东股权结构发生变动的进展公告》（公告编号：2023-059）
董事会及监事会换届事项	2023 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第五十次会议及第四届监事会第四十次会议，分别审议通过了《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会独立董事的议案》及《关于公司监事会换届暨选举第五届监事会股东代表监事的议案》。	2023 年 12 月 21 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于董事会换届选举的公告》（编号：2023-075）及《关于监事会换届选举的公告》（编号：2023-076）
员工持股计划出售完毕暨终止事项	截至 2023 年 12 月 21 日，公司员工持股计划持有的公司股票 4,661,700 股已全部出售完毕，本次员工持股计划已实施完毕并终止。	2023 年 12 月 23 日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2023-079）

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
<p>公司与全资子公司昇兴（香港）有限公司拟在四川省成都市金堂县投资建设一条三片罐制罐生产线，并设立子公司“昇兴（成都）科技有限公司（暂定名）”，注册资本暂定为人民币 3,000 万元。</p>	<p>2023 年 5 月 11 日</p>	<p>具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2023-048）</p>
<p>2023 年 9 月 1 日，公司召开第四届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于拟签订项目投资协议的议案》，同意与内江经济技术开发区管理委员会签订《昇兴股份西南高端食品饮料包装生产基地项目投资协议》，并投资建设“昇兴股份西南高端食品饮料包装生产基地”。</p> <p>2023 年 9 月 8 日，项目公司完成相关工商注册登记手续，并取得了内江市市场监督管理局颁发的《营业执照》。</p>	<p>2023 年 9 月 2 日 2023 年 9 月 8 日</p>	<p>具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于拟签订项目投资协议的公告》（公告编号：2023-066）；《关于拟签订项目投资协议的进展公告》（公告编号：2023-067）</p>
<p>2023 年 9 月 15 日，公司召开第四届董事会第四十八次会议，审议通过了《关于对全资子公司昇兴（香港）有限公司增资的议案》，同意司使用自有资金 8,000 万美元对香港昇兴进行增资。</p> <p>本次增资完成后，香港昇兴的注册资本由 8,700 万美元增加至 16,700 万美元</p>	<p>2023 年 9 月 16 日</p>	<p>具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于对全资子公司昇兴（香港）有限公司增资的公告》（公告编号：2023-069）</p>

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,553,238	0.16%				-1,403,238	-1,403,238	150,000	0.02%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,553,238	0.16%				-1,403,238	-1,403,238	150,000	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	1,553,238	0.16%				-1,403,238	-1,403,238	150,000	0.02%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	975,365,230	99.84%				1,403,238	1,403,238	976,768,468	99.98%
1、人民币普通股	975,365,230	99.84%				1,403,238	1,403,238	976,768,468	99.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	976,918,468	100.00%				0	0	976,918,468	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴武良	1,241,649	0	1,241,649	0	高管股份锁定	按上市公司董监高股份锁定规则解除限售
童晓冬	161,589	0	161,589	0	高管股份锁定	按上市公司董监高股份锁定规则解除限售
合计	1,403,238	0	1,403,238	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,770	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,815	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况

					件的股份数量		股份状态	数量
昇兴控股有限公司	境外法人	55.63%	543,416,873	0	0	543,416,873	质押	58,580,000
福州昇洋发展有限公司	境内非国有法人	8.19%	80,000,000	0	0	80,000,000		
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.99%	19,440,995	826,900	0	19,440,995		
睿士控股有限公司	境外法人	1.89%	18,447,079	0	0	18,447,079		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.91%	8,905,676	8,868,923	0	8,905,676		
高盛国际—自有资金	境外法人	0.67%	6,535,689	6,535,689	0	6,535,689		
曜尊饮料（上海）有限公司	境内非国有法人	0.41%	4,000,000	0	0	4,000,000		
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	其他	0.36%	3,480,000	3,480,000	0	3,480,000		
赵小弟	境内自然人	0.29%	2,853,850	2,853,850	0	2,853,850		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.25%	2,415,680	879,515	0	2,415,680		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	昇兴控股司为本公司控股股东，昇洋发展为昇兴控股的一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
昇兴控股有限公司	543,416,873	人民币普通股	543,416,873					
福州昇洋发展有限公司	80,000,000	人民币普通股	80,000,000					
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	19,440,995	人民币普通股	19,440,995					
睿士控股有限公司	18,447,079	人民币普通股	18,447,079					
香港中央结算有限公司	8,905,676	人民币普通股	8,905,676					

高盛国际—自有资金	6,535,689	人民币普通股	6,535,689
曜尊饮料（上海）有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	3,480,000	人民币普通股	3,480,000
赵小弟	2,853,850	人民币普通股	2,853,850
中国国际金融股份有限公司	2,415,680	人民币普通股	2,415,680
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	昇兴控股司为本公司控股股东，昇洋发展为昇兴控股的一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	2023 年 3 月，股东昇洋发展终止了与财通证券的融资融券业务，将其持有的公司 2,984 万股无限售流通股从其在财通证券开立的客户信用交易担保证券账户转回到普通证券账户。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	退出	0	0%	0	0%
中国工商银行-融通内需驱动混合型证券投资基金	退出	0	0%	0	0%
中信证券股份有限公司	退出	0	0%	0	0%
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	退出	0	0%	0	0%
华夏银行股份有限公司—南方消费升级混合型证券投资基金	退出	0	0%	0	0%
香港中央结算有限公司	新增	0	0%	0	0%
高盛国际—自有资金	新增	0	0%	0	0%
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	新增	0	0%	0	0%
赵小弟	新增	0	0%	0	0%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0%	0	0%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
昇兴控股有限公司	林永贤	2009 年 09 月 17 日	1374294（香港公司编号）	贸易及投资业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

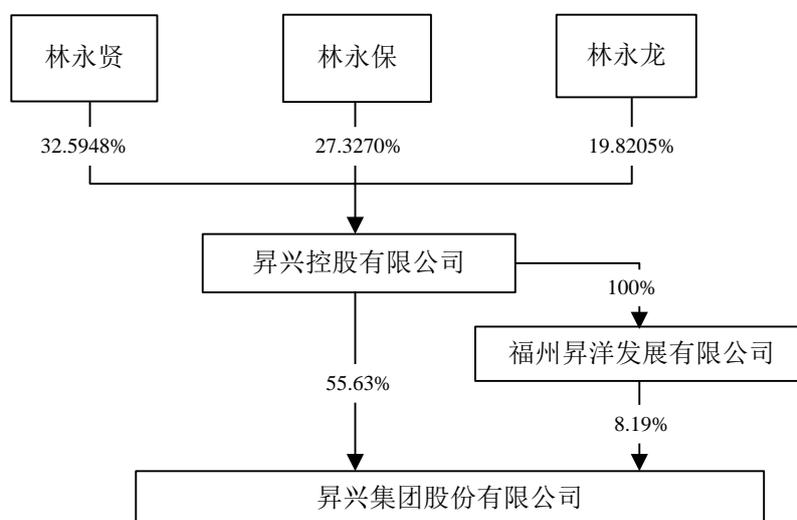
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林永贤	本人	中国香港	否
林永保	本人	中国香港	否
林永龙	本人	中国香港	否
主要职业及职务	高级管理人员		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 30 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]361Z0327
注册会计师姓名	李仕谦、苏清炼、周登田

审计报告正文

### 审计报告

容诚审字[2024]361Z0327 号

昇兴集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了昇兴集团股份有限公司（以下简称昇兴股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昇兴股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于昇兴股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### • （一）收入确认

##### 1、事项描述

昇兴股份公司主要从事马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶等金属包装制品的生产、销售。2023 年度，昇兴股份实现营业收入 709,480.16 万元，其中金属包装行业的销售收入为 671,807.64 万元，占营业收入总额的 94.69%。昇兴股份公司商品销售收入以发货并经客户验收确认作为收入确认的时点。

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注五之、25 及附注七之、42。

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

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的内部控制设计，评估其有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；
- （2）通过与管理层访谈及选取销售合同样本进行检查，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合收入确认会计准则的相关要求；
- （3）结合主要产品类型，选取样本对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；
- （4）选取样本对收入金额及应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对，关注是否存在异常差异；
- （5）选取收入交易样本，核对销售合同（或订单）、出库单、发票及客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对至客户签收单等支持性文件，评估销售收入是否记录于恰当的期间。

- （二）应收账款预期信用损失的计量

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，昇兴股份公司应收账款账面余额为 182,399.30 万元，坏账准备余额为 1,607.92 万元。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注五之、10 及附注七之、5。

由于应收账款的余额重大，并且预计信用损失的计量涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款预计信用损失的计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款预期信用损失的计量，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解管理层与应收账款组合划分以及预期信用损失计量相关的内部控制，评估其有效性，并测试内部控制运行的有效性；
- （2）对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- （3）对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当。同时复核管理层用于计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；
- （4）取得管理层按照信用风险特征编制的应收账款账龄表，复核账龄划分的准确性及坏账准备计提的准确性；
- （5）选取样本对应收账款余额进行函证；
- （6）评估于 2023 年 12 月 31 日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

- （三）商誉减值

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，昇兴股份公司商誉账面余额为 16,559.24 万元，商誉准备余额为 7,699.39 万元。

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注五之、21 及附注七之、17。

鉴于商誉金额较大对财务报表的影响较为重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；
- (2) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；
- (3) 分析管理层对商誉所在资产组的盈利预测，以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性；
- (4) 利用管理层聘请的专家的工作，充分关注专家的独立性和专业胜任能力以及专家工作的恰当性；
- (5) 复核商誉减值测试相关内容在财务报表中的列报与披露的准确性与恰当性。

## 四、其他信息

昇兴股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昇兴股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

昇兴股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估昇兴股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昇兴股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昇兴股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李仕谦（项目合伙人）

中国注册会计师：苏清炼

中国 北京

中国注册会计师：周登田

2024 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：昇兴集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,627,591,216.75	811,524,500.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		200,000.00
衍生金融资产	3,301,388.12	
应收票据	18,637,098.81	341,430,246.74
应收账款	1,807,913,812.29	1,632,021,128.91
应收款项融资	34,562,831.73	10,635,000.00
预付款项	197,306,925.92	114,804,638.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,818,082.03	50,225,642.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	830,925,754.31	946,882,464.64
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	107,912,117.65	103,033,761.73
流动资产合计	4,639,969,227.61	4,010,757,382.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,175,282.13	28,868,484.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,000.00	11,317,640.99
固定资产	2,957,992,853.03	2,869,032,565.52
在建工程	216,691,664.65	360,060,038.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	86,704,855.62	85,609,462.61
无形资产	374,535,887.20	366,489,590.80
开发支出		
商誉	88,598,414.20	146,569,875.06
长期待摊费用	31,316,545.49	32,041,207.01
递延所得税资产	96,100,904.84	78,500,395.27
其他非流动资产	60,573,111.22	137,445,590.99
非流动资产合计	3,951,701,518.38	4,115,934,850.84
资产总计	8,591,670,745.99	8,126,692,233.42
流动负债：		
短期借款	1,881,637,486.22	1,326,461,875.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,098,125.00
应付票据	1,834,954,359.98	1,295,929,807.80
应付账款	751,571,486.92	1,068,045,716.49
预收款项	1,298,383.58	1,266,221.96
合同负债	43,964,566.65	50,857,966.16
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	73,794,440.29	64,341,696.35
应交税费	93,310,380.92	96,190,351.66

其他应付款	36,935,569.57	42,484,128.87
其中：应付利息		
应付股利		498,071.13
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	185,551,576.88	220,888,858.45
其他流动负债	6,635,852.96	7,050,414.55
流动负债合计	4,909,654,103.97	4,174,615,162.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	369,976,250.00	612,971,713.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	76,257,920.70	71,109,711.70
长期应付款	5,075,652.62	37,650,679.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,595,628.79	56,572,217.89
递延所得税负债	29,756,453.99	30,913,010.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	537,661,906.10	809,217,333.59
负债合计	5,447,316,010.07	4,983,832,495.94
所有者权益：		
股本	976,918,468.00	976,918,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	864,746,655.29	1,159,639,654.63
减：库存股		
其他综合收益	8,548,662.48	2,516,433.78
专项储备		
盈余公积	88,026,312.63	60,904,353.62

一般风险准备		
未分配利润	1,147,007,624.48	889,930,840.84
归属于母公司所有者权益合计	3,085,247,722.88	3,089,909,750.87
少数股东权益	59,107,013.04	52,949,986.61
所有者权益合计	3,144,354,735.92	3,142,859,737.48
负债和所有者权益总计	8,591,670,745.99	8,126,692,233.42

法定代表人：林永保

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：林晓金

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	513,432,805.36	320,241,811.91
交易性金融资产		
衍生金融资产	3,301,388.12	
应收票据	483,504,212.25	288,188,019.79
应收账款	14,133,933.92	275,208,054.81
应收款项融资	40,062,831.73	2,000,000.00
预付款项	123,488,834.99	60,666,053.60
其他应收款	1,300,739.33	2,331,086.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,002,814.55	79,957,926.75
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	1,430,669,302.81	1,326,077,079.85
流动资产合计	2,657,896,863.06	2,354,670,032.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,035,916,298.37	2,639,392,774.51
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	95,227,740.95	145,090,056.23
在建工程	2,084,424.10	13,602,053.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,200.61	124,148.54
无形资产	33,518,547.30	27,126,152.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,375,436.54	1,607,728.05
递延所得税资产	4,116,025.56	5,202,724.53
其他非流动资产	765,366.98	70,928,131.84
非流动资产合计	3,176,016,040.41	2,903,073,769.06
资产总计	5,833,912,903.47	5,257,743,801.81
流动负债：		
短期借款	660,277,046.68	750,748,363.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,098,125.00
应付票据	1,199,789,812.32	760,932,863.82
应付账款	661,779,474.51	617,100,869.71
预收款项	44,964.48	45,871.56
合同负债	2,125,842.80	865,608.65
应付职工薪酬	19,660,916.77	17,846,259.19
应交税费	20,144,703.39	26,384,485.78
其他应付款	25,686,529.28	7,423,472.43
其中：应付利息		
应付股利		498,071.13
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,424,371.18	132,428,378.12
其他流动负债	767,746,390.35	666,108,194.81
流动负债合计	3,450,680,051.76	2,980,982,492.45
非流动负债：		
长期借款	227,000,000.00	284,746,672.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		98,195.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	619,399.58	2,240,383.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	227,619,399.58	287,085,250.88
负债合计	3,678,299,451.34	3,268,067,743.33
所有者权益：		
股本	976,918,468.00	976,918,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	782,044,166.95	838,480,439.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,026,312.63	60,904,353.62
未分配利润	308,624,504.55	113,372,796.88
所有者权益合计	2,155,613,452.13	1,989,676,058.48
负债和所有者权益总计	5,833,912,903.47	5,257,743,801.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,094,801,622.73	7,052,238,741.31
其中：营业收入	7,094,801,622.73	7,052,238,741.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,605,386,973.33	6,816,104,916.26

其中：营业成本	6,140,831,929.46	6,376,032,855.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,204,018.63	37,675,673.42
销售费用	42,260,497.05	31,611,972.94
管理费用	257,981,143.52	221,375,161.40
研发费用	45,733,310.29	49,507,516.47
财务费用	72,376,074.38	99,901,736.91
其中：利息费用	88,955,729.38	110,955,816.82
利息收入	18,734,273.18	9,066,751.53
加：其他收益	15,157,623.35	23,055,536.59
投资收益（损失以“－”号填列）	5,174,306.96	6,232,879.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,664,272.95	5,107,589.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,301,388.12	-1,098,125.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,638,503.82	-11,476,458.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-112,133,415.08	-23,584,196.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）	554,377.27	-465,015.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	397,830,426.20	228,798,445.98
加：营业外收入	1,921,498.29	4,758,442.49
减：营业外支出	14,711,727.25	1,357,308.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	385,040,197.24	232,199,579.93
减：所得税费用	49,838,504.76	17,472,648.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	335,201,692.48	214,726,931.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	335,201,692.48	214,726,931.79
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. 归属于母公司股东的净利润	333,044,666.05	209,129,073.10
2. 少数股东损益	2,157,026.43	5,597,858.69
六、其他综合收益的税后净额	6,032,228.70	17,736,347.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,032,228.70	17,736,347.20
(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	6,032,228.70	17,736,347.20
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	6,032,228.70	17,736,347.20
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	341,233,921.18	232,463,278.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	339,076,894.75	226,865,420.30
归属于少数股东的综合收益总额	2,157,026.43	5,597,858.69
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.34	0.21
(二) 稀释每股收益	0.34	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-6,336,626.48 元，上期被合并方实现的净利润为：53,549.42 元。

法定代表人：林永保

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：林晓金

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,088,149,942.66	3,882,187,262.41
减：营业成本	3,877,627,462.28	3,735,422,235.56

税金及附加	8,894,878.61	6,847,256.87
销售费用	12,480,032.48	6,823,410.45
管理费用	89,565,987.01	69,555,980.41
研发费用	1,730,690.37	3,933,077.11
财务费用	27,437,916.68	33,644,806.53
其中：利息费用	44,507,297.51	51,718,286.98
利息收入	18,157,227.35	16,383,622.32
加：其他收益	2,807,306.89	4,542,546.05
投资收益（损失以“-”号填列）	213,120,138.29	27,232,879.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,664,272.95	5,107,589.99
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）	3,301,388.12	-1,098,125.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-694,671.87	-8,288,811.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,115,598.77	-1,118,214.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	773,039.66	-201,425.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	287,604,577.55	47,029,344.94
加：营业外收入	295,594.97	2,946,579.11
减：营业外支出	89,459.85	124,519.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	287,810,712.67	49,851,404.42
减：所得税费用	16,591,122.59	4,247,673.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	271,219,590.08	45,603,731.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	271,219,590.08	45,603,731.30
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	271,219,590.08	45,603,731.30
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	6,858,309,538.28	7,051,902,112.09
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	55,404,260.43	83,015,231.00
收到其他与经营活动有关的现金	279,048,224.72	446,377,494.78
经营活动现金流入小计	7,192,762,023.43	7,581,294,837.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,728,256,302.47	5,629,279,826.18
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	522,577,595.36	496,251,542.83
支付的各项税费	284,522,419.99	139,122,845.77
支付其他与经营活动有关的现金	243,786,301.42	567,373,577.88
经营活动现金流出小计	5,779,142,619.24	6,832,027,792.66
经营活动产生的现金流量净额	1,413,619,404.19	749,267,045.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	78,923,080.00	910,890,000.00
取得投资收益收到的现金	235,854.72	6,320,673.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,656,775.79	569,411.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,815,710.51	917,780,085.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,344,169.68	545,117,535.09
投资支付的现金	113,113,022.02	757,521,505.77
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	534,457,191.70	1,302,639,040.86
投资活动产生的现金流量净额	-452,641,481.19	-384,858,955.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	2,757,488,010.37	2,453,054,426.95
收到其他与筹资活动有关的现金	70,084,476.06	3,378,916.25
筹资活动现金流入小计	2,831,572,486.43	2,456,433,343.20
偿还债务支付的现金	2,429,077,699.00	2,110,115,493.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,839,173.36	132,516,197.99
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	1,163,938,885.23	436,002,592.51
筹资活动现金流出小计	3,710,855,757.59	2,678,634,284.44
筹资活动产生的现金流量净额	-879,283,271.16	-222,200,941.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,058,153.20	-5,689,464.38
五、现金及现金等价物净增加额	83,752,805.04	136,517,684.03
加：期初现金及现金等价物余额	436,039,086.04	299,521,402.01

六、期末现金及现金等价物余额	519,791,891.08	436,039,086.04
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,202,665,281.47	764,171,393.77
收到的税费返还		1,658,768.20
收到其他与经营活动有关的现金	8,492,805,226.57	5,544,939,352.53
经营活动现金流入小计	9,695,470,508.04	6,310,769,514.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,241,346,631.35	2,355,505,140.83
支付给职工以及为职工支付的现金	84,686,696.98	81,493,338.27
支付的各项税费	68,433,604.17	18,192,520.30
支付其他与经营活动有关的现金	6,904,971,236.32	3,583,748,016.22
经营活动现金流出小计	9,299,438,168.82	6,038,939,015.62
经营活动产生的现金流量净额	396,032,339.22	271,830,498.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,521,800.00	910,890,000.00
取得投资收益收到的现金	50,163.08	6,320,673.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,636,478.75	1,876,419.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	74,208,441.83	919,087,092.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,079,574.78	18,616,875.59
投资支付的现金	419,278,988.60	1,358,652,928.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	440,358,563.38	1,377,269,803.76
投资活动产生的现金流量净额	-366,150,121.55	-458,182,710.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,158,367,000.00	1,248,360,409.85
收到其他与筹资活动有关的现金	70,084,476.06	2,068,140.50

筹资活动现金流入小计	1,228,451,476.06	1,250,428,550.35
偿还债务支付的现金	968,669,336.00	849,293,745.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,655,522.37	81,301,096.55
支付其他与筹资活动有关的现金	65,707,300.00	43,390,594.39
筹资活动现金流出小计	1,121,032,158.37	973,985,435.94
筹资活动产生的现金流量净额	107,419,317.69	276,443,114.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,036.15	578,974.98
五、现金及现金等价物净增加额	137,275,499.21	90,669,877.38
加：期初现金及现金等价物余额	183,303,490.04	92,633,612.66
六、期末现金及现金等价物余额	320,578,989.25	183,303,490.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	976,918,468.00				875,635,690.68		2,516,433.78		60,904,353.62		929,141,452.00		2,845,116,398.08	52,949,986.61	2,898,066,384.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					284,003,963.95						39,210,611.16		244,793,352.79		244,793,352.79
二、本年期初余额	976,918,468.00				1,159,639,654.63		2,516,433.78		60,904,353.62		889,930,840.84		3,089,909,750.87	52,949,986.61	3,142,859,737.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-294,892,999.34		6,032,228.70		27,121,959.01		257,076,783.64		-4,662,027.99	6,157,026.43	1,494,998.44
（一）综合收益总额							6,032,228.70				333,044,666.05		339,076,894.75	2,157,026.43	341,233,921.18
（二）所有者投入和减少资本					-300,535,523.94								-300,535,523.94	4,000,000.00	-296,535,523.94
1. 所有者投入														4,000,000.00	4,000,000.00

的普通股													0	
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													-	-
					300,535,523.94								300,535,523.94	300,535,523.94
(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					5,642,524.60							5,642,524.60		5,642,524.60
四、本期期末余额	976,918,468.00				864,746,655.29	8,548,662.48		88,026,312.63		1,147,007,624.48		3,085,247,722.88	59,107,013.04	3,144,354,735.92

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	976,918,468.00				893,698,134.27		15,219,913.42		56,343,918.83		807,966,765.86		2,719,707,373.54	56,464,563.55	2,776,171,937.09
加：会计政策变更											-269,473.11		-269,473.11	-112,435.63	-381,908.74
前期差错更正															
其他					694,243,379.86						93,027,536.18		601,215,843.68		601,215,843.68

二、本年期初余额	976,918,468.00				1,587,941,514.13				15,219,913.42				56,343,918.83				714,669,756.57				3,320,653,744.11				56,352,127.92				3,377,005,872.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					428,301,859.50				17,736,347.20				4,560,434.79				175,261,084.27				-230,743,993.24				3,402,141.31				234,146,134.55
（一）综合收益总额									17,736,347.20								209,129,073.10				226,865,420.30				5,597,858.69				232,463,278.99
（二）所有者投入和减少资本					428,301,859.50																	-428,301,859.50							428,301,859.50
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					428,301,859.50																	-428,301,859.50							428,301,859.50
（三）利润分配													4,560,434.79				33,867,988.83				-29,307,554.04				9,000,000.00				38,307,554.04
1. 提取盈余公积												4,560,434.79					-4,560,434.79												
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者（或股东）的分配																	29,307,554.04				-29,307,554.04				9,000,000.00				38,307,554.04
4. 其他																													



		具				： 库存股	综合 收益	项 储 备			他	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	976,918,468.00				838,480,439.98				60,904,353.62	113,372,796.88		1,989,676,058.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	976,918,468.00				838,480,439.98				60,904,353.62	113,372,796.88		1,989,676,058.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-56,436,273.03				27,121,959.01	195,251,707.67		165,937,393.65
（一）综合收益总额										271,219,590.08		271,219,590.08
（二）所有者投入和减少资本					-62,078,797.63							-62,078,797.63
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					-62,078,797.63							-62,078,797.63
（三）利润分配									27,121,959.01	-75,967,882.41		-48,845,923.40
1. 提取盈余公积									27,121,959.01	-27,121,959.01		
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,845,923.40		-48,845,923.40
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					5,642,524.60						5,642,524.60
四、本期期末余额	976,918,468.00				782,044,166.95			88,026,312.63	308,624,504.55		2,155,613,452.13

上期金额

单位：元

项目	2022 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	976,918,468.00				900,116,538.41				56,343,918.83	101,637,054.41		2,035,015,979.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	976,918,468.00				900,116,538.41				56,343,918.83	101,637,054.41		2,035,015,979.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-61,636,098.43				4,560,434.79	11,735,742.47		-45,339,921.17
（一）综合收益总额										45,603,731.30		45,603,731.30
（二）所有者投入和减少资本					-61,636,098.43							-61,636,098.43
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					-61,636,098.43						-61,636,098.43
(三) 利润分配								4,560,434.79	-33,867,988.83		-29,307,554.04
1. 提取盈余公积								4,560,434.79	-4,560,434.79		
2. 对所有者（或股东）的分配									-29,307,554.04		-29,307,554.04
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	976,918,468.00				838,480,439.98			60,904,353.62	113,372,796.88		1,989,676,058.48

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

昇兴集团股份有限公司（以下简称“昇兴股份公司”或“本公司”）于 2010 年 11 月 23 日由昇兴（福建）集团有限公司依法整体变更设立，本公司设立时总股本为 36,000 万股。2015 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]560 号”文核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，发行价格为 5.74 元/股。此次公开发行后，本公司总股本变更为 42,000 万股。2015 年 4 月，经深圳证券交易所《关于昇兴集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]144 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票自 2015 年 4 月 22 日起在深圳证券交易所上市，股票简称“昇兴股份”，股票代码“002752”。根据公司 2015 年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 42,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 1 股，经以上送转后本公司总股本增加至 63,000.00 万股。2016 年 7 月 12 日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913500006110059518 的《营业执照》。根据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]126 号”文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）10,908,092 股，经以上非公开发行后本公司总股本增加至 64,090,809。根据 2016 年度股东大会决议，本公司以 2017 年 4 月 24 日的总股本 64,090,809 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计分配股票股利 64,090,809 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 128,181,618 股，经以上送转后公司总股本增加至 833,180,519 股。2017 年 8 月 11 日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913500006110059518 的《营业执照》。2021 年 2 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 2644 号文《关于核准昇兴集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 143,737,949 股，本次非公开发行完成后，本公司总股本增至 976,918,468 股。2021 年 6 月 2 日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913500006110059518 的《营业执照》。

本公司主要从事金属包装行业，主营业务是食品饮料包装容器的研发、设计、生产和销售及提供饮料灌装服务，主要产品为饮料罐和食品罐，包括三片罐、二片罐、铝瓶产品，为食品、饮料及啤酒行业企业提供从研发、设计、晒版、印刷、生产、配送、灌装、信息智能数据服务的一体化全方位服务。

本公司注册地址：福州市经济技术开发区经一路，法定代表人：林永保。

本公司的母公司为昇兴控股有限公司，实际控制人为林永贤、林永保及林永龙。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目金额占合并总资产 0.1% 以上
重要的应收款项核销	500.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项、应付账款、合同负债及其他应付款	单项预付款项、应付账款、合同负债及其他应付款金额 占合并总资产 0.1% 以上
重要在建工程项目	单个项目的预算大于合并总资产 0.5% 以上
收到的重要的投资活动有关的现金	同类业务现金流累计发生额占当期收入总额 4% 以上
支付的重要的投资活动有关的现金	同类业务现金流累计发生额占当期收入总额 4% 以上
重要境外经营实体	收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$ 或者利润总额占集团总利润 $\geq 15\%$ 或者资产总额占集团总资产 $\geq 15\%$
重要的非全资子公司	收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$ 或者利润总额占集团总利润 $\geq 15\%$ 或者资产总额占集团总资产 $\geq 15\%$
重要的合营企业或联营企业	收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$ 或者利润总额占集团总利润 $\geq 15\%$ 或者资产总额占集团总资产 $\geq 15\%$
重要或有事项	500.00 万元

## 6、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值

的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理**

**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

**A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (5) 金融工具减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，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。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 应收其他客户货款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收合并范围外关联方款项

### 其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

#### 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照先进先出法。

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

## 11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

**16、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

**(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

**(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	3.00	4.85

**17、固定资产**

**(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	3	6.47-9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
EMC 合同能源	年限平均法	受益年限	0	N/A
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

本公司的固定资产中包括境外土地所有权，拥有土地的永久所有权，故不计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成 (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	受益年限	—

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

### 2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23、职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**24、预计负债**

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

**(2) 预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

- ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含受托管理服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

**28、租赁**

**（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (3) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (4) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(5) 租赁变更的会计处理**

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

**A.**本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

**B.**本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**(6) 售后租回**

本公司按照附注五、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**29、其他重要的会计政策和会计估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

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

### 递延所得税资产

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

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产-381,908.74 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-269,473.11 元，其中未分配利润为-269,473.11 元；对少数股东权益的影响金额为-112,435.63 元。执行该项会计处理规定，未对本公司母公司 2022 年 1 月 1 日财务报表产生影响。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	79,536,043.63	78,500,395.27	5,203,341.11	5,202,724.53
未分配利润	890,633,787.51	889,930,840.84	113,373,413.46	113,372,796.88
少数股东权益	53,282,688.30	52,949,986.61		
利润表项目：				
所得税费用	16,818,908.52	17,472,648.14	4,247,056.54	4,247,673.12

②本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 4,582,111.51 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 4,398,326.56 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 183,784.95 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外的损益减少 5,750,248.75 元。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昇兴集团股份有限公司	25%
升兴（北京）包装有限公司	25%
昇兴（中山）包装有限公司	25%
昇兴（郑州）包装有限公司	25%
昇兴（山东）包装有限公司	25%
昇兴（安徽）包装有限公司	25%
昇兴（香港）有限公司	16.5%
恒兴（福建）易拉盖工业有限公司	25%
昇兴（江西）包装有限公司	25%
广东昌胜照明科技有限公司	25%
漳平昌胜节能光电科技有限公司	25%

昇兴博德新材料温州有限公司	15%
温州博德科技有限公司	25%
昇兴（福州）瓶盖有限公司	20%
福建昇兴云物联网科技有限公司	15%
昇兴（成都）包装有限公司	15%
昇兴（云南）包装有限公司	15%
昇兴供应链管理有限公司	25%
昇兴（西安）包装有限公司	15%
漳州昇兴太平洋包装有限公司	25%
昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	25%
昇兴（金边）包装有限公司	20%
昇兴中国（柬埔寨）投资有限公司	20%
昇兴（沈阳）包装有限公司	15%
昇兴（成都）食品有限公司	25%
昇兴（宁夏）包装有限公司	15%
昇兴（青岛）包装有限公司	25%
昇兴（雅安）包装有限公司	25%
昇兴（肇庆）智能科技有限公司	25%
昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	25%
升兴（北京）智能科技有限公司	25%
昇兴（成都）科技有限公司	25%
昇兴（四川）智能科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

本公司之子公司香港昇兴系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内首个 200 万元港币的利润按照 8.25% 的税率征收企业所得税，其后的利润按照 16.5% 的税率征收企业所得税；

本公司之子公司博德新材料于 2023 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202333006816），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司之子公司博德新材料 2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税；

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司昇兴瓶盖 2023 年度适用小型微利企业所得税税收优惠；

本公司之子公司昇兴云于 2022 年 12 月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202235003402），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司之子公司昇兴云 2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税；

本公司之子公司成都昇兴、云南昇兴、西安昇兴、四川智能科技属于设在西部地区的西部大开发国家鼓励类产业企业，根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本公司之子公司成都昇兴、云南昇兴、西安昇兴、四川智能科技 2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税；

本公司之子公司金边昇兴系注册于柬埔寨王国的有限公司，执行柬埔寨王国政府规定的相关税收政策，根据相关政策，本公司之子公司金边昇兴自 2022 年起三年内免征企业所得税；

本公司之子公司沈阳昇兴于 2022 年 12 月取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202221002281），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司之子公司沈阳昇兴 2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税；

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》（宁政发[2012]97 号），属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目，除享受西部大开发的优惠税率外，从取得第一笔收入的纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分；本公司之子公司宁夏昇兴于 2021 年成立并取得第一笔收入，符合招商引资企业认证条件，且为鼓励类产业企业，2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税，并且免征企业所得税地方分享部分。根据宁夏回族自治区人民政府《关于印发宁夏回族自治区招商引资政策若干规定的通知》（宁政规发[2022]1 号）规定，自 2022 年 3 月 1 日起，2012 年 6 月 20 日印发的《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》(宁政发〔2012〕97 号)同时废止，投资者已享受原招商引资优惠政策，但尚未期满的，可继续享受至期满为止。

## 七、合并财务报表项目注释

说明：本公司于 2023 年通过同一控制下（以下称同控）企业合并收购了北京科技 100% 股权，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，本公司对 2022 年合并财务报表进行相关的追溯调整。因此本附注 2022 年 12 月 31 日披露的数据与 2022 年审计报告（容诚审字[2023]361Z0316 号）披露数据存在不同，系同控追溯调整的影响。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,178.56	82,101.20
银行存款	516,647,171.72	435,763,086.41
其他货币资金	1,110,924,866.47	375,679,312.54
合计	1,627,591,216.75	811,524,500.15
其中：存放在境外的款项总额	42,640,674.68	27,458,452.60

其他说明：

说明 1：期末其他货币资金余额 1,110,924,866.47 元，其中银行承兑汇票保证金 1,093,497,221.67 元、信用证保证金 2,115,220.27 元、期货基础保证金 1,011.00 元、交易保证金 5,888,670.28 元及定期存款质押 6,287,842.47 元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；

说明 2：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司银行存款中 9,358.98 元被冻结，使用权限受到限制，本公司在编制 2023 年度现金流量表时将上述受限款项不作为现金及现金等价物。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述款项外，本公司无其他质押、冻结或者有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,000.00
其中：		
银行理财		200,000.00
其中：		
合计		200,000.00

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	3,301,388.12	
合计	3,301,388.12	

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,637,098.81	327,470,246.74
商业承兑票据		13,960,000.00
合计	18,637,098.81	341,430,246.74

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,666,799.01	100.00%	29,700.20	0.16%	18,637,098.81	342,455,266.76	100.00%	1,025,020.02	0.30%	341,430,246.74
其中：										
组合1：银行承兑汇票	18,666,799.01	100.00%	29,700.20	0.16%	18,637,098.81	327,995,266.76	95.78%	525,020.02	0.16%	327,470,246.74
组合2：商业承兑汇票						14,460,000.00	4.22%	500,000.00	3.46%	13,960,000.00
合计	18,666,799.01	100.00%	29,700.20	0.16%	18,637,098.81	342,455,266.76	100.00%	1,025,020.02	0.30%	341,430,246.74

按组合计提坏账准备：29,700.20 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：银行承兑汇票	18,666,799.01	29,700.00	0.16%
合计	18,666,799.01	29,700.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1：银行承兑汇票	525,020.02	29,700.20	525,020.02			29,700.20
组合 2：商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00			
合计	1,025,020.02	29,700.20	1,025,020.02			29,700.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 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

单位：元

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		7,109,688.50
合计		7,109,688.50

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,806,471,612.75	1,635,897,106.43
1 至 2 年	9,844,302.71	7,466,669.48
2 至 3 年	6,817,787.46	163,872.37
3 年以上	859,336.86	1,243,403.50
3 至 4 年	859,336.86	1,243,403.50
合计	1,823,993,039.78	1,644,771,051.78

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,406,159.76	0.63%	10,035,951.49	87.99%	1,370,208.27	16,483,948.24	1.00%	8,922,694.24	54.13%	7,561,254.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,812,586,880.02	99.37%	6,043,276.00	0.33%	1,806,543,604.02	1,628,287,103.54	99.00%	3,827,228.63	0.24%	1,624,459,874.91
其中：										
组合2：应收其他客户货款	1,812,586,880.02	99.37%	6,043,276.00	0.33%	1,806,543,604.02	1,628,287,103.54	99.00%	3,827,228.63	0.24%	1,624,459,874.91
合计	1,823,993,039.78	100.00%	16,079,227.49	0.88%	1,807,913,812.29	1,644,771,051.78	100.00%	12,749,922.87	0.78%	1,632,021,128.91

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	9,201,445.14	6,441,011.60	9,448,719.37	9,448,719.37	100.00%	预计无法收回
第二名	5,847,570.41	1,754,271.12	1,957,440.39	587,232.12	30.00%	逾期款项
第三名	1,010,744.53	303,223.36				
第四名	405,904.00	405,904.00				
第五名	18,284.16	18,284.16				
合计	16,483,948.24	8,922,694.24	11,406,159.76	10,035,951.49		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2：应收其他客户货款	1,812,586,880.02	6,043,276.00	0.33%
合计	1,812,586,880.02	6,043,276.00	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,922,694.24	3,021,225.47	1,470,262.36	437,705.86		10,035,951.49
按组合计提坏账准备	3,827,228.63	2,738,330.98	467,967.62	54,315.99		6,043,276.00
合计	12,749,922.87	5,759,556.45	1,938,229.98	492,021.85		16,079,227.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	492,021.85

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	275,212,374.00	0.00	275,212,374.00	15.09%	285,989.60
第二名	236,724,746.10	0.00	236,724,746.10	12.98%	627,042.86
第三名	163,741,161.90	0.00	163,741,161.90	8.98%	186,331.80
第四名	151,564,868.60	0.00	151,564,868.60	8.31%	74,254.48
第五名	143,590,880.20	0.00	143,590,880.20	7.87%	383,732.06
合计	970,834,030.80	0.00	970,834,030.80	53.23%	1,557,350.80

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,562,831.73	10,635,000.00
合计	34,562,831.73	10,635,000.00

### (2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	417,853,308.72	
合计	417,853,308.72	

### (3) 其他说明

按减值计提方法分类披露

年末应收款项融资余额均为应收信用级别较高的银行承兑汇票，本公司认为可收回风险较低，不存在重大的信用风险。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,818,082.03	50,225,642.19
合计	11,818,082.03	50,225,642.19

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金（含借款）	3,868,264.07	5,907,597.43
保证金、押金	12,216,600.80	21,525,444.94
代收代付、代垫	938,403.68	825,198.57
应收退款	5,771,737.57	4,066,100.00
股权转让款	3,741,141.83	3,741,141.83
（同控下追溯调整导致的）关联方款项（说明）		28,989,345.58
其他	1,438,309.35	1,425,722.36
合计	27,974,457.30	66,480,550.71

说明：该往来余额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司北京科技，相应追溯调整合并资产负债表的期初数所致，即为合并日前北京科技与其原控股公司太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）的集团运营安排，而形成的 2022 年 12 月 31 日的往来款余额。太平洋集团已于 2023 年 1 月归还北京科技款项，并于归还次月与本公司办理完成相应的股权交割手续，北京科技成为本公司全资子公司。

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,403,460.61	37,135,243.07
1 至 2 年	2,409,652.99	4,663,194.31
2 至 3 年	3,954,418.82	2,726,915.93
3 年以上	11,206,924.88	21,955,197.40
3 至 4 年	1,161,107.05	14,062,295.83
4 至 5 年	4,062,295.83	1,849,265.77
5 年以上	5,983,522.00	6,043,635.80
合计	27,974,457.30	66,480,550.71

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,453,601.40	44.52%	12,112,473.90	97.26%	341,127.51	21,480,742.88	32.31%	11,980,742.88	55.77%	9,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	15,520,855.90	55.48%	4,043,901.38	26.05%	11,476,954.52	44,999,807.83	67.69%	4,274,165.64	9.50%	40,725,642.19
其中：										
组合2：合并范围外关联方						28,989,345.58	43.61%	0.00	0.00%	28,989,345.58
组合3：应收其他款项	15,520,855.90	55.48%	4,043,901.38	26.05%	11,476,954.52	16,010,462.25	24.08%	4,274,165.64	26.70%	11,736,296.61
合计	27,974,457.30	100.00%	16,156,375.28	57.75%	11,818,082.03	66,480,550.71	100.00%	16,254,908.52	24.45%	50,225,642.19

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,774,165.64		11,480,742.88	16,254,908.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,240,181.69	1,364,510.06		2,604,691.75
本期转回	1,789,430.28			1,789,430.28
本期转销	181,015.67		732,779.05	913,794.72
2023 年 12 月 31 日余额	4,043,901.38	1,364,510.06	10,747,963.83	16,156,375.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,520,855.90	4,043,901.38	11,476,954.52
第二阶段	1,705,637.57	1,364,510.06	341,127.51
第三阶段	10,747,963.83	10,747,963.83	—
合计	27,974,457.30	16,156,375.27	11,818,082.03

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	15,520,855.90	26.05	4,043,901.38	11,476,954.52	
组合 3：应收其他款项	15,520,855.90	26.05	4,043,901.38	11,476,954.52	
合计	15,520,855.90	26.05	4,043,901.38	11,476,954.52	

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,705,637.57	80.00	1,364,510.06	341,127.51	

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,747,963.83	100.00	10,747,963.83	—	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	54,999,807.83	4,774,165.64	50,225,642.19
第二阶段	—	—	—
第三阶段	11,480,742.88	11,480,742.88	—
合计	66,480,550.71	16,254,908.52	50,225,642.19

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,000,000.00	5.00	500,000.00	9,500,000.00	
按组合计提坏账准备	44,999,807.83	9.50	4,274,165.64	40,725,642.19	
组合 2：合并范围外关联方	28,989,345.58	—	—	28,989,345.58	
组合 3：应收其他款项	16,010,462.25	26.70	4,274,165.64	11,736,296.61	
合计	54,999,807.83	8.68	4,774,165.64	50,225,642.19	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,480,742.88	100.00	11,480,742.88	—	预计无法收回

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	16,254,908.52	2,604,691.75	1,789,430.28	913,794.72		16,156,375.27
合计	16,254,908.52	2,604,691.75	1,789,430.28	913,794.72		16,156,375.27

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	913,794.72

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预计无法收回货款	3,741,141.83	3年以上	13.36%	3,741,141.83
第二名	股权转让款	3,166,100.00	3年以上	11.32%	3,166,100.00
第三名	备用金（含员工借款）	2,815,722.00	3年以上	10.07%	2,815,722.00
第四名	预计无法收回货款	1,705,637.57	3年以上	6.10%	1,364,510.06
第五名	保证金、押金	1,300,000.00	1年以内	4.65%	65,000.00
合计		12,728,601.40		45.50%	11,152,473.89

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	196,495,143.59	99.59%	112,584,481.19	98.07%
1至2年	366,455.18	0.19%	1,568,596.87	1.37%
2至3年	122,853.79	0.06%	142,819.19	0.12%
3年以上	322,473.36	0.16%	508,740.97	0.44%
合计	197,306,925.92		114,804,638.22	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 114,407,902.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.98%。

其他说明：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	415,854,884.70	31,433,313.32	384,421,571.38	497,875,807.02	28,372,614.59	469,503,192.43
在产品	97,630,801.99	192,820.59	97,437,981.40	82,942,757.21	187,450.81	82,755,306.40
库存商品	321,500,571.02	22,561,362.40	298,939,208.62	388,990,433.44	17,479,233.56	371,511,199.88
周转材料	3,943,757.50	34,580.50	3,909,177.00	8,155,069.03	42,700.01	8,112,369.02
发出商品	14,441,866.32		14,441,866.32	12,510,630.94		12,510,630.94
委托加工物资	1,116,880.35		1,116,880.35	2,489,765.97		2,489,765.97
在途物资	30,659,069.24		30,659,069.24			
合计	885,147,831.12	54,222,076.81	830,925,754.31	992,964,463.61	46,081,998.97	946,882,464.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,372,614.59	10,379,672.44	4,269.03	7,323,242.74		31,433,313.32
在产品	187,450.81	191,504.46		186,134.68		192,820.59
库存商品	17,479,233.56	20,571,442.66		15,489,313.82		22,561,362.40
周转材料	42,700.01			3,850.48	4,269.03	34,580.50
合计	46,081,998.97	31,142,619.56	4,269.03	23,002,541.72	4,269.03	54,222,076.81

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	60,971,486.69	79,420,351.52
预缴所得税	11,417,278.02	16,272,111.11
预缴其他税费	124,883.92	33,807.12
待摊销利息费用	2,884,302.35	7,307,491.98
定期大额存单	32,514,166.67	
合计	107,912,117.65	103,033,761.73

其他说明：

本公司其他流动资产余额合计 107,912,117.65 元，其中 32,514,166.67 元因大额存单质押而受限。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
中科富创（北京）智能系统技术有限公司	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13
小计	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13
合计	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,301,886.51			21,301,886.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	20,901,886.51			20,901,886.51
(1) 处置				
(2) 其他转出	20,901,886.51			20,901,886.51
4.期末余额	400,000.00			400,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,984,245.52			9,984,245.52
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	9,596,245.52			9,596,245.52
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,596,245.52			9,596,245.52
4.期末余额	388,000.00			388,000.00
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		12,000.00		12,000.00
2.期初账面价值		11,317,640.99		11,317,640.99

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,957,992,853.03	2,869,032,565.52
固定资产清理		
合计	2,957,992,853.03	2,869,032,565.52

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC 合同能源	境外土地所有权	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,227,109,508.54	3,958,706,887.30	48,261,097.28	48,447,560.30	25,864,127.42	23,320,775.06	133,981,620.30	5,465,691,576.20
2.本期增加金额	97,567,121.24	396,438,635.47	6,849,961.34	6,231,895.65			16,702,765.40	523,790,379.10
(1) 购置	3,027,661.01	8,008,102.67	6,416,923.11	3,417,409.73			9,939,247.38	30,809,343.90
(2) 在建工程转入	73,637,573.72	385,369,619.65	432,778.53	1,737,674.61			6,625,056.48	467,802,702.99
(3) 企业合并增加								
投资性房地产转入原值	20,901,886.51							20,901,886.51
其他增加		3,060,913.15	259.70	1,076,811.31			138,461.54	4,276,445.70

3.本期减少金额	19,414,285.92	330,541,225.93	7,371,876.78	4,800,038.52	6,319,974.30		11,725,334.14	380,172,735.59
(1) 处置或报废	427,774.02	99,488,232.91	4,760,191.54	2,479,196.97	6,319,974.30		2,144,880.50	115,620,250.24
(2) 其他减少	18,986,511.90	231,052,993.02	2,611,685.24	2,320,841.55			9,580,453.64	264,552,485.35
4.期末余额	1,305,262,343.86	4,024,604,296.84	47,739,181.84	49,879,417.43	19,544,153.12	23,320,775.06	138,959,051.55	5,609,309,219.71
二、累计折旧								
1.期初余额	465,108,325.24	1,924,618,872.60	36,212,824.47	35,646,768.10	21,086,106.82	23,320,775.06	81,969,341.99	2,564,642,239.22
2.本期增加金额	69,000,574.49	240,326,665.15	4,437,678.77	5,246,096.25	638,303.14		19,591,759.21	339,241,077.01
(1) 计提	59,001,341.23	238,508,878.69	4,437,084.73	4,206,196.49	638,303.14		19,591,759.21	326,383,563.49
(2) 投资性房地产转入折旧	9,596,245.52							9,596,245.52
(3) 其他增加-折旧	402,987.74	1,817,786.46	594.04	1,039,899.76	6,319,974.30	395,454.66	9,306,294.18	3,261,268.00
3.本期减少金额	1,220,216.79	243,614,189.97	6,963,648.11	5,271,119.72	6,319,974.30	395,454.66	9,306,294.18	273,090,897.73
(1) 处置或报废	136,427.71	75,034,924.03	4,885,345.13	2,584,867.99	6,319,974.30	395,454.66	2,340,093.97	91,301,633.13
(2) 其他折旧减少	1,083,789.08	168,579,265.94	2,078,302.98	2,686,251.73	15,404,435.66	395,454.66	6,966,200.21	181,789,264.60
4.期末余额	532,888,682.94	1,921,331,347.78	33,686,855.13	35,621,744.63	15,404,435.66	395,454.66	92,254,807.02	2,630,792,418.50
三、减值准备								
1.期初余额		32,007,725.32					9,046.14	32,016,771.46
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		11,492,823.28						11,492,823.28
(1) 处置或报废		11,492,823.28						11,492,823.28
4.期末余额		20,514,902.04					9,046.14	20,523,948.18
四、账面价值								
1.期末账面价值	772,373,660.92	2,082,758,047.02	14,052,326.71	14,257,672.80	4,139,717.46	23,716,229.72	46,695,198.39	2,957,992,853.03
2.期初	762,001,18	2,002,080,2	12,048,272.	12,800,792.	4,778,020.6	23,320,775.	52,003,232.	2,869,032,5

账面价值	3.30	89.38	81	20	0	06	17	65.52
------	------	-------	----	----	---	----	----	-------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,186,067.25	46,705,866.02		47,480,201.23	
机器设备	19,674,706.84	16,160,437.42		3,514,269.42	
其他资产	3,859,443.75	3,757,363.29		102,080.46	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,305,640.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳州昇兴新厂区扩建工程项目	15,305,714.04	尚在办理中
郑州昇兴新厂房建设	15,281,472.31	尚在办理中

其他说明：

公司期末暂时闲置资产系泉州分公司因集团战略调整进行停产形成，房屋建筑物已于 2024 年 3 月出租昇兴(泉州)新能源科技有限公司使用。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	216,633,403.79	358,537,993.05
工程物资	58,260.86	1,522,044.96
合计	216,691,664.65	360,060,038.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	254,236,084.59	58,586,183.03	195,649,901.56	338,497,445.13	35,567,364.24	302,930,080.89
土建工程	20,983,502.23		20,983,502.23	55,607,912.16		55,607,912.16
合计	275,219,586.82	58,586,183.03	216,633,403.79	394,105,357.29	35,567,364.24	358,537,993.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

金边昇兴制罐线设备三期	83,575,200.00	48,367,501.96	33,443,947.65	81,811,449.61			97.89%	100.00%				其他
博德新材料进口高速铝瓶生产线二期	59,426,631.42	49,111,444.63	8,254,973.25		1,733,750.00	55,632,667.88	93.62%	90.00%	1,733,750.00			其他
漳州昇兴SD330提速2500CPM项目	61,467,800.00	13,714,271.47	36,901,523.32	40,699,443.31		9,916,351.48	82.35%	80.00%				其他
安徽昇兴制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	101,273,724.97	54,289,063.42	6,471,105.38	60,760,168.80			89.92%	100.00%				募集资金
武汉昇兴两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	138,551,600.00	100,863,495.50	13,967,676.66	108,122,521.92	6,708,650.24		82.88%	100.00%				募集资金
两片罐制罐生产线雅安建设项目	113,190,700.00	19,800,000.00	99,047,328.53	99,067,128.53			87.52%	100.00%				其他
四川智能科技厂房建设及制罐线建设	75,900,000.00		20,918,693.23			20,918,693.23	27.56%	27.56%				其他
青岛昇兴双线独立项目	47,910,160.00	12,309,072.00	19,417,365.88			19,429,675.60	40.55%	45.00%				其他
合计	681,295,816.39	266,377,886.70	238,422,613.90	390,460,712.17	8,442,400.24	105,897,388.19			1,733,750.00			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
青岛昇兴数码打印机项目		23,018,818.79		23,018,818.79	—
584收口项目	241,499.48			241,499.48	—
STUBBY安装工程	3,024,121.74			3,024,121.74	—
PEA-01-2016增加UV	2,574,783.73			2,574,783.73	—
PEA-14-2007新建盖线	29,726,959.29			29,726,959.29	—
合计	35,567,364.24	23,018,818.79		58,586,183.03	--

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
青岛昇兴数码打印机项目	32,471,518.79	9,452,700.00	23,018,818.79	公允价值=重置成本-实体性贬值额-功能性贬值额-经济性贬值额 处置费用为与处置资产有关的费用		
合计	32,471,518.79	9,452,700.00	23,018,818.79			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

其中：重置成本=设备到厂价+安装调试费+基础费+其他费用+资金成本-设备购置所发生的增值税进项税额。

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装类物资	58,260.86		58,260.86	1,522,044.96		1,522,044.96
合计	58,260.86		58,260.86	1,522,044.96		1,522,044.96

其他说明：

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	113,631,314.84		113,631,314.84
2.本期增加金额	26,827,144.67	42,818.16	26,869,962.83
(1) 新租入	26,827,144.67	42,818.16	26,869,962.83
3.本期减少金额	15,725,731.07		15,725,731.07
(1) 租赁终止减少	15,725,731.07		15,725,731.07
4.期末余额	124,732,728.44	42,818.16	124,775,546.60
二、累计折旧			
1.期初余额	28,021,852.23		28,021,852.23
2.本期增加金额	16,066,022.00	7,136.36	16,073,158.36
(1) 计提	16,066,022.00	7,136.36	16,073,158.36
3.本期减少金额	6,024,319.61		6,024,319.61
(1) 处置	6,024,319.61		6,024,319.61
4.期末余额	38,063,554.62	7,136.36	38,070,690.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	86,669,173.82	35,681.80	86,704,855.62
2.期初账面价值	85,609,462.61		85,609,462.61

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	450,978,039.29	18,748,103.61	503,389.20	4,838,703.84	475,068,235.94
2.本期增加金额	11,476,388.93	11,715,447.64			23,191,836.57
(1) 购置	11,348,398.93	10,682,608.92			22,031,007.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他增加	127,990.00	1,032,838.72			1,160,828.72
3.本期减少金额		8,694,250.86			8,694,250.86
(1) 处置		8,694,250.86			8,694,250.86
4.期末余额	462,454,428.22	21,769,300.39	503,389.20	4,838,703.84	489,565,821.65
二、累计摊销					
1.期初余额	90,178,703.34	13,487,982.34	144,376.42	4,767,583.04	108,578,645.14
2.本期增加金额	10,038,128.35	5,015,251.12	2,840.09	23,706.97	15,079,926.53
(1) 计提	9,941,478.69	4,013,397.56	2,840.09	23,706.97	13,981,423.31
(2) 其他增加	96,649.66	1,001,853.56			1,098,503.22
3.本期减少金额		8,628,637.22			8,628,637.22
(1) 处置		8,628,637.22			8,628,637.22
4.期末余额	100,216,831.69	9,874,596.24	147,216.51	4,791,290.01	115,029,934.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	362,237,596.53	11,894,704.15	356,172.69	47,413.83	374,535,887.20
2.期初账面价值	360,799,335.95	5,260,121.27	359,012.78	71,120.80	366,489,590.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

期末抵押、担保的无形资产见附注七、21。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
福建恒兴	937,213.13					937,213.13
博德科技	147,438,944.21					147,438,944.21
沈阳昇兴	17,216,200.85					17,216,200.85
合计	165,592,358.19					165,592,358.19

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
福建恒兴	937,213.13					937,213.13
博德科技	18,085,270.00	57,971,460.86				76,056,730.86
沈阳昇兴						
合计	19,022,483.13	57,971,460.86				76,993,943.99

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
恒兴（福建）易拉盖工业有限公司包含商誉的相关资产组	资产组包括经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债以及分摊的商誉。依据是资产组产生的主要现金流独立于其他资产或者资产组的现金流入。	金属包装行业	是
温州博德科技有限公司与昇兴博德新材料温州有限公司包含商誉的相关资产组	资产组包括经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债以及分摊的商誉。依据是资产组产生的主要现金流独立于其他资产或者资产组的现金流入。	金属包装行业	是
昇兴（沈阳）包装有限公司包含商誉的相关资产组	资产组包括经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债以及分摊的商誉。依据是资产组产生的主要现金流独立于其他资产或者资产组的现金流入。	金属包装行业	是

其他说明：

福建恒兴的商誉已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围；

博德新材料在管理、生产、销售、采购、资金等方面都需要不同程度的依赖博德科技才能正常运营，两者资源共享，管理和生产一体化，业务和产品相同，工艺流程基本一致，客户供应商共享，资金账务由同一财务团队管理。因此，公司将博德科技及博德新材料认定为一个资产组；

沈阳昇兴产生的主要现金流独立于本公司的其他子公司，因此，沈阳昇兴公司作为一个独立资产组。

上述资产组与以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
温州博德科技有限公司与昇兴博德新材料温州有限公司包含商誉的相关资产组	570,316,372.66	487,500,000.00	82,816,372.66	2024年至2028年	收入平均增速：2.70%，税前折现率 10.13%	收入平均增速：0%，税前折现率 10.13%	基于该资产组内部、外部经营环境，分析历史财务数据及其对市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平
昇兴（沈阳）包装有限公司包含商誉的相关资产组	350,298,307.79	353,000,000.00	0.00	2024年至2028年	收入平均增速：4.40%，税前折现率 10.04%	收入平均增速：0%，税前折现率 10.04%	基于该资产组内部、外部经营环境，分析历史财务数据及其对市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平
合计	920,614,680.45	840,500,000.00	82,816,372.66				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

1、恒兴（福建）易拉盖工业有限公司包含商誉的相关资产组

福建恒兴的商誉已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围；

2、温州博德科技有限公司与昇兴博德新材料温州有限公司包含商誉的相关资产组

2.1 本次计提商誉减值准备情况概述

2.1.1 商誉的形成及帐面价值

经中国证券监督管理委员会《关于核准昇兴集团股份有限公司向温州博德真空镀铝有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]126号）核准，公司于2017年1月以发行股份及支付现金的方式购买博德科技70%股权，并对本次收购支付的对价款大于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的差额14,743.89万元确认为商誉。

2.1.2 商誉所在资产组的相关信息

2.1.2.1 2017年度、2018年度商誉所在的资产组的相关信息

公司于2017年1月完成博德科技收购，2017年度-2018年度期间，公司与博德科技的管理层仍处于磨合期，昇兴博德新材料温州有限公司（以下简称“博德新材料”）也处于在建阶段，其未来的经营管理方式仍存在一定的不确定性，公司无法确保博德新材料是否能从收购博德科技的企业合并的协同效应中受益，因此，公司在2017年末和2018年末在进行商誉减值测试时商誉所在的资产组仅包括博德科技，而未将博德新材料作为商誉相关资产组的组成部分进行减值测试。

2.1.2.2 2019年度及2020年半年度商誉所在的资产组相关信息

2019年度博德新材料投产后，公司铝瓶业务由博德新材料与博德科技共同承担，博德科技与博德新材料在经营管理、原材料采购、产品销售、现金流等方面互相关联，博德新材料属于能够从公司收购博德科技的企业合并的协同效应中受益的资产组，代表公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，公司在2019年末和2020年6月30日进行商誉减值测试时将博德科技与博德新材料认定为与收购博德科技形成的商誉相关的资产组。

具体理由如下：

A、经营管理方面

博德科技与博德新材料的股权结构一致，均为发行人持股 70%，博德真空持股 30%，两家公司现任董事长、总经理、副总经理、财务负责人等主要管理人员相同。博德新材料 2019 年投产后，博德科技、博德新材料两家公司在采购、销售、生产管理等方面实质上采取一体化经营管理，按照客户订单情况完成铝瓶产品相关的原材料采购、生产、销售工作。

#### B、生产管理与工艺

博德科技与博德新材料的产品均为铝瓶，博德新材料的工艺路线源自于博德科技，都是上料、冲杯、修边、彩印等环节，博德新材料的工艺路线是在博德科技原有的工艺路线上改进，优化形成，生产车间的管理模式和管理理念也基本相同。

#### C、客户与供应商方面

博德新材料现有客户在其投产前均为博德科技的客户。同时，由于博德科技与博德新材料的产品均为铝瓶，生产所需原辅材料基本一致，为实现采购的协同效应，博德新材料的主要供应商也与博德科技一致。

#### D、现金流方面

博德新材料生产线建成投产后，发行人可根据客户产品需求、生产线排产计划、订单规模及交付期限等因素引导客户向博德科技或博德新材料下达订单，博德新材料的销售不能完全独立于博德科技，也就导致博德新材料现金流不能完全独立于博德科技。

#### 2.1.3 本次商誉减值测试情况

为真实反映公司的资产价值和财务状况，根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定，公司聘请了厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，对收购博德科技 70% 股权而形成的包含商誉的相关资产组进行了资产评估。本次评估的资产组范围为博德科技及博德新材料包含商誉相关的资产组，相关的资产组包括昇兴集团收购博德科技形成的完全商誉、由温州博德科技有限公司及昇兴博德新材料温州有限公司的经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债等资产组成的商誉相关资产组。根据《资产评估报告》（嘉学评估评报字[2024]8200028 号），截至 2023 年 12 月 31 日包含商誉的资产组可收回金额为 48,750.00 万元，低于包含商誉资产组账面价值 57,031.64 万元。

#### 2.1.4 计提商誉减值准备情况

基于谨慎性原则，根据公司本次资产评估的结果，博德科技及博德新材料包含商誉相关的资产组商誉减值 8,281.64 万元，由于公司持有博德科技及博德新材料 70% 的股权，在 2023 年计提商誉减值准备 5,797.15 万元，相应减少了公司 2023 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润 5,797.15 万元。

#### 2.2 本次计提商誉减值准备的金额及测试计算过程

##### 2.2.1 评估假设

##### 2.2.1.1 一般假设

##### 持续经营假设

持续经营假设是指假设与评估对象（包含商誉资产组）相关的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止。

##### 2.2.1.2 特殊假设

2.2.1.2.1 现时中国大陆或对被评估单位业务有重大影响的国家或地区的政治、法律、财政、市场或经济情况将无重大变化。

2.2.1.2.2 被评估单位的营运及业务将不会受任何不可抗力事件或不能控制的不可预测因素的影响而严重中断，包括但不限于出现战争、军事事件、自然灾害或大灾难（如水灾及台风）、疫症或严重意外。

2.2.1.2.3 被评估单位的经营管理层是尽职尽责的，现有经营范围不发生重大变化，被评估单位的内部控制制度是有效且完善的，风险管理措施是充分且恰当的。

2.2.1.2.4 委托人及被评估单位提供的基础资料和财务资料是真实、准确、完整的；纳入评估范围的各项资产是真实、准确的，其权属清晰、合法并完整地均归属于被评估单位。

2.2.1.2.5 被评估单位已完全遵守现行的国家及地方性相关的法律、法规；被评估单位资产使用及营运所需由有关地方、国家政府机构、团体签发的一切执照、使用许可证、同意函或其他法律性或行政性授权文件于评估基准日时均在有效期内正常合规使用。

2.2.1.2.6 被评估单位对所有有关的资产所做的一切改良是遵守所有相关法律条款和有关上级主管机构在其他法律、规划或工程方面的规定的。

2.2.1.2.7 假设被评估单位经营租赁场地签订的租赁协议到期后可正常续期。

2.2.1.2.8 所有重要的及潜在的可能影响价值的因素都已由委托人或被评估单位向我们充分揭示。

2.2.1.2.9 不考虑通货膨胀因素的影响。

2.2.1.2.10 未来财务信息预测中所采用的会计政策与被评估单位以往各年及撰写本资产评估报告时所采用的会计政策在所有重大方面一致。

2.2.1.2.11 中国大陆或对被评估单位业务有重大影响的国家或地区所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

2.2.1.2.12 公司主营业务未来的发展与现时制定的发展战略、经营方针和经营方式基本保持不变，能按计划完成。

2.2.1.2.13 假设被评估单位异兴博德新材料温州有限公司的高新技术企业认证可持续获得，可持续享受高新企业所得税率优惠。

2.2.1.2.14 未来的主营业务收入能基本按计划回款，不会出现重大的坏账情况。

资产评估专业人员根据资产评估的要求，认定这些前提假设条件在评估基准日时成立，当未来经济环境发生较大变化时资产评估专业人员将不承担由于前提条件的改变而推导出不同评估结论的责任。

当前述假设条件不成立时，除下述一种情形外，本资产评估报告失效：若实际情况与前述假设条件的差异属可准确量化事项且便于调整的，在资产评估目的实现时，委托人应提请本资产评估机构对资产评估结论作相应调整。

## 2.2.2 评估方法

### 2.2.2.1 评估方法的选择

根据《以财务报告为目的的评估指南》第二十一条规定，执行以财务报告为目的的评估业务，应当根据评估对象、价值类型、资料收集情况和数据来源等相关条件，参照会计准则关于评估对象和计量方法的有关规定，选择评估方法。

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2.2.2.1.1 在确定资产的公允价值减去处置费用后的净额时，按照下列顺序进行：

2.2.2.1.1.1 应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

2.2.2.1.1.2 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

2.2.2.1.1.3 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

3.2.2.1.1.4 按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

### 2.2.2.1.2 预计未来现金流量现值的确定

资产组预计未来现金流量的现值通常采用现金流折现法，即按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

根据资产减值测试的规定，资产减值测试应当估计其可收回金额，然后与其账面价值比较，以确定是否发生了减值。资产可收回金额，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流的现值两者之间较高者确定。在已确信资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用的净额其中任何一项数值已超过所对应的账面价值，并通过减值测试的前提下，可以不必计算另一项数值。

评估人员与委托人、被评估单位管理层和执行审计业务的注册会计师进行必要的沟通，明确了本次评估业务的基本事项，并通过调查分析后认为：

就本资产评估报告所限定的评估对象——包含商誉资产组而言，未发现该资产组在公平交易中的销售协议价格；也未发现存在一个与该资产组相同的活跃交易市场；也缺乏或难以取得同行业类似资产组的最近交易价格或者结果。因此，难以按照企业会计准则的前述要求利用“资产组可收回金额=资产组在公平交易中销售协议价格-可直接归属于该资产组处置费用”或“资产组可收回金额=资产组的市场价格或资产组的买方出价-该资产组处置费用”或“参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额”等方法直接确定资产组可收回金额。

但按照《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，可以采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术来估算包含商誉资产组的公允价值，再考虑合理的处置费用扣除后，得到该资产组可收回金额。该准则规定的主要估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。其中：市场法，是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术；收益法，是将未来金额转换成单一现值的估值技术；成本法，是反映当前要求重置相关资产服务能力所需金额（通常指现行重置成本）的估值技术。

结合基准日市场状况，缺乏或难以取得同行业类似资产组的最近交易价格或者结果，并基于企业对资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，假设相关经营情况继续保持，且企业处于行业正常经营管理能力水平，没有市场因素或者其他因素表明市场参与者按照其他方式使用该资产可以实现价值最大化，通常认为包含商誉资产组的预计未来净现金流量现值与公允价值并不存在明显差异，在考虑资产组处置费用的情况下，包含商誉资产组的预计未来现金流量现值则会大于等于公允价值减去处置费用的净额。因此，按会计准则和评估准则的相关规定，本次评估采用现金流量折现法确定资产组预计未来现金流量的现值，进而确定包含商誉资产组的可收回金额。

本次评估采用的评估方法与前期商誉减值测试评估方法一致。

### 3.2.2.2 现金流量折现法介绍

未来现金流量折现法，是指将预期收益资本化或者折现，确定包含商誉资产组预计未来现金流量现值的评估方法。未来现金流量折现法是从包含商誉资产组的预期获利能力的角度，本着收益还原的思路计算其预计未来现金流量现值。

本次评估选用现金流量折现模型如下：

$$V = \sum \frac{CF_n}{(1+r)^n} + \frac{CF_{n+1}}{r \times (1+r)^n}$$

式中：V—包含商誉资产组预计未来现金流量的现值

CF<sub>n</sub>—未来第 n 年包含商誉资产组税前现金流量

r—折现率

#### 2.2.2.2.1 包含商誉资产组税前现金流量 CF<sub>n</sub>

在收益期限内，包含商誉资产组税前现金流量=息税前利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加

其中，息税前利润=营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用-研发费用

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，上述预计资产的未来现金流量，是以资产的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量。商誉所在资产组产生的未来现金流量不考虑筹资活动的现金流入或流出以及与所得税收付有关的现金流量。

本次评估取得了商誉相关资产组所在企业管理层最近批准的包含商誉资产组的财务预测数据，并通过访谈企业相关人员、了解企业管理层确定的评估假设内容和依据，结合企业内部、外部经营环境，分析历史财务数据，判断上述企业财务预测数据与包含商誉资产组的账面价值确定基础一致，具有可行性，并用于本次评估测算。

#### 2.2.2.2 税前折现率 r

##### (1) 税前折现率的模型

由于在预计资产的未来现金流量时均以税前现金流量作为预测基础，本次评估先计算加权平均资本成本模型（WACC），后经过调整转化为税前折现率 r。税前折现率计算公式如下：

$$r = WACC / (1 - T)$$

式中：r：税前折现率

T：企业所得税率

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times \frac{D \times (1-T)}{E+D}$$

式中：

K<sub>e</sub>：权益资本成本；

K<sub>d</sub>：付息债务资本成本；

E：权益资本的市场价值；

D：付息债务的市场价值；

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型（CAPM）计算。计算公式如下：

$$K_e = R_f + ERP \times \beta + R_c$$

其中：Rf：无风险报酬率；

ERP：市场风险溢价；

β：权益资本的系统风险系数；

Rc：特定风险报酬率。

（2）模型中有关参数的选取过程

#### ①无风险报酬率 Rf

无风险报酬率又称安全收益率，是指在当前市场状态下投资者应获得的最低的收益率。在我国，国债是一种比较安全的投资，因此国债率可视为投资方案中最稳妥，也是最低的收益率，即安全收益率。本次评估参照评估基准日时中国当前已发行的剩余期限为十年期国债到期收益率的平均水平。

#### ②市场风险溢价的确定

市场风险溢价是投资者期望的超过无风险报酬率的部分。与评估对象资产组相关的主要经营业务在中国境内，故本次选择利用中国证券市场的股票历史市场收益率数据进行计算。

为了计算股票市场收益率，我们通过 Wind 资讯获取了 2010 年至 2023 年“沪深 300”指数每年年底的成分股及其数据，选取其中上市时间在 10 年及以上的成分股，计算股票市场收益率的几何平均值，再与各年无风险报酬率比较，得到股票市场各年的市场风险溢价。我们采用 2010 年至 2023 年几何平均收益率的平均值与同期剩余年限 10 年的国债到期收益率平均值的差额作为市场风险溢价。

#### ③权益资本的系统风险系数 β 的确定

权益系统风险系数计算公式如下：

$$\beta_e = \beta_U \times [1 + (1 - T) \times D/E]$$

式中：β<sub>e</sub>——有财务杠杆的权益系统风险系数；

β<sub>U</sub>——无财务杠杆的权益系统风险系数；

T——企业所得税税率；

D/E——目标资本结构。

根据包含商誉资产组的业务特点，评估人员通过 Wind 资讯系统查询了沪深 A 股上市公司信息，综合考虑与被评估单位在业务类型、企业规模、盈利能力、成长性、行业竞争力、企业发展阶段等多方面的可比性，充分考虑可比公司数量与可比性的平衡，合理确定关键可比指标，选取恰当的上市公司。

评估人员查询上述可比上市公司的距离评估基准日时点前三年的贝塔数据 β<sub>e</sub>，然后根据可比上市公司的所得税率、资本结构换算成 β<sub>U</sub> 值，并取其平均值作为包含商誉资产组的 β<sub>U</sub> 值。

结合上市公司平均资本结构及评估对象（包含商誉资产组）所在企业适用的所得税税率，计算得出评估对象（包含商誉资产组）的权益系统风险系数。

#### ④特定风险报酬率

本次评估考虑到被评估单位资产规模、融资条件以及公司的治理结构和公司资本债务结构等方面与可比上市公司的差异性所可能产生的特定个体风险。

目前国际上将特定风险报酬率进一步细化为规模溢价和其他特定风险溢价。

##### 1、规模溢价

规模溢价基于其与总资产的自然对数和总资产报酬率 ROA 进行二元一次线性回归分析，得到下列回归方程：

$$RPS = 3.73\% - 0.717\% \times \ln(S) - 0.267\% \times ROA$$

式中：

RP<sub>s</sub>：公司规模超额收益率；

S：公司总资产账面值（按亿元单位计算）；

ROA：总资产报酬率；

Ln：自然对数。

## II、企业其他特定风险溢价

本次评估，企业其他特定风险主要为经营特别风险，具体指公司经营因素导致公司盈利水平变化，从而使投资者预期收益下降的可能。经营特别风险主要受公司本身的管理水平、技术能力、经营方向、产品结构等内部因素影响。一般认为，上市公司在公司治理结构和公司治理环境方面优于非上市公司，与作为上市公司的对比公司而言，被评估单位在治理结构等方面存在管理水平、技术能力上的风险。

企业特定风险调整系数=规模超额收益率+企业其他特定风险超额收益率

### ⑤权益资本成本 $R_e$ 的确定

$$R_e = R_f + \beta \times ERP + R_c$$

### ⑥债务资本成本 $K_d$ 的确定

债务资本成本是债权人投资企业所期望得到的回报率，债权回报率也体现债权投资所承担的风险因素。本次评估取评估基准日有效的中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于 2023 年 12 月 20 日发布的 5 年期以上 LPR 为债务资本成本。

#### 2.2.2.3 收益期及预测期的确定

预计未来现金流量收益期通常以包含商誉资产组的核心资产（商誉）为依据确定。商誉未来收益期不可确定，包含商誉资产组所在企业目前生产经营正常，在可预见的时间范围内，无特殊原因，该行业不会消失，企业不会终止经营，因此，本次评估假设包含商誉资产组将无限期持续经营。故本次评估收益期按永续确定。

《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定了“建立在该预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖 5 年”，因此本次预测期确定为 2024 年至 2028 年。自 2029 年 1 月 1 日起包含商誉资产组将保持稳定的盈利水平。

#### 2.2.3 评估程序实施过程和情况

本次评估于 2024 年 2 月开始进行前期工作，2024 年 3 月 18 日进驻现场，最终于 2024 年 4 月 15 日形成评估结论。整个评估工作分五个阶段进行：

2.2.3.1 评估前期准备工作阶段：明确业务基本事项、接受项目委托、确定评估目的、评估对象及范围、评估基准日，拟定评估计划；

2.2.3.2 资产核实阶段：指导被评估单位清查资产、准备评估资料，现场调查、收集整理评估资料、核实资产与验证资料；

2.2.3.3 评定估算阶段：选择恰当的评估方法、收集市场信息和评估计算；

2.2.3.4 评估汇总及提交报告阶段：评估结果汇总与分析、撰写报告、内部审核。并与委托人就报告内容进行沟通，独立分析后，形成最终评估结论，向委托人提交正式资产评估报告；

2.2.3.5 整理归集评估档案。

#### 2.2.4 评估结论

列入本次评估范围的博德科技包含商誉资产组的账面价值为 57,031.64 万元。我们根据有关资产评估的法律、行政法规和评估准则，本着独立、公正、客观的原则，履行了资产评估程序，对博德科技包含商誉资产组采用现金流量折现法评估，得出如下结论：

截至评估基准日 2023 年 12 月 31 日，纳入本次评估范围的博德科技包含商誉资产组预计未来现金流量现值为人民币肆亿捌仟柒佰伍拾万元整（小写：RMB48,750.00 万元）。即博德科技包含商誉资产组的可收回金额为人民币肆亿捌仟柒佰伍拾万元整（小写：RMB48,750.00 万元），低于包含商誉资产组账面价值 57,031.64 万元，由于昇兴集团持有博德科技 70% 的股权，归属于本公司的商誉减值准备 5,797.15 万元。

### 3、昇兴（沈阳）包装有限公司包含商誉的相关资产组

根据沈阳昇兴管理层批准的沈阳昇兴财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度的现金流量按永续测算（按 0 增长率）。沈阳昇兴管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率为 10.04%。根据减值测试的结果，沈阳昇兴本期未发生商誉减值。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星改造工程	6,951,555.82	3,908,662.60	4,939,605.55		5,920,612.87
装修费	25,045,882.83	4,917,570.10	5,509,348.49		24,454,104.44
SAP 云服务费		2,406,347.10	1,480,167.08		926,180.02
其他	43,768.36	37,555.59	65,675.79		15,648.16
合计	32,041,207.01	11,270,135.39	11,994,796.91		31,316,545.49

其他说明：

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,304,469.39	17,612,755.89	45,838,586.56	11,228,939.92
内部交易未实现利润	91,954,465.52	22,988,616.38	68,451,150.80	17,112,787.70
可抵扣亏损	157,965,585.26	34,529,020.64	131,534,960.68	29,244,558.73
信用减值准备	30,343,188.91	6,774,574.65	26,491,402.89	6,185,583.61
固定资产折旧年限会计与税法差异	7,880,771.32	1,970,192.83	8,756,813.34	2,189,203.34
递延收益	55,709,628.79	12,134,236.81	53,437,639.12	13,300,439.08
金融负债公允价值变动损益			1,098,125.00	274,531.25
租赁负债	91,601,093.26	16,132,670.10	81,086,617.15	19,775,047.35
合计	508,759,202.45	112,142,067.30	416,695,295.54	99,311,090.98

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	118,946,422.20	29,736,605.55	123,652,042.80	30,913,010.70
使用权资产	86,670,231.47	15,235,663.87	85,555,952.56	20,810,695.71
金融负债公允价值变动损益	3,301,388.12	825,347.03		
合计	208,918,041.79	45,797,616.45	209,207,995.36	51,723,706.41

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	16,041,162.46	96,100,904.84	20,810,695.71	78,500,395.27
递延所得税负债	16,041,162.46	29,756,453.99	20,810,695.71	30,913,010.70

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,919,069.20	4,781,369.52
可抵扣亏损	31,322,361.40	72,475,029.36
合计	35,241,430.60	77,256,398.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		17,960,679.36	
2024 年	10,036,841.57	26,030,631.48	
2025 年	4,325,402.22	22,410,190.72	
2026 年	1,574,548.71	2,661,469.90	
2027 年	3,704,528.02	3,412,057.90	
2028 年	11,681,040.88		
合计	31,322,361.40	72,475,029.36	

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	18,184,925.41		18,184,925.41	19,086,671.75		19,086,671.75
预付设备款	42,388,185.81		42,388,185.81	48,358,919.24		48,358,919.24
预付股权收购款				70,000,000.00		70,000,000.00
合计	60,573,111.22		60,573,111.22	137,445,590.99		137,445,590.99

其他说明：

期初预付股权收购款系同一控制下合并北京科技预付股权收购款，本期已结清。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,108,262,372.12	1,107,799,325.67	说明 1	说明 1	424,944,546.24	375,485,414.11	说明 5	说明 5
应收票据	7,109,688.50	7,109,688.50	说明 3	说明 3	323,766,679.81	323,766,679.81	说明 6	说明 6
存货						0.00		
固定资产	1,522,473,665.58	963,563,687.23	说明 4	说明 4	1,404,222,958.08	848,204,155.41	说明 7	说明 7
无形资产	220,218,190.55	124,082,573.47	说明 4	说明 4	154,047,894.64	115,117,614.47	说明 7	说明 7
其他流动资产	32,514,166.67	32,514,166.67	说明 2	说明 2	0.00	0.00		
投资性房地产					20,901,886.51	11,305,640.99	说明 7	说明 7
合计	2,890,578,083.42	2,235,069,441.54			2,327,883,965.28	1,673,879,504.79		

其他说明：

说明 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 1,107,799,325.67 元，其中：其他货币资金 1,107,789,966.69 元，被冻结银行存款 9,358.98 元；

说明 2：本公司期末使用权受限的其他流动资产合计 32,514,166.67 元，其中 32,514,166.67 元因大额存单质押而受限；

说明 3：本公司期末使用权受限的应收票据合计 7,109,688.50 元，其中 7,109,688.50 元因背书但不满足终止确认条件而受限；

说明 4：安徽昇兴房屋及建筑物 58,572,971.74 元、土地使用权 23,229,300.17 元作为中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行授予昇兴集团股份有限公司最高额为 22,500 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日；

漳州昇兴房屋及建筑物 4,529,617.05 元、土地使用权 4,295,475.48 元作为中信银行股份有限公司漳州分行授予漳州昇兴太平洋包装有限公司最高额为 12,000 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限 2023 年 10 月 10 日至 2028 年 10 月 10 日；

武汉昇兴房屋及建筑物 34,772,098.65 元、土地使用权 27,779,872.40 元作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予昇兴太平洋（武汉）包装有限公司 6,000 万元流动资金贷款或等值人民币金额的美元和 16,000 万融资额度的抵押担保物，担保期 2022 年 12 月 13 日至 2025 年 12 月 31 日；

本公司房屋及建筑物 746,594.39 元、土地使用权 7,312,607.86 元；北京升兴房屋及建筑物 26,930,615.82 元、土地使用权 20,103,985.91 元；沈阳昇兴房屋及建筑物 10,788,224.90 元、土地使用权 5,445,060.88 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予昇兴集团股份有限公司最高额为 40,000 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期 2023 年 10 月 8 日至 2024 年 9 月 13 日；

北京科技房屋及建筑物 2,214,723.44 元、土地使用权 1,231,515.72 元作为兴业银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行授予昇兴集团股份有限公司最高额度 18,000 万元的并购贷款的抵押物，担保期限为 2023 年 2 月 1 日至 2028 年 2 月 1 日；

青岛昇兴房屋及建筑物 47,595,327.61 元、机器设备 77,136,286.09 元作为作为盘谷银行（中国）有限公司北京分行授予昇兴（青岛）包装有限公司最高额 14,000 万元的授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 10 日；

金边昇兴房屋及建筑物 50458,144.04 元、机器设备 310,004,436.21 元、电子及办公设备 410,311.00 元、运输设备 996,765.59 元、其他设备 6,083,521.43 元及柬埔寨投资境外土地使用权 23,716,229.72 元作为中国工商银行股份有限公司金边分行授予昇兴（金边）包装有限公司 3,000 万美元授信额度的抵押物，担保期限 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日；

中山昇兴房屋及建筑物 124,563.67 元、机器设备 89,194,055.93 元、电子及办公设备 1,300,386.22 元及其他设备 477,607.06 元作为昇兴（中山）包装有限公司与华润融资租赁有限公司签订的融资租赁合同（售后回租）的标的物，租赁物价款为 80,000,000.00 元，租金总额为 85,640,031.49 元，租赁期间为 2022 年 4 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日；

中山昇兴房屋及建筑物 129,674,321.13 元、土地使用权 26,428,215.36 元作为中国农业银行股份有限公司中山火炬高技术产业开发区支行授予昇兴（肇庆）智能科技有限公司最高额 20,000 万元的授信额度的抵押担保物，担保期限为 2023 年 3 月 16 日至 2028 年 3 月 15 日；

肇庆昇兴机器设备 28,436,181.93 元作为昇兴（肇庆）智能科技有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署的《所有权转让协议》的标的物，租赁物价款为 49,550,000.00 元，租金总额为 54,926,000.00 元，租赁期为 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日；

肇庆昇兴房屋及建筑物 862,770.00 元、机器设备 37,304,832.26 元、运输设备 46,402.25 元、其他设备 481,952.04、土地使用权 8,256,539.69 元作为中国光大银行股份有限公司福州分行授予昇兴集团股份有限公司最高额度 10,000 万元的并购贷款的抵押物，担保期限为 2022 年 8 月 23 日至 2029 年 8 月 22 日；

博德科技机器设备 20,704,727.37 元作为上海浦东发展银行股份有限公司温州东城支行授予博德科技 3,400.00 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2022 年 5 月 22 日至相关债务到期后。

说明 5：本公司期初使用权受到限制的货币资金合计 375,485,414.11 元，其中：银行承兑汇票保证金 348,278,182.47 元、信用证保证金 23,706,285.73 元、保函保证金 200,036.11 元、交易保证金 2,776,304.00 元及期货基础保证金 10.00 元，被冻结银行存款 524,595.80 元；

说明 6: 本公司应收票据期初余额合计 341,430,246.74 元, 其中 323,766,679.81 元因背书但不满足终止确认条件而使用权受限;

说明 7: 期初本公司房屋建筑物 746,594.39 元、土地使用权 7,661,219.86 元; 泉州分公司房屋建筑物 26,995,367.84 元、土地使用权 15,397,978.73 元及北京升兴房屋建筑物 29,498,233.84 元(其中固定资产 18,192,592.85 元、投资性房地产 11,305,640.99 元)、土地使用权 20,630,727.90 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予昇兴集团股份有限公司最高额为 4.00 亿元的综合授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 8 月 29 日;

青岛昇兴房屋建筑物 52,879,061.39 元、机器设备 88,749,590.29 元作为盘谷银行(中国)有限公司北京分行授予青岛昇兴最高额 14,000 万元的授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2022 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 10 日;

太平洋漳州房屋建筑物 5,291,699.98 元, 土地使用权 4,425,970.94 元作为福建海峡银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行授予昇兴股份 18,500 万贷款额度的抵押担保物, 担保期限为 2022 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日;

太平洋武汉房屋建筑物 39,173,560.57 元、土地使用权 28,537,505.28 元作为盘谷银行(中国)有限公司厦门分行授予太平洋武汉 6,000 万元流动资金贷款或等值人民币金额的美元和 16,000 万融资额度的抵押担保物, 担保期 2022 年 12 月 13 日至 2025 年 12 月 31 日;

江西昇兴机器设备 5,009,219.12 元、成都昇兴机器设备 4,841,541.69 元作为江西昇兴与远东国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物, 租赁成本为 30,000.00 万元, 租金总额为 32,435,109.15 元, 租赁期间 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 2 日;

沈阳昇兴房屋建筑物 13,957,754.02 元、土地使用权 5,617,010.17 元作为中国银行股份有限公司沈阳开发区支行授予沈阳昇兴 5,000 万贷款额度、银行承兑汇票 4,000 万授信额度的抵押担保物, 担保期限 2022 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日;

山东昇兴房屋建筑物 19,623,412.19 元、土地使用权 9,055,834.18 元, 作为中国银行德州开发区支行授予山东昇兴 6,000.00 万元授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2019 年 3 月 12 日至 2024 年 3 月 11 日;

安徽昇兴房屋建筑物 70,331,704.14 元、土地使用权 23,791,367.41 元作为中国银行股份有限公司滁州分行授予安徽昇兴最高额 13,000.00 万元的抵押担保物, 担保期限为 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。

本公司泉州分公司机器设备 7,934,585.60 元作为昇兴股份与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 25,500,000.00 元, 租金总额为 27,120,000.00 元, 租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 15,451,548.73 元作为昇兴股份与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 25,500,000.00 元, 租金总额为 27,120,000.00 元, 租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 17,653,981.77 元元作为本公司与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 51,000,000.00 元, 租金总额为 54,238,594.39 元, 租赁期间为 2020 年 11 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日;

中山昇兴房屋建筑物 132,059.13 元、机器设备 97,969,761.07 元及其他设备 379,845.63 元作为中山昇兴与华润融资租赁有限公司签订的融资租赁合同(售后回租)的标的物, 租赁物价款为 80,000,000.00 元, 租金总额为 85,640,031.49 元, 租赁期间为 2022 年 4 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日;

太平洋肇庆机器设备 33,298,802.50 元作为太平洋肇庆与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签署的《所有权转让协议》的标的物, 租赁物价款为 49,550,000.00 元, 租金总额为 54,926,000.00 元, 租赁期为 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日;

博德科技机器设备 23,960,922.81 元作为上海浦东发展银行股份有限公司温州东城支行授予博德科技 3,400.00 万元的综合授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2017 年 7 月 22 日至相关债务到期后;

金边昇兴房屋及建筑物 47,755,939.40 元、机器设备 226,286,715.93 元、电子设备 502,108.45 元、运输设备 1,197,598.43 元、其他设备 6,567,412.43 元及柬埔寨投资境外土地使用权 23,320,775.06 元作为盘谷银行金边分行授予昇兴金边 1,500.00 万美元授信额度和盘谷银行(中国)有限公司厦门分行授予金边昇兴 2,000.00 万美元授信额度的抵押物, 担保期限为 2020 年 12 月 8 日至相关债务到期后。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,084,706,361.58	109,006,488.51
抵押借款	322,314,042.38	89,799,944.44
保证借款	369,617,082.26	695,338,426.17
信用借款	105,000,000.00	432,317,015.94
合计	1,881,637,486.22	1,326,461,875.06

短期借款分类的说明：

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约		1,098,125.00
合计		1,098,125.00

其他说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,834,954,359.98	1,295,929,807.80
合计	1,834,954,359.98	1,295,929,807.80

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	636,930,349.36	844,444,057.99
应付设备工程款	60,502,830.70	167,139,632.02
应付运费	46,101,781.96	44,811,383.98
其他	8,036,524.90	11,650,642.50
合计	751,571,486.92	1,068,045,716.49

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		498,071.13
其他应付款	36,935,569.57	41,986,057.74
合计	36,935,569.57	42,484,128.87

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及质保金	8,319,134.42	10,245,833.45
往来款	3,128,941.18	2,628,181.85
预提费用	5,020,396.98	5,107,499.09
单位借款	17,794,869.87	21,930,138.62
其他	2,672,227.12	2,074,404.73
合计	36,935,569.57	41,986,057.74

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,298,383.58	1,266,221.96
合计	1,298,383.58	1,266,221.96

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	43,964,566.65	50,857,966.16
合计	43,964,566.65	50,857,966.16

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,324,101.36	514,590,032.65	505,104,661.19	72,809,472.82
二、离职后福利-设定提存计划	1,017,594.99	33,587,137.01	33,619,764.53	984,967.47
三、辞退福利		2,573,482.53	2,573,482.53	
合计	64,341,696.35	550,750,652.19	541,297,908.25	73,794,440.29

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,137,931.45	437,785,776.47	428,576,834.69	69,346,873.23
2、职工福利费		32,998,995.02	32,998,995.02	
3、社会保险费	670,442.32	18,784,878.03	18,841,623.57	613,696.78
其中：医疗保险费	607,761.29	16,970,778.77	16,989,379.27	589,160.79
工伤保险费	32,988.24	1,559,161.24	1,585,320.46	6,829.02
生育保险费	29,692.79	254,938.02	266,923.84	17,706.97
4、住房公积金	1,041,427.78	16,392,769.31	16,581,645.27	852,551.82
5、工会经费和职工教育经费	1,474,299.81	8,627,613.82	8,105,562.64	1,996,350.99
合计	63,324,101.36	514,590,032.65	505,104,661.19	72,809,472.82

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	968,106.11	32,378,180.36	32,412,571.53	933,714.94
2、失业保险费	49,488.88	1,208,956.65	1,207,193.00	51,252.53
合计	1,017,594.99	33,587,137.01	33,619,764.53	984,967.47

其他说明：辞退福利本期减少 2,573,482.53 元，系支付离职员工的经济补偿。

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,075,797.05	54,522,364.50
企业所得税	50,594,169.39	29,798,275.87
个人所得税	868,959.62	755,462.39
城市维护建设税	1,469,100.59	2,635,554.71
教育费附加	687,121.19	1,197,751.28
地方教育费附加	458,080.83	798,500.85
房产税	2,127,970.85	1,538,902.27
其他	5,029,181.40	4,943,539.79
合计	93,310,380.92	96,190,351.66

其他说明：

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	138,357,267.19	145,448,934.86
一年内到期的长期应付款	32,521,355.80	65,407,376.90
一年内到期的租赁负债	14,672,953.89	10,032,546.69
合计	185,551,576.88	220,888,858.45

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,635,852.96	7,050,414.55
合计	6,635,852.96	7,050,414.55

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	223,291,530.55	190,271,425.00
抵押借款	152,915,673.06	414,471,051.03
保证借款	120,119,780.25	153,678,172.53
信用借款	12,006,533.33	
一年内到期的长期借款	-138,357,267.19	-145,448,934.86
合计	369,976,250.00	612,971,713.70

长期借款分类的说明：

说明 1：本公司将同一笔借款既有抵押又有保证的，归类为抵押借款；

说明 2：本公司将持有沈阳昇兴 100.00% 股权作为与厦门银行股份有限公司福州分行 10,000.00 万元贷款的质押担保物；

说明 3：本公司将持有漳州昇兴 100.00% 股权作为与兴业银行股份有限公司福州分行 12,000.00 万元贷款的质押担保物；

说明 4：本公司将持有武汉昇兴 100.00% 股权作为与兴业银行股份有限公司福州分行 6,600.00 万元贷款的质押担保物；

说明 5：本公司将持有肇庆昇兴 100.00% 股权作为中国光大银行股份有限公司福州分行 10,000.00 万元贷款的质押担保物；

说明 6：本公司将持有北京科技 100.00% 股权作为兴业银行福建自贸试验区福州片区分行 18,000.00 万元贷款的质押担保物。

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	104,930,247.52	97,579,108.16
未确认融资费用	-13,999,372.93	-16,436,849.77
一年内到期的租赁负债	-14,672,953.89	-10,032,546.69
合计	76,257,920.70	71,109,711.70

其他说明：

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,075,652.62	37,650,679.60
合计	5,075,652.62	37,650,679.60

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	37,597,008.42	103,058,056.50
减：一年内到期的长期应付款	32,521,355.80	65,407,376.90
合计	5,075,652.62	37,650,679.60

其他说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,572,217.89	7,830,000.00	7,806,589.10	56,595,628.79	—
合计	56,572,217.89	7,830,000.00	7,806,589.10	56,595,628.79	--

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	976,918,468.00						976,918,468.00

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,157,861,574.63		300,535,523.94	857,326,050.69
其他资本公积	1,778,080.00	5,642,524.60		7,420,604.60
合计	1,159,639,654.63	5,642,524.60	300,535,523.94	864,746,655.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：本期同一控制下企业合并北京科技，追溯调增期初资本公积 284,003,963.95 元，并根据合并对价相应减少和转销资本公积共计 300,535,523.94 元；

说明 2：本期因联营企业其他投资方对其增资而导致公司的持股比例被稀释，且稀释前后公司均采用权益法核算，相关股权稀释影响增加资本公积（其他资本公积）5,642,524.60 元。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,516,433.78	6,032,228.70				6,032,228.70		8,548,662.48
外币财务报表折算差额	2,948,585.67	6,032,228.70				6,032,228.70		8,980,814.37
其他	-432,151.89							-432,151.89
其他综合收益合计	2,516,433.78	6,032,228.70				6,032,228.70		8,548,662.48

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,904,353.62	27,121,959.01		88,026,312.63
合计	60,904,353.62	27,121,959.01		88,026,312.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	929,141,452.00	807,966,765.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-39,210,611.16	-93,297,009.29
调整后期初未分配利润	889,930,840.84	714,669,756.57

加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,044,666.05	209,129,073.10
减：提取法定盈余公积	27,121,959.01	4,560,434.79
应付普通股股利	48,845,923.40	29,307,554.04
期末未分配利润	1,147,007,624.48	889,930,840.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-39,210,611.16 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,724,237,462.59	5,785,180,650.90	6,550,605,617.85	5,904,712,044.46
其他业务	370,564,160.14	355,651,278.56	501,633,123.46	471,320,810.66
合计	7,094,801,622.73	6,140,831,929.46	7,052,238,741.31	6,376,032,855.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	7,094,801,622.73	6,140,831,929.46					7,094,801,622.73	6,140,831,929.46
其中：								
1、金属包装行业	6,718,076,399.49	5,780,465,673.53					6,718,076,399.49	5,780,465,673.53
2、EMC 合同能源等其他	6,161,063.10	4,714,977.37					6,161,063.10	4,714,977.37
3、其他业务	370,564,160.14	355,651,278.56					370,564,160.14	355,651,278.56
按经营地区分类								
其中：								
境内	6,331,464,054.22	5,524,929,403.57					6,331,464,054.22	5,524,929,403.57
境外	763,337,568.51	615,902,525.89					763,337,568.51	615,902,525.89
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	7,094,801,622.73	6,140,831,929.46					7,094,801,622.73	6,140,831,929.46

### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,047,371.72	6,826,241.12
教育费附加	8,461,028.74	5,110,729.72
房产税	9,325,972.25	8,711,809.30
土地使用税	7,387,418.01	6,154,147.78
印花税	7,064,315.98	6,342,815.51
其他	2,917,911.93	4,529,929.99
合计	46,204,018.63	37,675,673.42

其他说明：

### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	162,318,889.44	148,509,195.23
折旧费	21,215,896.46	13,512,997.77
无形资产及其他资产摊销	15,761,436.35	9,308,979.66
办公费	15,906,369.87	14,791,313.96
差旅费	6,310,053.90	3,902,163.59
租赁费	969,625.79	1,422,501.96
中介机构费用	8,891,542.84	10,072,136.99
使用权资产摊销	2,054,969.65	1,095,601.15
其他	24,552,359.22	18,760,271.09
合计	257,981,143.52	221,375,161.40

其他说明：

### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,987,984.83	16,479,256.04
差旅费	2,852,706.33	1,291,941.49
业务招待费	8,457,135.58	6,005,827.98
促销推广费	106,471.70	870,285.66
其他	9,856,198.61	6,964,661.77
合计	42,260,497.05	31,611,972.94

其他说明：

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,616,492.05	14,815,036.64
材料费	25,738,293.09	24,159,835.01
折旧费	4,733,997.93	8,157,769.08
其他	644,527.22	363,244.88
委托外部研发费用		2,011,630.86
合计	45,733,310.29	49,507,516.47

其他说明：

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,955,729.38	110,955,816.82
减：利息收入	-18,734,273.18	-9,066,751.53
汇兑净损失	-840,837.75	-8,892,581.32
银行手续费及其他	2,995,455.93	6,905,252.94
合计	72,376,074.38	99,901,736.91

其他说明：

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	14,787,960.37	22,860,756.19
其中：与递延收益相关的政府补助	7,806,589.10	5,920,907.56
与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	6,981,371.27	16,939,848.63
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	369,662.98	194,780.40
其中：个税扣缴税款手续费	243,879.45	172,340.05
进项税加计扣除	6,112.28	14,640.35
增值税减免及其他	119,671.25	7,800.00
合计	15,157,623.35	23,055,536.59

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,301,388.12	-1,098,125.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,301,388.12	-1,098,125.00
合计	3,301,388.12	-1,098,125.00

其他说明：

#### 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	4,664,272.95	5,107,589.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,198,596.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	235,854.72	
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,560,124.39	-710,191.90
衍生金融工具产生的投资收益	1,834,303.68	-4,485,191.77
其他		4,122,076.66
合计	5,174,306.96	6,232,879.90

其他说明：

### 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	995,319.82	-609,559.96
应收账款坏账损失	-3,821,326.47	-6,031,648.59
其他应收款坏账损失	-812,497.17	-4,835,249.89
合计	-3,638,503.82	-11,476,458.44

其他说明：

### 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,143,135.43	-22,326,386.92
四、固定资产减值损失		-33,480.78
六、在建工程减值损失	-23,018,818.79	-1,224,329.25
十、商誉减值损失	-57,971,460.86	
合计	-112,133,415.08	-23,584,196.95

其他说明：

### 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	116,983.41	-593,596.15
无形资产	937.94	58,588.24
在建工程		69,992.74
使用权资产	436,455.92	
合计	554,377.27	-465,015.17

### 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	39,563.17	65,971.68	39,563.17
无需支付的款项	1,503,208.22	4,011,610.29	1,503,208.22
其他	378,726.90	680,860.52	378,726.90
合计	1,921,498.29	4,758,442.49	1,921,498.29

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	12,677,885.79	718,402.26	12,677,885.79
对外捐赠		110,000.00	
合同违约金	998,460.00		998,460.00
罚款及滞纳金支出	885,805.43	292,106.22	885,805.43
无法收回的款项	138,890.61	221,914.68	138,890.61
其他	10,685.42	14,885.38	10,685.42
合计	14,711,727.25	1,357,308.54	14,711,727.25

其他说明：

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,583,961.96	28,190,197.91
递延所得税费用	-18,745,457.20	-10,717,549.77
合计	49,838,504.76	17,472,648.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	385,040,197.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,260,049.31
子公司适用不同税率的影响	-8,827,719.05
调整以前期间所得税的影响	-30,878.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,154,566.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,445,303.72
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	1,244,750.08
研发费用加计扣除	-5,549,150.21
税收减免	-27,625,654.87
商誉减值	14,492,865.22
其他	164,980.66
所得税费用	49,838,504.76

其他说明：

## 57、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、39 其他综合收益。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金押金	197,606,715.56	251,479,822.41
收到太平洋集团的往来款（说明）	28,989,345.58	156,438,288.28
赎回定期存款	26,437,258.53	
政府补助	14,697,533.88	28,874,151.29
利息收入	8,808,992.52	8,136,289.10
其他	2,508,378.65	1,448,943.70
合计	279,048,224.72	446,377,494.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本公司报告期内发生同一控制下企业合并子公司北京科技，相应追溯调整比较期间的财务报表。合并前，北京科技作为太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）的全资子公司，按照太平洋集团的集团运营安排，北京科技在经营过程中与太平洋集团及其控股的公司产生的内部资金往来。北京科技股权交割前，双方已清理完毕内部资金往来。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金押金	129,116,536.52	395,549,392.93
支付期间费用	81,027,215.98	96,872,140.47
支付定期存款	26,228,662.11	
支付太平洋集团的往来款（说明）	6,385,310.56	73,070,438.56
其他	1,028,576.25	1,881,605.92
合计	243,786,301.42	567,373,577.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

详见附注七、58（1）

## （2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的赎回	15,000,000.00	884,710,000.00
合计	15,000,000.00	884,710,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产的购置	421,344,169.68	545,117,535.09
理财产品的购买	15,000,000.00	724,080,000.00
合计	436,344,169.68	1,269,197,535.09

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到福州太平洋借款（说明）	70,000,000.00	
收到往来款		460,000.00
收到售后租回融资借款		850,775.75
过渡期损益补偿	84,476.06	2,068,140.50
合计	70,084,476.06	3,378,916.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期与福州太平洋借款情况详见本附注十四、5（4）关联方资金拆借。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资保证金	778,124,956.78	
支付同一控制下企业合并股权收购款	230,620,000.00	295,370,000.00
偿还融资借款	145,144,008.42	123,846,214.46
支付租赁负债的本金和利息	10,049,920.03	16,786,378.05
合计	1,163,938,885.23	436,002,592.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	335,201,692.48	214,726,931.79
加：资产减值准备	112,133,415.08	23,584,196.95
信用减值损失	3,638,503.82	11,476,458.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,383,563.49	301,964,527.84
使用权资产折旧	16,073,158.36	15,515,429.73
无形资产摊销	13,981,423.31	11,603,549.38
长期待摊费用摊销	11,994,796.91	8,518,597.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-554,377.27	465,015.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,638,322.62	627,744.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,301,388.12	1,098,125.00
财务费用（收益以“－”号填列）	88,955,729.38	116,272,634.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,734,431.35	-6,232,879.90

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,600,509.57	-9,524,033.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,156,556.71	-1,500,734.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,813,574.90	145,714,929.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,168,546.76	211,973,998.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	351,983,940.10	-297,017,444.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,413,619,404.19	749,267,045.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	519,791,891.08	436,039,086.04
减：现金的期初余额	436,039,086.04	299,521,402.01
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	83,752,805.04	136,517,684.03

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	519,791,891.08	436,039,086.04
其中：库存现金	19,178.56	82,101.20
可随时用于支付的银行存款	516,174,765.29	435,238,490.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,134,899.78	718,494.23
三、期末现金及现金等价物余额	519,791,891.08	436,039,086.04

## 60、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,091,010.37	7.0827	43,140,799.15
欧元	0.07	7.8592	0.55
港币	187,510.57	0.90622	169,925.83
应收账款			
其中：美元	25,983,126.99	7.0827	184,030,693.53
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			
其中：美元	6,228,045.05	7.0827	44,111,374.68
欧元	283,141.20	7.8592	2,225,263.32
港币			
其他应收款			
其中：美元	217,984.11	7.0827	1,543,916.06
欧元			
港币	1,239.49	0.90622	1,123.25
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	7.0827	141,654,000.00
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

被投资单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港昇兴	香港	港币	经营所处的主要经济环境使用的主要货币
金边昇兴	金边	美元	经营所处的主要经济环境使用的主要货币
柬埔寨昇兴	柬埔寨	美元	经营所处的主要经济环境使用的主要货币

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,005,496.58
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	4,183,888.77
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	24,682,546.60

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,834,463.44	
合计	3,834,463.44	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,302,231.72	4,166,484.00
第二年	4,080,473.04	4,302,231.72
第三年	3,780,473.04	4,080,473.04
第四年	3,924,365.62	3,780,473.04
第五年	4,007,301.42	3,924,365.62
五年后未折现租赁收款额总额	31,578,100.93	35,585,402.35

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,616,492.05	14,815,036.64
材料费	25,738,293.09	24,159,835.01
折旧费	4,733,997.93	8,157,769.08
其他	644,527.22	363,244.88
委托外部研发费用		2,011,630.86
合计	45,733,310.29	49,507,516.47
其中：费用化研发支出	45,733,310.29	49,507,516.47

## 九、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
升兴（北京）智能科技有限公司有限	100.00%	被收购的标的资产为本公司	2023年03月01日	已完成标的资产过户手续及	69,458,034.79	- 6,066,710.01	574,612.22 2.37	1,862,052.89

公司		控股股东昇兴控股有限公司控制的企业且该控制是长期的		工商变更登记				
----	--	---------------------------	--	--------	--	--	--	--

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	300,620,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	-84,476.06

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	北京科技	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	35,010,618.95	77,930,270.94
应收款项		
存货	63,345,654.68	61,308,318.54
固定资产	130,653,007.96	133,896,759.25
无形资产	1,237,218.00	1,244,626.50
应收票据	9,950,000.00	8,955,000.00
应收账款	126,108,498.22	143,003,100.58
应收款项融资		2,000,000.00
预付款项	3,114,930.45	2,076,423.13
其他应收款	9,672,435.18	9,619,104.81
其他流动资产	615,935.30	28,989,345.58
投资性房地产	12,000.00	12,000.00
在建工程	2,771,693.88	2,613,534.41
使用权资产	8,188,016.22	12,266,497.06
递延所得税资产	12,071,754.00	13,063,476.53
其他非流动资产	3,724,419.09	4,364,824.99
负债：		
借款		
应付款项		
应付票据		16,707,685.75
应付账款	171,413,454.63	235,574,609.13
预收款项	12,000.00	24,000.00
合同负债	6,537,013.96	4,664,426.90
应付职工薪酬	2,139,246.88	3,433,008.10
应交税费	2,066,827.62	4,469,702.46

其他应付款（报表项目）	3,152,825.84	3,673,562.94
一年内到期的非流动负债	2,350,354.61	2,323,307.74
其他流动负债	583,114.37	1,853,918.86
租赁负债	6,258,708.82	10,532,369.63
递延收益	3,014,995.59	3,072,341.19
净资产	208,947,639.61	215,014,349.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	208,947,639.61	215,014,349.62

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 2、其他原因的合并范围变动

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

（1）本期本公司因业务开展需要，新设的子（孙）公司信息如下：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	昇兴鼎科（山东）包装科技有限公司	山东鼎科	2023	新投资成立
2	昇兴（成都）科技有限公司	成都科技	2023	新投资成立
3	昇兴（四川）智能科技有限公司	四川智能科技	2023	新投资成立

（2）本公司于 2023 年度注销子公司：漳平昌胜节能光电科技有限公司。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京升兴	11,000,000.00 美元	北京	北京	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中山昇兴	38,860,000.00 美元	广东中山	广东中山	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
郑州昇兴	90,000,000.00	河南郑州	河南郑州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
山东昇兴	14,250,000.00 美元	山东德州	山东德州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
安徽昇兴	357,000,000.00	安徽滁州	安徽滁州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
香港昇兴	167,000,000.00 美元	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	投资设立
恒兴易拉盖	5,000,000.00 美元	福建福州	福建福州	生产易拉盖	55.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
江西昇兴	48,000,000.00	江西鹰潭	江西鹰潭	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
广东昌胜	50,000,000.00	广东佛山	广东佛山	节能产品	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
博德新材料	97,000,000.00	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%	0.00%	投资设立
博德科技	30,000,000.00	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%	0.00%	非同一控制

							下企业合并
昇兴瓶盖	7,000,000.00	福建福州	福建福州	生产瓶盖	80.00%	0.00%	投资设立
昇兴云	10,500,000.00	福建福州	福建福州	二维码制罐服务等	100.00%	0.00%	投资设立
成都昇兴	29,530,000.00	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
云南昇兴	100,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
昇兴供应链	50,000,000.00	福建福州	福建福州	供应链管理服务	100.00%	0.00%	投资设立
西安昇兴	30,666,800.00	陕西西安	陕西西安	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
漳州昇兴	148,565,000.00	福建漳州	福建漳州	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
武汉昇兴	177,030,800.00	湖北武汉	湖北武汉	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
金边昇兴	20,000,000.00 美元	柬埔寨金边	柬埔寨金边	生产金属包装制品	0.00%	100.00%	投资设立
柬埔寨昇兴	5,000.00 美元	柬埔寨金边	柬埔寨金边	土地房产租赁	0.00%	49.00%	投资设立
沈阳昇兴	184,729,700.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
成都食品	60,000,000.00	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	5.00%	95.00%	投资设立
宁夏昇兴	30,000,000.00	宁夏银川	宁夏银川	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
青岛昇兴	361,134,500.00	山东青岛	山东青岛	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
雅安昇兴	180,000,000.00	四川雅安	四川雅安	生产金属包装制品	5.00%	95.00%	投资设立
肇庆昇兴	297,458,300.00	广东肇庆	广东肇庆	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
昇兴鼎科山东	10,000,000.00	山东德州	山东德州	生产金属包装制品	60.00%	0.00%	投资设立
北京科技	316,338,400.00	北京	北京	生产金属包装制品	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
成都科技	30,000,000.00	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	5.00%	95.00%	投资设立
四川智能科技	500,000,000.00	四川内江	四川内江	生产金属包装制品	5.00%	95.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博德科技	30.00%	516,077.45	0.00	23,536,016.41
博德新材料	30.00%	6,523,405.78	0.00	33,536,956.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
博德科技	139,156,025.53	39,489,937.44	178,645,962.97	88,541,053.52	13,352,200.54	101,893,254.06	144,694,619.30	44,882,713.84	189,577,333.14	101,635,986.62	12,908,895.76	114,544,882.38
博德新材料	182,411,493.72	305,520,012.07	487,931,505.79	325,493,278.88	51,928,510.63	377,421,789.51	158,138,989.37	315,727,862.88	473,866,852.25	331,566,892.43	53,534,929.48	385,101,821.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博德科技	69,211,909.79	1,720,258.15	1,720,258.15	5,899,523.87	73,979,918.72	5,209,418.86	5,209,418.86	24,545,681.37
博德新材料	232,441,054.97	21,744,685.94	21,744,685.94	28,615,158.89	224,239,914.05	15,266,356.57	15,266,356.57	73,799,928.60

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	39,175,282.13	28,868,484.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,664,272.95	5,107,589.99
--综合收益总额	4,664,272.95	5,107,589.99

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,572,217.89	7,830,000.00		7,806,589.10		56,595,628.79	资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,787,960.37	22,860,756.19

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算：

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.23%（比较期：54.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.50%（比较期：73.27%）。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年至五年以内	五年以上
短期借款	188,163.75	—	—
应付票据	183,495.44	—	—
应付账款	75,157.15	—	—
其他应付款	3,693.56	—	—
一年内到期的非流动负债	18,555.16	—	—
长期借款	—	36,997.63	—
长期应付款	—	507.57	—
租赁负债	—	5,025.67	2,600.12
合计	469,065.06	42,530.87	2,600.12

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年至五年以内	五年以上
短期借款	132,646.19	—	—
应付票据	129,592.98	—	—
应付账款	106,804.57	—	—
其他应付款	4,248.41	—	—
一年内到期的非流动负债	22,088.89	—	—

项目	2022 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年至五年以内	五年以上
长期借款	—	60,297.17	1,000.00
长期应付款	—	3,765.07	—
租赁负债	—	4,933.56	2,177.41
合计	395,381.04	68,995.80	3,177.41

### (三) 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 12 月 31 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,091,010.37	43,140,799.15	187,510.57	169,925.83	0.07	0.55
应收账款	25,983,126.99	184,030,693.53	—	—	—	—
应付账款	6,228,045.05	44,111,374.68	—	—	283,141.20	2,225,263.32
其他应收款	217,984.11	1,543,916.06	1,239.49	1,123.25	—	—
短期借款	20,000,000.00	141,654,000.00	—	—	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	7,109,688.50	未终止确认	由于应收票据中的商业汇票承兑人信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书/贴现	应收款项融资	417,853,308.72	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票承兑人信用

	中尚未到期的 银行承兑汇票			等级高，信用风险和延期付款风险很小，并且票 据相关的利率风险已转移给银行，故终止确认
合计		424,962,997.22		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移 的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损 失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	417,853,308.72	-381,690.90
合计		417,853,308.72	-381,690.90

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	7,109,688.50	7,109,688.50
合计		7,109,688.50	7,109,688.50

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,301,388.12			3,301,388.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,301,388.12			3,301,388.12
（3）衍生金融资产	3,301,388.12			3,301,388.12
（八）应收款项融资			34,562,831.73	34,562,831.73
持续以公允价值计量的资产总额	3,301,388.12		34,562,831.73	37,864,219.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

## 4、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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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、缺乏流动性折扣等。

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昇兴控股有限公司	香港	投资	港币 120 万元	63.82%	63.82%

本企业的母公司情况的说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

本企业最终控制方是林永贤、林永保、林永龙。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省富昇食品有限公司（简称“富昇公司”）	受同一实际控制人控制
太平洋制罐（福州）集团有限公司（简称“太平洋集团”）	受同一实际控制人控制
深圳阿斯特网络科技有限公司（简称“阿斯特网络”）	受同一实际控制人控制
福州深平供应链管理有限公司（简称“福州深平”）	受同一实际控制人控制
福州昇洋发展有限公司（简称“昇洋发展”）	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

阿斯特网络	采购商品	10,368.00	否	20,736.00
-------	------	-----------	---	-----------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科富创（北京）智能系统技术有限公司	系统软件服务	155,188.68	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司与太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）签订《委托管理协议》暨关联交易事项

根据本公司第三届董事会第三十一次会议和 2019 年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟与关联方签订《委托管理协议》暨关联交易的议案》，本公司与太平洋集团签订《委托管理协议》，受托管理其收购的太平洋制罐中国包装业务 4 家公司，即太平洋制罐（北京）有限公司（以下简称“北京科技”）、太平洋制罐（沈阳）有限公司、太平洋制罐（青岛）有限公司、太平洋制罐（肇庆）有限公司的全部股权。太平洋集团将其享有的标的公司除股权所有权、处置权、收益权以外的股东权利委托给公司行使。托管期限自太平洋集团收购标的公司的股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止。标的公司委托管理费用为每家标的公司 50 万元/年。本公司 2023 年度合计确认托管收入 78,616.36 元。北京科技自 2023 年 3 月 1 日起成为本公司的全资子公司，因此太平洋集团自 2023 年 3 月起无需再向本公司支付北京科技的委托管理费。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽昇兴	100,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2024 年 09 月 15 日	否
安徽昇兴	40,000,000.00	2023 年 07 月 07 日	2026 年 05 月 31 日	否
安徽昇兴	100,000,000.00	2023 年 07 月 18 日	2026 年 07 月 17 日	否
安徽昇兴	45,000,000.00	2023 年 06 月 26 日	2025 年 06 月 26 日	否
安徽昇兴	80,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2024 年 05 月 06 日	否
金边昇兴	15,000,000.00 美元	2020 年 12 月 08 日	2028 年 02 月 09 日	否
金边昇兴	20,000,000.00 美元	2020 年 12 月 08 日	2028 年 02 月 09 日	否
金边昇兴	20,000,000.00 美元	2022 年 04 月 27 日	2028 年 02 月 09 日	否
金边昇兴	30,000,000.00 美元	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 13 日	否
山东昇兴	60,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2024 年 03 月 11 日	否
山东昇兴	30,000,000.00	2023 年 04 月 21 日	2024 年 04 月 21 日	否
沈阳昇兴	50,000,000.00	2022 年 04 月 27 日	2025 年 04 月 20 日	否
沈阳昇兴	90,000,000.00	2022 年 07 月 13 日	2026 年 01 月 13 日	否
沈阳昇兴	10,000,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 30 日	否
太平洋武汉	160,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 31 日	否
太平洋漳州	10,000,000.00	2023 年 03 月 08 日	2024 年 03 月 07 日	否
太平洋漳州	156,000,000.00	2023 年 10 月 10 日	2024 年 07 月 31 日	否
太平洋漳州	30,000,000.00	2023 年 04 月 27 日	2027 年 03 月 14 日	否
西安昇兴	100,000,000.00	2023 年 07 月 14 日	2024 年 07 月 13 日	否
西安昇兴	100,000,000.00	2023 年 09 月 20 日	2024 年 09 月 19 日	否
中山昇兴	150,000,000.00	2019 年 01 月 28 日	2024 年 01 月 31 日	否
中山昇兴	20,000,000.00	2019 年 11 月 27 日	2024 年 01 月 31 日	否

中山昇兴	80,000,000.00	2021年10月08日	2031年10月08日	否
中山昇兴	67,500,000.00	2022年12月05日	2025年12月04日	否
中山昇兴	60,000,000.00	2023年05月24日	2028年05月24日	否
中山昇兴	40,000,000.00	2023年01月15日	2024年01月14日	否
宁夏昇兴	10,000,000.00	2023年03月27日	2024年03月27日	否
宁夏昇兴	10,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月25日	否
昇兴供应链	10,000,000.00	2023年11月08日	2024年11月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京升兴	72,000,000.00	2022年07月22日	2026年07月07日	否
北京升兴、云南昇兴、沈阳昇兴	400,000,000.00	2023年10月08日	2024年09月13日	否
北京升兴	120,000,000.00	2023年01月06日	2024年01月06日	否
北京升兴	80,000,000.00	2023年07月12日	2024年02月21日	否
北京科技、昇兴控股有限公司	180,000,000.00	2023年02月01日	2028年02月01日	否
安徽昇兴、太平洋集团、林永贤、林永保、林永龙	150,000,000.00	2021年12月22日	2027年12月31日	否
安徽昇兴、中山昇兴	20,000,000.00 美元	2022年07月11日	2030年07月11日	否
安徽昇兴	200,000,000.00	2023年08月17日	2024年10月22日	否
安徽昇兴、云南昇兴	240,000,000.00	2023年10月12日	2024年10月11日	否
安徽昇兴	225,000,000.00	2023年01月01日	2026年12月31日	否
昇兴控股有限公司	80,000,000.00	2022年03月08日	2027年12月31日	否
林永贤、李珍娇、林永保、谭宝仪、林永龙、郑银英	400,000,000.00	2022年10月13日	2027年12月31日	否
山东昇兴	300,000,000.00	2023年02月02日	2024年12月07日	否
昇兴控股有限公司	178,271,200.00	2023年02月02日	2024年12月07日	否
山东昇兴	10,000,000.00	2023年10月13日	2024年10月12日	否
山东昇兴	100,000,000.00	2022年11月22日	2025年11月22日	否
沈阳昇兴	100,000,000.00	2021年06月21日	2024年06月21日	否
太平洋武汉	66,000,000.00	2019年08月01日	2024年08月01日	否
太平洋漳州	120,000,000.00	2019年08月01日	2024年08月01日	否
中山昇兴、太平洋漳州	185,000,000.00	2023年09月04日	2024年09月04日	否
肇庆太平洋、林永贤、林永龙、林永保	100,000,000.00	2022年08月23日	2029年08月22日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
太平洋集团	70,000,000.00	2023年02月08日	2024年02月07日	为满足公司日常生产经营的资金需求，2023年2月8日，太平洋集团向本公司提供7,000万元的财务资助，利率按一年期贷款市场报价利率（LPR）执行，截至2023年12月31日，本公

				司已还款 5,300 万元，期末借款余额 1,700 万元，本期借款利息支出共计 794,869.87 元
--	--	--	--	---

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,122,733.75	5,917,100.00

**(6) 其他关联交易**

本公司太平洋制罐（北京）有限公司全部股权暨关联交易的事项

根据本公司第四届董事会第三十三次及 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐（北京）有限公司全部股权暨关联交易的议案》，本公司向太平洋集团收购其持有的太平洋制罐（北京）有限公司（以下简称“北京科技”）全部股权，标的股权的转让价格为 30,062.00 万元。交易对价支付进度如下：

第一期价款支付：本公司股东大会审议通过本次交易后 3 个工作日内，本公司向太平洋集团支付 12,000.00 万元。

第二期价款支付：太平洋集团办理完北京科技的股权解押手续后 15 个工作日内，本公司向太平洋集团支付 12,000.00 万元。

剩余价款支付：北京科技于审计评估基准日在“其他流动资产”科目中核算的对太平洋集团的应收款项为 54,349,677.49 元，在太平洋集团完成该款项支付后，买卖双方进行股权交割，在完成股权交割后 3 个工作日内，本公司向太平洋集团支付剩余价款。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向太平洋集团支付了收购款合计 7,000 万元（账列“其他非流动资产”）。

太平洋集团在工商变更前已归还了在“其他流动资产”科目中核算的北京科技对太平洋集团的应收款项 54,349,677.49 元。2023 年 2 月 15 日，本公司与太平洋集团进行股权交割，在北京科技完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了北京市怀柔区市场监督管理局换发的《营业执照》。北京科技自 2023 年 3 月 1 日起成为本公司的全资子公司。

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太平洋集团			497,065.10	745.60
其他应收款（说明 1）	太平洋集团			28,989,345.58	
其他非流动资产（说明 2）	太平洋集团			70,000,000.00	0.00

说明 1：期初往来余额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司北京科技，相应追溯调整合并资产负债表的期初数所致，即为合并日前北京科技与其原控股公司太平洋集团因太平洋集团的集团运营安排，而形成的 2022 年 12 月 31 日的往来款余额。2023 年 1 月，太平洋集团已归还所欠北京科技款项；

说明 2：期初往来余额系本公司收购北京科技股权预付款，截至 2023 年 2 月，本公司已支付完毕股权收购款并完成股权交割，该股权预付款已结转至长期股权投资核算。

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	太平洋集团	17,794,869.87	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

#### (1) 非公开发行 A 股募集资金投资项目建设承诺

根据本公司《2019 年非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）》、本公司第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目投入金额的议案》，第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》，第四届董事会第三十二次会议审议通过的《关于变更募集资金投资项目部分建设内容的议案》，第四届董事会第四十二次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募集资金投资项目及募集资金使用计划及情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期
1.云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	是	50,654.24	36,972.21	6,637.43	35,165.67	95.11%	2022/12/31
2.昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	是	23,000.00	—	—	—	0.00%	—
3.昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	—	—	11,000.00	441.28	9,890.95	89.92%	2023/9/30
4.昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	—	—	12,000.00	425.99	12,000.02	100.00%	2023/12/31
承诺投资项目小计		73,654.24	59,972.21	7,504.70	57,056.64		

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### ①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
金边昇兴	柬埔寨士兴建筑工程有限公司、南京士兴钢结构安装有限公司	合同纠纷	中国国际经济贸易仲裁委员会福建分会	283.66 万美元	等待裁决
本公司	池秀明、熊鹰	股权转让纠纷	福州市马尾区人民法院	620.00 万元	胜诉，申请强制执行（剩余金额 374.11 万元）

#### ②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供的担保及子公司为本公司提供的担保详见附注十四之 5、（3）关联担保情况。

除以上或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
利润分配方案	根据本公司 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第四次会议决议，本公司 2023 年度利润分配预案如下：公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计分配现金股利 97,691,846.80 元（含税）。上述议案尚须经 2023 年年度股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

### 2、其他

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	14,155,166.67	276,201,850.48
1至2年	4,013,762.20	6,104,476.41
2至3年	5,434,957.17	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	23,603,886.04	282,306,326.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,448,719.37	40.03%	9,448,719.37	100.00%		10,212,189.67	3.62%	6,744,234.96	66.04%	3,467,954.71
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,155,166.67	59.97%	21,232.75	0.15%	14,133,933.92	272,094,137.22	96.38%	354,037.12	0.13%	271,740,100.10
其中：										
组合2：应收其他客户货款	14,155,166.67	59.97%	21,232.75	0.15%	14,133,933.92	272,094,137.22	96.38%	354,037.12	0.13%	271,740,100.10
合计	23,603,886.04	100.00%	9,469,952.12	40.12%	14,133,933.92	282,306,326.89	100.00%	7,098,272.08	2.51%	275,208,054.81

按单项计提坏账准备：9,448,719.37元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	10,212,189.67	6,744,234.96	9,448,719.37	9,448,719.37	100.00%	预计无法收回的款项
合计	10,212,189.67	6,744,234.96	9,448,719.37	9,448,719.37		

按组合计提坏账准备：21,232.75元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 2：应收其他客户货款	14,155,166.67	21,232.75	0.15%
合计	14,155,166.67	21,232.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,744,234.96	3,007,707.77	303,223.36			9,448,719.37
按组合计提	354,037.12	21,232.75	354,037.12			21,232.75
合计	7,098,272.08	3,028,940.52	657,260.48			9,469,952.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,734,012.93		11,734,012.93	49.71%	17,601.02
第二名	9,448,719.37		9,448,719.37	40.03%	9,448,719.37
第三名	1,310,215.30		1,310,215.30	5.55%	1,965.32
第四名	411,019.62		411,019.62	1.74%	616.53
第五名	280,472.74		280,472.74	1.19%	420.71
合计	23,184,439.96		23,184,439.96	98.22%	9,469,322.95

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,300,739.33	2,331,086.04
合计	1,300,739.33	2,331,086.04

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	3,741,141.83	3,741,141.83

应收退款	3,166,100.00	3,166,100.00
保证金、押金	1,735,292.70	3,385,000.09
代收代缴、代垫	21,369.75	152,015.11
其他		33,792.31
合计	8,663,904.28	10,478,049.34

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	730,462.45	992,707.51
1 至 2 年	500,000.00	514,000.00
2 至 3 年	513,600.00	2,055,900.00
3 年以上	6,919,841.83	6,915,441.83
3 至 4 年	4,400.00	6,500.00
4 至 5 年	3,747,641.83	3,741,141.83
5 年以上	3,167,800.00	3,167,800.00
合计	8,663,904.28	10,478,049.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,907,241.83	79.72%	6,907,241.83	100.00%	0.00	6,907,241.83	65.92%	6,907,241.83	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,756,662.45	20.28%	455,923.12	25.95%	1,300,739.33	3,570,807.51	34.08%	1,239,721.47	34.72%	2,331,086.04
其中：										
合计	8,663,904.28	100.00%	7,363,164.95	84.99%	1,300,739.33	10,478,049.34	100.00%	8,146,963.30	77.75%	2,331,086.04

按单项计提坏账准备：6,907,241.83 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	6,907,241.83	6,907,241.83	6,907,241.83	6,907,241.83	100.00%	预计无法收回
合计	6,907,241.83	6,907,241.83	6,907,241.83	6,907,241.83		

按组合计提坏账准备：455,923.12 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 3：应收其他款项	1,756,662.45	455,923.12	25.95%
合计	1,756,662.45	455,923.12	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,239,721.47		6,907,241.83	8,146,963.30
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	231,007.60			231,007.60
本期转回	1,014,805.95			1,014,805.95
2023 年 12 月 31 日余额	455,923.12		6,907,241.83	7,363,164.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,146,963.30	231,007.60	1,014,805.95			7,363,164.95
合计	8,146,963.30	231,007.60	1,014,805.95			7,363,164.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
远海融资租赁（天津）公司	1,014,805.95	业务结束	银行	合理

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	3,741,141.83	3 年以上	43.18%	3,741,141.83
第二名	预计无法收回货款	3,166,100.00	3 年以上	36.54%	3,166,100.00
第三名	保证金押金	500,000.00	2-3 年	5.77%	250,000.00
第四名	保证金押金	322,350.00	1 年以内	3.72%	16,117.50
第五名	保证金押金	306,900.00	1 年以内	3.55%	15,345.00
合计		8,036,491.83		92.76%	7,188,704.33

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,002,484,598.56	5,743,582.32	2,996,741,016.24	2,616,267,872.25	5,743,582.32	2,610,524,289.93
对联营、合营企业投资	39,175,282.13		39,175,282.13	28,868,484.58		28,868,484.58
合计	3,041,659,880.69	5,743,582.32	3,035,916,298.37	2,645,136,356.83	5,743,582.32	2,639,392,774.51

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港昇兴	580,688,691.37		141,760,000.00				722,448,691.37	
中山昇兴	202,091,404.16						202,091,404.16	
北京升兴	87,977,851.47						87,977,851.47	
山东昇兴	69,182,545.30						69,182,545.30	
恒兴易拉盖	11,151,466.95	5,743,582.32					11,151,466.95	5,743,582.32
郑州昇兴	67,500,000.00						67,500,000.00	
安徽昇兴	267,750,000.00						267,750,000.00	
江西昇兴	36,000,000.00						36,000,000.00	
广东昌胜	25,500,000.00						25,500,000.00	
博德科技	193,900,000.00						193,900,000.00	
博德新材料	67,900,000.00						67,900,000.00	
昇兴瓶盖	5,600,000.00						5,600,000.00	
昇兴云	9,450,000.00						9,450,000.00	
云南昇兴	57,870,000.00						57,870,000.00	
成都昇兴	22,147,500.00						22,147,500.00	
昇兴供应链	14,400,000.00						14,400,000.00	
西安昇兴	23,000,100.00						23,000,100.00	
漳州昇兴	180,000,000.00						180,000,000.00	
武汉昇兴	100,000,000.00						100,000,000.00	
宁夏昇兴	22,500,000.00						22,500,000.00	
沈阳昇兴	199,248,969.61						199,248,969.61	
雅安昇兴	0.00						0.00	
青岛昇兴	235,882,069.69						235,882,069.69	
肇庆昇兴	130,783,691.38						130,783,691.38	
北京科技	0.00		238,456,726.31				238,456,726.31	
昇兴鼎科山东	0.00		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	2,610,524,289.93	5,743,582.32	386,216,726.31				2,996,741,016.24	5,743,582.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中科富创（北京）智能系统技术有限公司	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13	
小计	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13	
合计	28,868,484.58				4,664,272.95		5,642,524.60				39,175,282.13	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,077,307,777.38	3,868,816,459.14	3,474,705,777.06	3,333,756,742.65
其他业务	10,842,165.28	8,811,003.14	407,481,485.35	401,665,492.91
合计	4,088,149,942.66	3,877,627,462.28	3,882,187,262.41	3,735,422,235.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	211,628,611.25	21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,664,272.95	5,107,589.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,198,596.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,163.08	
衍生金融工具产生的投资收益	1,834,303.68	-4,485,191.77
处置应收款项融资取得的投资收益	-5,057,212.67	-710,191.90
其他		4,122,076.66
合计	213,120,138.29	27,232,879.90

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,083,945.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,981,371.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,185,854.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,470,262.36	
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	-6,473,601.19	
受托经营取得的托管费收入	78,616.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,906.34	
减：所得税影响额	-1,286,660.57	
少数股东权益影响额（税后）	15,178.01	
合计	-3,721,865.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.07%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.26%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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