

上海宝钢包装股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

毕马威华振审字第 2405951 号

上海宝钢包装股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的上海宝钢包装股份有限公司(以下简称“宝钢包装”)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了宝钢包装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(以下简称“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,我们独立于宝钢包装,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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2405951 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
关于收入确认会计政策详见附注五、34；关于收入分类及本年发生额披露详见附注七、61。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宝钢包装主要从事二片罐、包装彩印铁产品及委托加工印铁产品的研发、生产和销售。2023 年度，宝钢包装的主营业务收入为：人民币 7,743,912,218.25 元；其中二片罐业务确认主营业务收入为：人民币 7,260,924,807.15 元，包装彩印铁业务确认主营业务收入为：人民币 482,987,411.10 元。</p> <p>宝钢包装履行合同中的履约义务，对于二片罐、包装彩印铁的销售收入于客户取得相关产品的控制权时确认。管理层综合评估客户合同和业务安排，对于向境内客户销售产品在将产品交付至购货方指定交货地点，经签收后确认销售收入；对于向境外客户销售产品，根据不同贸易条款取得出口提单、物流接收单等支持性文件后，确认销售收入。</p> <p>由于收入是宝钢包装的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 抽样选取宝钢包装与客户签订的合同或订单，检查与控制权转移相关的条款，以评价宝钢包装收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；• 在抽样的基础上，根据不同的销售模式将 2023 年度记录的收入核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、提单等支持性文件，以评价收入是否按照宝钢包装的会计政策予以确认。• 在抽样的基础上，对相关客户于 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序；• 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，核对至客户签收记录、提单等支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如果存在，选取项目核对至相关支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；及• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2405951 号

四、其他信息

宝钢包装管理层对其他信息负责。其他信息包括宝钢包装 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宝钢包装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非宝钢包装计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝钢包装的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2405951 号

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，就可能导致对宝钢包装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宝钢包装不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就宝钢包装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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2405951 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师

徐海峰 (项目合伙人)



邵锋



2024 年 4 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	485,273,776.22	580,076,018.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,528,478.83	6,129,992.07
应收账款	七、5	1,457,972,511.79	1,728,273,848.70
应收款项融资	七、7	30,271,642.95	24,223,120.26
预付款项	七、8	50,796,170.92	115,804,374.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	20,559,097.17	13,227,049.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,011,458,259.93	853,973,784.07
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	七、13	140,850,540.80	114,886,403.24
流动资产合计		3,204,710,478.61	3,436,594,591.28

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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	七、16	1,268,107.75	958,911.54
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	19,240,832.37	20,369,894.37
固定资产	七、21	4,400,283,648.20	3,678,621,585.52
在建工程	七、22	78,958,653.49	533,725,641.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	23,577,232.10	39,853,082.18
无形资产	七、26	376,362,428.02	376,331,138.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	33,108,461.39	28,224,590.01
递延所得税资产	七、29	63,073,146.91	68,949,669.64
其他非流动资产	七、30	56,695,917.99	115,730,253.42
非流动资产合计		5,052,568,428.22	4,862,764,766.76
资产总计		8,257,278,906.83	8,299,359,358.04

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、32	0.00	6,106,803.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	1,674,443,658.93	1,766,856,378.42
应付账款	七、36	928,633,103.55	1,037,521,695.41
预收款项			
合同负债	七、38	49,804,547.09	49,630,429.33
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	七、39	44,533,432.27	55,039,306.88
应交税费	七、40	34,830,067.01	75,968,856.88
其他应付款	七、41	498,972,595.20	361,102,161.58
其中: 应付利息			
应付股利		144,833.46	1,958,221.71
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	七、43	141,143,271.66	290,889,697.45
其他流动负债	七、44	62,920,133.14	77,636,240.84
流动负债合计		3,435,280,808.85	3,720,751,569.99
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	710,264,577.23	527,735,789.87
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,955,446.40	21,794,768.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	177,404.37	181,394.17
预计负债			
递延收益	七、51	75,165,266.27	73,942,404.27
递延所得税负债	七、29	9,604,105.78	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		801,166,800.05	623,654,357.30
负债合计		4,236,447,608.90	4,344,405,927.29

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、53	1,133,039,174.00	1,133,039,174.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,662,642,759.54	1,662,642,759.54
减: 库存股			
其他综合收益	七、57	-2,376,225.07	2,201,990.38
专项储备			
盈余公积	七、59	102,453,160.65	99,237,601.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	948,547,812.76	870,292,157.19
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,844,306,681.88	3,767,413,682.41
少数股东权益		176,524,616.05	187,539,748.34
所有者权益(或股东权益)合计		4,020,831,297.93	3,954,953,430.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,257,278,906.83	8,299,359,358.04

曹清
法定代表人



曹清
主管会计工作负责人



王骏
会计机构负责人



(公司盖章)



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		303,740,819.87	186,470,205.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,776,835,833.75	2,982,631,691.80
应收款项融资		0.00	113,517.07
预付款项		41,140,654.60	89,453,333.16
其他应收款	十九、2	123,708,682.99	255,455,825.38
其中：应收利息			
应收股利		0.00	38,484,128.37
存货		84,553,908.84	83,028,164.84
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		32,344,181.92	7,439,677.89
流动资产合计		3,362,324,081.97	3,604,592,415.95
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	十九、3	5,630,779,000.62	5,710,427,554.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,240,832.37	20,369,894.37
固定资产		236,995,146.78	269,426,117.36
在建工程		14,373,852.12	1,788,370.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,147,087.00	2,950,211.69
无形资产		55,917,511.35	59,618,845.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,380,816.49	4,312,295.97
递延所得税资产		21,432,860.10	27,276,285.50
其他非流动资产		6,559,685.47	2,428,981.19
非流动资产合计		5,996,826,792.30	6,098,598,557.37
资产总计		9,359,150,874.27	9,703,190,973.32

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,662,441,901.71	1,638,731,335.92
应付账款		909,177,420.96	1,219,734,340.06
预收款项			
合同负债		10,509,281.79	1,984,607.09
应付职工薪酬		15,613,745.45	21,433,578.01
应交税费		1,807,247.65	12,188,006.84
其他应付款		2,152,697,527.80	2,087,393,770.23
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,498,632.72	208,230,821.51
其他流动负债		32,999,546.69	41,949,972.39
流动负债合计		4,790,745,304.77	5,231,646,432.05
非流动负债:			
长期借款		345,721,048.61	148,500,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		4,836,373.62	950,257.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬		57,642.96	61,632.76
预计负债			
递延收益		1,300,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,915,065.19	150,111,890.43
负债合计		5,142,660,369.96	5,381,758,322.48

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,133,039,174.00	1,133,039,174.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		2,849,990,186.45	2,849,990,186.45
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,011,866.88	93,796,307.53
未分配利润		136,449,276.98	244,606,982.86
所有者权益(或股东权益)合计		4,216,490,504.31	4,321,432,650.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,359,150,874.27	9,703,190,973.32

曹清
法定代表人



曹清
主管会计工作负责人



王骏
会计机构负责人



合并利润表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		7,760,461,130.39	8,543,377,738.09
其中：营业收入	七、61	7,760,461,130.39	8,543,377,738.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,420,513,481.44	8,199,793,079.33
其中：营业成本	七、61	7,060,710,942.70	7,858,024,026.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	31,580,742.99	35,276,351.04
销售费用	七、63	87,136,529.30	72,891,150.28
管理费用	七、64	217,160,407.63	197,636,697.26
研发费用	七、65	6,474,378.24	14,761,219.91
财务费用	七、66	17,450,480.58	21,203,633.87
其中：利息费用		33,199,787.19	31,064,192.49
利息收入		17,851,669.40	6,974,364.84
加：其他收益	七、67	18,693,551.41	14,631,200.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-38,977,269.76	-3,862,406.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	171,412.57	2,624,650.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,335,314.09	-23,098,780.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	75,517.65	-892,930.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,575,546.73	332,986,392.69
加：营业外收入	七、74	5,256,252.95	7,564,989.75
减：营业外支出	七、75	1,204,699.79	781,095.44

合并利润表(续)

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		318,627,099.89	339,770,287.00
减:所得税费用	七、76	75,832,989.78	59,359,183.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		242,794,110.11	280,411,103.77
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		242,794,110.11	280,411,103.77
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(净亏损以“-”号填列)		218,568,954.97	268,437,275.49
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,225,155.14	11,973,828.28
六、其他综合收益的税后净额		-17,104,946.16	60,080,983.84
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,368,600.28	53,039,747.66
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-15,368,600.28	53,039,747.66
(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		-15,368,600.28	53,039,747.66
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,736,345.88	7,041,236.18

合并利润表(续)

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
七、综合收益总额		225,689,163.95	340,492,087.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		203,200,354.69	321,477,023.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		22,488,809.26	19,015,064.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.24

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。


曹清
法定代表人



曹清
主管会计工作负责人



王骏
会计机构负责人



母公司利润表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十九、4	5,304,854,182.93	4,843,892,572.12
减：营业成本	十九、4	5,106,558,081.45	4,665,494,810.84
税金及附加		7,281,886.15	11,060,100.13
销售费用		8,429,067.47	6,412,096.28
管理费用		92,355,434.53	80,005,490.44
研发费用		5,244,621.53	8,156,193.31
财务费用		20,118,402.00	27,126,043.92
其中：利息费用		37,612,948.91	39,873,481.57
利息收入		15,315,117.63	10,282,891.51
加：其他收益		941,779.75	2,624,591.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-27,139,632.02	34,621,721.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,782.96	1,497,044.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-627,990.68	135,809.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,550.30	-611,168.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,112,614.19	83,905,835.29
加：营业外收入		33,123.67	28,549.35
减：营业外支出		146,718.94	306,438.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,999,018.92	83,627,946.44
减：所得税费用		5,843,425.40	-14,642,585.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,155,593.52	98,270,531.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,155,593.52	98,270,531.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

母公司利润表(续)

2023年1—12月

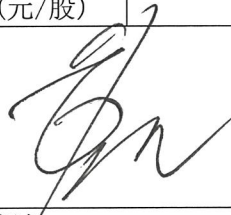

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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			
(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		32,155,593.52	98,270,531.94
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

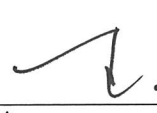

曹清
法定代表人




曹清
主管会计工作负责人

王骏
会计师事务所负责人


合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		8,896,349,724.96	9,621,220,278.33
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		141,192,230.07	193,131,420.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	198,902,919.30	164,443,096.50
经营活动现金流入小计		9,236,444,874.33	9,978,794,795.13
购买商品、接受劳务支付的现金		7,571,146,161.94	8,078,422,303.48
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			
支付给职工及为职工支付的现金		314,730,460.44	351,275,094.41
支付的各项税费		326,952,277.12	388,837,881.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	275,565,028.39	365,992,084.54
经营活动现金流出小计		8,488,393,927.89	9,184,527,364.07
经营活动产生的现金流量净额		748,050,946.44	794,267,431.06

合并现金流量表 (续)

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

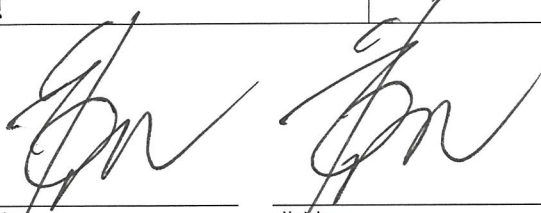

项目	附注	2023年度	2022年度
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		605,100.00	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,778.11	1,300,680.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	15,551,892.71	52,188,464.61
投资活动现金流入小计		16,413,770.82	53,489,144.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,851,906.44	1,078,458,032.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	3,293,409.68	33,648,550.66
投资活动现金流出小计		642,145,316.12	1,112,106,583.48
投资活动产生的现金流量净额		-625,731,545.30	-1,058,617,438.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	1,214,286.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,291,553,850.27	3,277,229,791.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,291,553,850.27	3,278,444,077.41
偿还债务支付的现金		3,271,533,252.93	3,012,552,714.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,026,355.07	160,224,426.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,813,388.25	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	44,733,590.71	30,662,071.66
筹资活动现金流出小计		3,491,293,198.71	3,203,439,213.14
筹资活动产生的现金流量净额		-199,739,348.44	75,004,864.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,090,161.03	8,839,221.85

合并现金流量表 (续)
2023 年 1—12 月

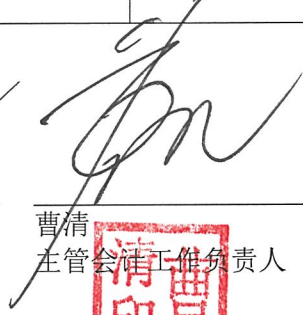

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-71,329,786.27	-180,505,921.40
加：期初现金及现金等价物余额		556,598,914.79	737,104,836.19
六、期末现金及现金等价物余额		485,269,128.52	556,598,914.79

曹清
法定代表人

曹清
主管会计工作负责人

王骏
会计机构负责人





母公司现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		7,347,417,135.76	7,067,867,992.63
收到的税费返还		67,712,957.96	29,395,019.55
收到其他与经营活动有关的现金		2,812,230,824.38	1,483,311,033.82
经营活动现金流入小计		10,227,360,918.10	8,580,574,046.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,060,840,143.75	7,108,633,518.68
支付给职工及为职工支付的现金		97,207,916.86	97,515,114.36
支付的各项税费		17,906,342.07	34,635,257.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,815,908,039.43	673,974,772.85
经营活动现金流出小计		9,991,862,442.11	7,914,758,663.48
经营活动产生的现金流量净额		235,498,475.99	665,815,382.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,253,654.05	0.00
取得投资收益收到的现金		39,508,292.46	223,942,731.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,646,777.57	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		93,451,506.26	0.00
投资活动现金流入小计		220,860,230.34	223,942,731.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,784,360.43	10,128,156.67
投资支付的现金		0.00	512,407,302.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	196,316,730.47
投资活动现金流出小计		292,784,360.43	718,852,189.14
投资活动产生的现金流量净额		-71,924,130.09	-494,909,457.84

母公司现金流量表(续)

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	1,214,286.16
取得借款收到的现金		1,233,046,200.00	2,386,946,503.74
收到其他与筹资活动有关的现金		149,202,526.58	5,173,843.96
筹资活动现金流入小计		1,382,248,726.58	2,393,334,633.86
偿还债务支付的现金		1,248,449,500.00	2,270,795,022.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,659,434.00	144,358,362.53
支付其他与筹资活动有关的现金		28,443,524.42	524,921,035.89
筹资活动现金流出小计		1,428,552,458.42	2,940,074,421.11
筹资活动产生的现金流量净额		-46,303,731.84	-546,739,787.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-1,248,814.24
五、现金及现金等价物净增加额		117,270,614.06	-377,082,676.81
加:期初现金及现金等价物余额		186,470,205.81	563,552,882.62
六、期末现金及现金等价物余额		303,740,819.87	186,470,205.81

曹清
法定代表人



曹清
主管会计工作负责人



王骏
会计机构负责人



合并所有者权益变动表
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

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													
	实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	1,133,039,174.00			1,662,642,759.54		2,201,990.38		99,237,601.30		870,292,157.19		3,767,413,682.41	187,539,748.34	3,954,953,430.75
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,133,039,174.00			1,662,642,759.54		2,201,990.38		99,237,601.30		870,292,157.19		3,767,413,682.41	187,539,748.34	3,954,953,430.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-4,578,215.45		3,215,559.35		78,255,655.57		76,892,999.47	-11,015,132.29	65,877,867.18
(一)综合收益总额						-15,368,600.28				218,568,954.97		203,200,354.69	22,488,809.26	225,689,163.95
(二)所有者投入和减少资本						10,790,384.83						10,790,384.83	-33,503,941.55	-22,713,556.72
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						10,790,384.83								
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								3,215,559.35		-140,313,299.40		10,790,384.83	-33,503,941.55	-22,713,556.72
2.提取一般风险准备								3,215,559.35		-3,215,559.35		-137,097,740.05		-137,097,740.05
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他										-137,097,740.05		-137,097,740.05		-137,097,740.05

合并所有者权益变动表 (续)
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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															
	实收资本 (或股本)	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													
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,133,039,174.00			1,662,642,759.54		-2,376,225.07	102,453,160.65		948,547,812.76		3,844,306,681.88	176,524,616.05	4,020,831,297.93			

曹清
法定代表人



曹清
主管



王骏
会计机构负责人



合并所有者权益变动表 (续)
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度											所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	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															
(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、本期末余额	1,133,039,174.00					1,662,642,759.54				2,201,990.38		99,237,601.30		870,292,157.19		3,767,413,682.41	187,539,748.34	3,954,953,430.75

曹清 (法定)  曹清 (主管会计工作)  王骏 (会计机构) 



母公司所有者权益变动表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	1,133,039,174.00		2,849,990,186.45				93,796,307.53	244,606,982.86	4,321,432,650.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,133,039,174.00		2,849,990,186.45				93,796,307.53	244,606,982.86	4,321,432,650.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,215,559.35	-108,157,705.88	-104,942,146.53
(一) 综合收益总额								32,155,593.52	32,155,593.52
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-140,313,299.40	-137,097,740.05
2. 对所有者(或股东)的分配								-3,215,559.35	0.00
3. 其他								-137,097,740.05	-137,097,740.05
(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、本期末余额	1,133,039,174.00		2,849,990,186.45				97,011,866.88	136,449,276.98	4,216,490,504.31

曹清
法定代表人



曹清
主管会计工作负责人



王骏
财务总监



母公司所有者权益变动表 (续)

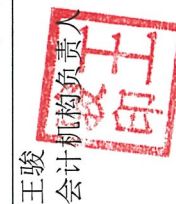
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

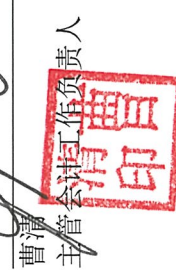
项目	2022年度							所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,132,807,440.00				2,849,007,634.29				83,969,254.34	292,128,204.99	4,357,912,533.62
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,132,807,440.00				2,849,007,634.29				83,969,254.34	292,128,204.99	4,357,912,533.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	231,734.00				982,552.16				9,827,053.19	-47,521,222.13	-36,479,882.78
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本	231,734.00				982,552.16						1,214,286.16
1.所有者投入的普通股	231,734.00				982,552.16						1,214,286.16
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									9,827,053.19	-145,791,754.07	-135,964,700.88
2.对所有者(或股东)的分配									9,827,053.19	-9,827,053.19	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,133,049,174.00				2,849,990,186.45				93,796,307.53	244,606,982.86	4,321,432,650.84



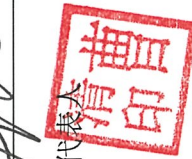
王骏



曹清



曹清



三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海宝钢包装股份有限公司（成立时原名“上海宝印金属彩涂有限公司”，以下简称“本公司”）系由上海罗店资产经营投资有限公司与宝钢产业发展有限公司（现更名为“宝钢金属有限公司”，以下简称“宝钢金属”）共同投资成立的有限责任公司，于2004年3月26日取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的注册号为3101131018318的企业法人营业执照，注册资本为人民币50万元，其中：上海罗店资产经营投资有限公司出资人民币26万元，占注册资本的52%，宝钢金属出资24万元，占注册资本的48%。该项出资业经上海东华会计师事务所有限公司验证并出具“东会验(2004)686号”验资报告。

2004年4月15日，根据宝钢金属与上海宝钢国际经济贸易有限公司签署的《产权交易合同》，宝钢金属将其持有的本公司10%股权以人民币5万元的价格转让给上海宝钢国际经济贸易有限公司；根据上海罗店资产经营投资有限公司与宝钢金属签署的《产权交易合同》，上海罗店资产经营投资有限公司将其持有的本公司52%股权以人民币26万元的价格转让给宝钢金属。经上述变更后，宝钢金属持有本公司90%的股权，上海宝钢国际经济贸易有限公司持有本公司10%的股权。

2004年4月，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币8,692万元，变更后注册资本为人民币8,742万元，由原股东按同比例增资。该项增资业经上海东华会计师事务所有限公司验证并出具“东会验(2004)1580号”验资报告。

2007年7月，上海宝钢国际经济贸易有限公司将其持有的本公司10.00%的股权转让给宝钢金属，至此，宝钢金属持有本公司100.00%的股权，并于2007年8月30日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为310113000546080号的企业法人营业执照。

2008年7月，根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程，本公司增加注册资本人民币4,900万元，变更后的注册资本人民币13,642万元，宝钢金属仍为本公司的唯一股东，该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2008)第040号”验资报告。

2009年1月4日，本公司名称由“上海宝印金属彩涂有限公司”变更为“上海宝钢印铁有限公司”，并报工商部门变更登记。

2010年3月19日，本公司名称由“上海宝钢印铁有限公司”变更为“上海宝钢包装有限公司”，并报工商部门变更登记。

2010年4月13日，根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程，本公司增加注册资本人民币33,278万元，变更后的注册资本为人民币46,920万元，宝钢金属仍为本公司的唯一股东，该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2010)第027号”验资报告；2010年4月19日，根据本公司股东宝钢金属书面决定和修订后的公司章程，本公司增加注册资本人民币23,061万元，变更后的注册资本为人民币69,981万元，宝钢金属仍为本公司的唯一股东，该项增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司上海分所验证并出具“中瑞岳华沪验字(2010)第028号”验资报告。本公司于2010年4月22日取得由上海市工商行政管理局宝山分局换发的企业法人营业执照。

2010年10月，宝钢金属将其持有的本公司2.00%的股权转让给宝钢公司南通线材制品有限公司（以下简称“南通线材”），转让后注册资本不变，仍为人民币69,981万元，其中：宝钢金属持有本公司98.00%的股权，南通线材持有本公司2.00%的股权。

2010 年 12 月 26 日，国务院国有资产监督管理委员会出具了国资产权[2010]1478 号《关于上海宝钢包装股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，批复内容如下：一、同意上海宝钢包装有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立上海宝钢包装股份有限公司（以下简称“股份公司”）的国有股权管理方案。二、根据中审亚太会计师事务所有限公司出具的审计报告，截止 2010 年 10 月 31 日，有限公司净资产人民币 72,951.61 万元。根据发起人协议，以上净资产按照 1:0.685385871 的比例折为股本，折股后股份公司总股本为 50,000 万股，其中：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 98%，南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 2%。该项改制业经中审亚太会计师事务所有限公司验证并出具了“中审亚太验字(2010)第 070013 号”验资报告。

本公司于 2010 年 12 月 28 日取得由上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，股本为人民币 50,000 万元，同时本公司名称由“上海宝钢包装有限公司”变更为“上海宝钢包装股份有限公司”。

根据 2011 年 11 月 23 日宝钢金属、南通线材、北京和谐成长投资中心（有限合伙）、金石投资有限公司、北京艾尔酒业集团有限公司、华宝投资有限公司、上海欧海投资合伙企业签订的《上海宝钢包装股份有限公司之增资扩股协议》，本公司增资 12,500 万股，增资后本公司出资比例为：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；北京和谐成长投资中心（有限合伙）持有 4,000 万股，占总股本的 6.4%；金石投资有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；北京艾尔酒业集团有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%；上海欧海投资合伙企业持有 500 万股，占总股本的 0.8%。2011 年 12 月 29 日，国务院国有资产监督管理委员会出具了国资产权[2011]1468 号《关于上海宝钢包装股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，批复如下：一、同意本公司增资扩股的国有股权管理方案。二、增资完成后本公司总股本由 50,000 万股增加至 62,500 万股，其中：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%。若本公司发行股票并上市，上述国有股东在证券登记结算公司登记的证券账户应标示“SS”标识。本次增资业经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证并出具了“沪众会验字(2012)第 0746 号”验资报告。本次增资变更后，本公司股本为人民币 62,500 万元，股本总数 62,500 万股，并于 2012 年 1 月 20 日换领了由上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。经上述变更后本公司的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	股份数额（万股）	持股比例（%）
1	宝钢金属	49,000.00	78.40
2	南通线材	1,000.00	1.60
3	北京和谐成长投资中心（有限合伙）	4,000.00	6.40
4	金石投资有限公司	3,000.00	4.80
5	北京艾尔酒业集团有限公司	3,000.00	4.80
6	华宝投资有限公司	2,000.00	3.20
7	上海欧海投资合伙企业	500.00	0.80
	合计	62,500.00	100.00

于 2015 年 5 月，中国证券监督管理委员会出具了《关于核准上海宝钢包装股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]964 号），核准上海宝钢包装股份有限公司公开发行不超过 20,833.33 万股新股。本公司已于 2015 年 6 月公开发行股份并募集资金，至此，本公司股本变更为 83,333.33 万股，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31130002 号验资报告验证。此次公开发行的股份已于 2015 年 6 月 11 日在上海证券交易所上市交易。

于 2020 年 12 月，中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海宝钢包装股份有限公司向中国宝武钢铁集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]3691 号），核准上海宝钢包装股份有限公司向中国宝武钢铁集团有限公司发行 186,443,738 股股份、向三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 82,926,002 股股份、向安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）发行 25,914,400 股股份购买相关资产。相关资产包括河北宝钢制罐北方有限公司（“河北制罐”）、武汉宝钢包装有限公司（“武汉包装”）、佛山宝钢制罐有限公司（“佛山制罐”）及哈尔滨宝钢制罐有限公司（“哈尔滨制罐”）各 47.51%的股权。截至 2021 年 2 月 24 日止，中国宝武、三峡金石及安徽交控金石所持有的河北制罐 47.51%股权、武汉包装 47.51%股权、佛山制罐 47.51%股权及哈尔滨制罐 47.51%股权，已在其各公司注册地登记机关完成投资入股变更工商登记。于 2021 年 3 月 3 日，本次交易涉及的新增股份 295,284,140 股已办理完成了登记手续。

2021 年 3 月 15 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意《2018 年激励计划》设定的授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就。本次行权条件已经成就的股票期权数量为 4,190,000 份，行权条件已经成就的激励对象为 103 名，行权价格为 3.76 元每份。截至 2021 年 3 月 19 日止，本次行权条件已经成就的股票期权中，共有 103 位股票期权行权条件成就激励对象实际进行申购，合计申购 4,190,000 股。于 2021 年 3 月 18 日，公司已收到 103 位股票期权行权条件成就激励对象人认购 4,190,000 股人民币普通股（A 股）所缴付的资金合计人民币 15,754,400.00 元。于 2021 年 3 月 24 日，4,190,000 股股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记手续已办理完毕。

2022 年 1 月 21 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》（简称“2022 年 1 月 21 日行权条件成就议案”），同意 2018 年股票期权激励计划授予预留股票期权议案预留授予的股票期权第一个行权期的行权条件已经成就。本次行权条件已经成就的股票期权数量为 231,734 份，行权条件已经成就的激励对象为 10 名，行权价格为 5.24 元/股。截至 2022 年 2 月 11 日止，本次行权条件已经成就的预留股票期权中，共有 10 位股票期权行权条件成就的激励对象实际进行申购，合计申购 231,734 股。于 2022 年 2 月 11 日，公司已收到 10 位股票期权行权条件成就激励对象人认购 231,734 股人民币普通股（A 股）所缴付的资金合计人民币 1,214,286.16 元。于 2022 年 2 月 25 日，231,734 股股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记手续已办理完毕。

本公司经营范围为：包装装潢印刷品印刷；货物进出口；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；包装材料及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内货物运输代理；国际货物运输代理；机械设备租赁；非居住房地产租赁。

2022 年 3 月 29 日，宝钢金属有限公司与华宝投资有限公司签署了《股份转让协议》，宝钢金属将其持有的本公司 75,342,466 股股份（占本公司股份总数的 6.65%）以 7.30 元股的价格转让给华宝投资，交易价款为人民币 550,000,001.80 元。本次协议转让于 2022 年 6 月 24 日完成股份过户登记手续，并取得了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》。本次协议转让后，宝钢金属持有本公司的股份数量为 395,026,127 股，占本公司总股本的 34.86%，仍为公司控股股东；华宝投资持有本公司的股份数量为 94,541,184 股，占本公司总股本的 8.34%。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司股本为人民币 113,303.9174 万元；公司统一社会信用代码：91310000760591990X；公司住所：上海市宝山区罗东路 1818 号。本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事金属包装罐体的生产与销售，属制造行业。

本公司的最终母公司为于中国成立的中国宝武钢铁集团有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

√适用 不适用

本公司及各子公司从事金属包装罐体的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求

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

√适用 不适用

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的在建工程	在建工程项目期末金额或本年变动金额 ≥1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司的归属于少数股东净资产的账面 价值≥1000 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。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该回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

（3）处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7（4））。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（4）少数股东权益变动

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短（一般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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

（1）金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注五、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(3) 金融资产的后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以摊余成本计量的金融资产

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

(4) 金融负债的分类和后续计量:

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及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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。

(5) 抵销:

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

① 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;

② 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。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认：

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- ② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

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

(7) 权益工具：

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(8) 减值：

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

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

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本公司应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本公司将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本公司其他应收款主要包括应收股利、应收保证金及押金、其他款项等。根据应收款的性质和交易对手方的信用风险特征，本公司将除应收股利以外的其他应收款划分为保证金及押金组合、其他款项组合两个组合。本公司对应收股利按照单项计提坏账准备。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

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。

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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

同附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

同附注五、11。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

同附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

同附注五、11。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

同附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

同附注五、11。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

同附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

同附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

同附注五、11。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（低值易耗品及包装物）、产成品（库存商品）和其他（委托加工物资）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧/摊销方法	折旧/摊销年限（年）	残值率（%）	年折旧/摊销率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
土地使用权	年限平均法	50	0	2.00

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5%-10%	2.25%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-15	5%-10%	6.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10	5%-10%	9.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

(4). 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

22. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、23）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	1) 房屋建筑物主体建设已实质完工； 2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； 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，根据工程实际造价按照预估价值转入固定资产。
机器设备	达到预定可使用状态	1) 单套设备已安装完毕并调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 2) 联合设备能够联合试生产成功，可在一段时间内正生产出合格产品。
运输工具	达到预定可使用状态	由设备使用部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。
其他设备	达到预定可使用状态	收到其他设备并正常使用后，由设备使用部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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确认条件

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五、27 长期资产减值)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	摊销年限	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法
专利权	5 年	预期经济利益年限	直线法

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注五、27 长期资产减值)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本公司对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括载货托盘及租赁资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

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。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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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或服务的控制权时，确认收入。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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

商品销售收入于客户取得合同中所承诺的商品控制权时确认。本公司综合评估客户合同和业务安排，对于向境内的客户销售商品，本公司认为根据与客户签订的销售合同或订单，在将产品交付至购货方指定交货地点，经签收后相关商品的控制权转移给客户，确认销售收入；对于向境外的客户销售商品，根据不同贸易条款取得出口提单、物流接收单等支持性文件后，确认销售收入。

本公司对外提供劳务服务取得的收入，属于在某一段时间内履行履约义务的，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；属于在某一时点履行履约义务的，在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应纳税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，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，则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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、27 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账。

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内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。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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 应收款项的减值

本公司采用预期信用损失模型对应收款项的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第 25 号—保险合同》（财会〔2020〕20 号）（“新保险合同准则”）	本公司未发生保险相关交易，采用该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响	不适用
《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“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规定”的规定	详见其他说明	不适用

其他说明

(1) 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规定

根据该规定，本公司对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本公司在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

采用该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。境外子公司根据所在国（地区）的税法适用相应的税率（越南宝钢制罐有限公司和越南宝钢制罐（顺化）有限公司适用税率为 10%、Baosteel CanMaking (Malaysia) Sdn. Bhd.（马来西亚制罐）适用税率 6%/10%、柬埔寨宝钢制罐有限公司适用税率 10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%-7%计缴
企业所得税	应纳税所得额	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 15%-25%计缴，境外子公司根据所在国（地区）的所得税法适用相应的税率，详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海宝钢包装股份有限公司	25.00
上海宝翼制罐有限公司	25.00
上海宝钢制盖有限公司	25.00
河北宝钢制罐北方有限公司	25.00
佛山宝钢制罐有限公司	25.00
成都宝钢制罐有限公司	15.00
武汉宝钢包装有限公司	25.00
越南宝钢制罐有限公司	20.00
河南宝钢制罐有限公司	25.00
越南宝钢制罐(顺化)有限公司	20.00
西藏宝钢包装有限责任公司	15.00
完美包装工业有限公司	16.50
Baometal S. r. l. (“意大利印铁”)	24.00
哈尔滨宝钢制罐有限公司	25.00
兰州宝钢制罐有限公司	15.00
Baosteel CanMaking (Malaysia) Sdn. Bhd. (“马来西亚制罐”)	24.00
安徽宝钢制罐有限公司	25.00
贵州宝钢制罐有限公司	15.00
柬埔寨宝钢制罐有限公司(“柬埔寨制罐”)	20.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 成都宝钢制罐有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称《企业所得税法》)及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,以及《财政部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》(财政部公告2020年第23号)的内容:自2021年1月1日至2030年12月31日,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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据上述文件精神,成都宝钢制罐有限公司于2023年仍暂按15%税率预缴企业所得税。

(2) 西藏宝钢包装有限责任公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称《企业所得税法》)及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)和《财政部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》(财政部公告2020年第23号)的规定,西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见(暂行)》的规定,经开区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的优惠税率。

(3) 兰州宝钢制罐有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，以及《财政部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》（财政部公告2020年第23号）的内容：自2021年1月1日至2030年12月31日，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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据上述文件精神，兰州宝钢制罐有限公司于2023年暂按15%税率预缴企业所得税。

(4) 贵州宝钢制罐有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，以及《财政部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》（财政部公告2020年第23号）的内容：自2021年1月1日至2030年12月31日，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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据上述文件精神，贵州宝钢制罐有限公司于2023年暂按15%税率预缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,884.72	49,626.09
银行存款	216,316,793.87	373,037,428.04
其他货币资金	4,647.70	23,477,104.10
存放财务公司存款	268,926,449.93	183,511,860.66
合计	485,273,776.22	580,076,018.89
其中：存放在境外的款项总额	95,349,022.86	153,528,080.62

其他说明

所有权或使用权受到限制的货币资金，请见附注七、31。

于2023年12月31日，本公司货币资金余额中包括本公司存放于宝武集团财务有限责任公司款项计人民币268,926,441.71元及美元1.16元。

2、交易性金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,528,478.83	6,129,992.07
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	7,528,478.83	6,129,992.07

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,528,478.83	100.00	0.00	0.00	7,528,478.83	6,129,992.07	100.00	0.00	0.00	6,129,992.07
其中：										
应收非关联方商业承兑票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收非关联方银行承兑票据	7,528,478.83	100.00	0.00	0.00	7,528,478.83	6,129,992.07	100.00	0.00	0.00	6,129,992.07
合计	7,528,478.83	/	0.00	/	7,528,478.83	6,129,992.07	/	0.00	/	6,129,992.07

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
1年以内的银行承兑汇票	7,528,478.83	0.00	0.00
合计	7,528,478.83	0.00	0.00

本公司应收票据均为一年内到期的银行承兑汇票。

本公司根据历史经验认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未对应收票据计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,458,285,726.02	1,729,133,945.99
1 年以内小计	1,458,285,726.02	1,729,133,945.99
1 至 2 年	58,601.30	0.00
2 至 3 年	0.00	11,640.90
3 年以上	2,728,040.64	4,045,870.60
合计	1,461,072,367.96	1,733,191,457.49

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
按组合计提坏账准备	1,461,072,367.96	100.00	3,099,856.17	0.21	1,457,972,511.79	1,733,191,457.49	100.00	4,917,608.79	0.28	1,728,273,848.70
合计	1,461,072,367.96	/	3,099,856.17	/	1,457,972,511.79	1,733,191,457.49	/	4,917,608.79	/	1,728,273,848.70

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账款在信用期内	1,451,201,023.28	0.00	0.00
账款逾期天数在 1 年以内	7,084,702.74	354,235.14	5.00
账款逾期天数在 1-2 年	58,601.30	17,580.39	30.00
账款逾期天数在 2-3 年	0.00	0.00	60.00
账款逾期天数在 3 年以上	2,728,040.64	2,728,040.64	100.00
合计	1,461,072,367.96	3,099,856.17	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

根据本公司的历史经验，本公司应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
坏账准备	4,917,608.79	1,182,292.25	1,353,704.82	0.00	1,646,340.05	3,099,856.17
合计	4,917,608.79	1,182,292.25	1,353,704.82	0.00	1,646,340.05	3,099,856.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 665,581,102.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.55%。

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,271,642.95	24,223,120.26
合计	30,271,642.95	24,223,120.26

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

_____ 本公司根据历史经验认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未对列报为应收款项融资的应收票据计提坏账准备。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	24,223,120.26	102,152,643.66	96,104,120.97	30,271,642.95

(8). 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,796,170.92	100.00	115,804,374.61	100.00
合计	50,796,170.92	100.00	115,804,374.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

其他说明

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为人民币 32,306,925.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.60%。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	20,559,097.17	13,227,049.44
合计	20,559,097.17	13,227,049.44

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,053,091.02	11,627,247.21
1 年以内小计	19,053,091.02	11,627,247.21
1 至 2 年	977,501.71	1,300,379.29
2 至 3 年	257,808.86	67,649.64
3 年以上	313,553.68	274,631.40
减：坏账准备	-42,858.10	-42,858.10
合计	20,559,097.17	13,227,049.44

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	0.00	9,260.59
押金及保证金	12,517,566.19	2,129,607.19
其他应收款项	8,041,530.98	11,088,181.66
合计	20,559,097.17	13,227,049.44

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	0.00	42,858.10	42,858.10
2023年1月1日余额在 本期	0.00	0.00	42,858.10	42,858.10
2023年12月31日余额	0.00	0.00	42,858.10	42,858.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款	42,858.10	0.00	0.00	0.00	0.00	42,858.10
合计	42,858.10	0.00	0.00	0.00	0.00	42,858.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
Phu An Thanh	9,585,273.90	46.53	押金及 保证金	1年以内	0.00
Vinventions Holding S. A. R. L.	2,742,208.96	13.31	其他应 收款项	1年以内	0.00
新兴能源装备股份 有限公司	1,000,000.00	4.85	押金及 保证金	1年以内	0.00
Tenaga Nasional	940,500.00	4.57	押金及 保证金	1年以内	0.00
上海海关	866,384.29	4.21	其他应 收款项	1年以内	0.00
合计	15,134,367.15	73.47	/	/	0.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	452,344,543.94	22,889,671.93	429,454,872.01	395,229,552.83	21,437,145.05	373,792,407.78
在产品	15,959,819.16	0.00	15,959,819.16	14,884,103.15	0.00	14,884,103.15
库存商品	579,626,574.32	13,752,993.81	565,873,580.51	480,814,444.70	15,562,017.58	465,252,427.12
周转材料	169,988.25	0.00	169,988.25	44,846.02	0.00	44,846.02
合计	1,048,100,925.67	36,642,665.74	1,011,458,259.93	890,972,946.70	36,999,162.63	853,973,784.07

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	21,437,145.05	3,132,303.18	0.00	559,133.53	1,120,642.77	22,889,671.93
在产品						
库存商品	15,562,017.58	8,761,548.99	0.00	10,488,959.63	81,613.13	13,752,993.81
合计	36,999,162.63	11,893,852.17	0.00	11,048,093.16	1,202,255.90	36,642,665.74

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期存货跌价准备转回的原因为存货价值回升，转销的原因为出售。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税（进项税）	130,632,133.72	108,228,238.53
预缴企业所得税	6,733,501.43	6,612,662.26
待摊费用	0.00	45,502.45
其他	3,484,905.65	0.00
合计	140,850,540.80	114,886,403.24

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期押金	1,268,107.75	0.00	1,268,107.75	958,911.54	0.00	958,911.54	/
合计	1,268,107.75	0.00	1,268,107.75	958,911.54	0.00	958,911.54	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,920,721.71	2,975,000.00	36,895,721.71
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			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	33,920,721.71	2,975,000.00	36,895,721.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	15,377,432.70	1,118,171.08	16,495,603.78
2. 本期增加金额	1,071,928.80	57,133.20	1,129,062.00
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	16,449,361.50	1,175,304.28	17,624,665.78
三、减值准备			
1. 期初余额	30,223.56	0.00	30,223.56
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	30,223.56	0.00	30,223.56
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,441,136.65	1,799,695.72	19,240,832.37
2. 期初账面价值	18,513,065.45	1,856,828.92	20,369,894.37

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,400,272,884.29	3,678,611,800.20
固定资产清理	10,763.91	9,785.32
合计	4,400,283,648.20	3,678,621,585.52

其他说明：

√适用 □不适用

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,285,364,662.47	4,659,073,827.01	27,379,492.77	39,798,068.59	78,489,941.10	6,090,105,991.94
2. 本期增加金额	254,227,650.93	810,669,418.20	2,830,973.42	7,053,552.30	34,508,709.81	1,109,290,304.66
(1) 购置	6,230,001.19	5,481,306.64	245,132.74	2,852,211.93	4,146,286.05	18,954,938.55
(2) 在建工程转入	247,997,649.74	805,188,111.56	2,585,840.68	4,201,340.37	30,362,423.76	1,090,335,366.11
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	40,489,814.06	96,930,897.85	1,310,261.85	1,293,922.63	1,413,251.69	141,438,148.08
(1) 处置或报废	39,173.50	5,587,060.48	1,226,700.85	1,197,972.94	909,148.39	8,960,056.16
(2) 汇率变动	2,125,445.96	4,492,528.78	83,561.00	95,949.69	504,103.30	7,301,588.73
(3) 其他	38,325,194.60	86,851,308.59	0.00	0.00	0.00	125,176,503.19
4. 期末余额	1,499,102,499.34	5,372,812,347.36	28,900,204.34	45,557,698.26	111,585,399.22	7,057,958,148.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	268,104,624.68	1,968,742,185.02	18,440,152.44	24,721,376.08	46,550,464.38	2,326,558,802.60
2. 本期增加金额	36,015,139.65	303,820,824.21	1,762,677.66	5,052,573.59	8,850,261.37	355,501,476.48
(1) 计提	36,015,139.65	303,820,824.21	1,762,677.66	5,052,573.59	8,850,261.37	355,501,476.48
3. 本期减少金额	6,228,625.86	37,132,493.08	1,209,953.65	1,168,988.44	1,067,809.99	46,807,871.02
(1) 处置或报废	11,383.76	4,405,559.10	1,165,365.80	1,159,560.46	866,786.05	7,608,655.17
(2) 汇率变动	42,237.80	669,910.14	44,587.85	9,427.98	201,023.94	967,187.71
(3) 其他	6,175,004.30	32,057,023.84	0.00	0.00	0.00	38,232,028.14
4. 期末余额	297,891,138.47	2,235,430,516.15	18,992,876.45	28,604,961.23	54,332,915.76	2,635,252,408.06
三、减值准备						
1. 期初余额	19,922,561.85	65,012,827.29	0.00	0.00	0.00	84,935,389.14
2. 本期增加金额	1,728,410.27	2,368,859.94	0.00	0.00	0.00	4,097,270.21
(1) 计提	1,728,410.27	2,368,859.94	0.00	0.00	0.00	4,097,270.21
3. 本期减少金额	21,650,972.12	44,948,831.06	0.00	0.00	0.00	66,599,803.18
(1) 处置或报废	0.00	868,625.67	0.00	0.00	0.00	868,625.67
(2) 汇率变动	-1,307,278.84	-2,688,010.48	0.00	0.00	0.00	-3,995,289.32
(3) 其他	22,958,250.96	46,768,215.87	0.00	0.00	0.00	69,726,466.83
4. 期末余额	0.00	22,432,856.17	0.00	0.00	0.00	22,432,856.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,201,211,360.87	3,114,948,975.04	9,907,327.89	16,952,737.03	57,252,483.46	4,400,272,884.29
2. 期初账面价值	997,337,475.94	2,625,318,814.70	8,939,340.33	15,076,692.51	31,939,476.72	3,678,611,800.20

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	61,414,715.77	34,914,362.91	22,432,856.17	4,067,496.69	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	13,730,290.30
办公设备	80,380.51

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	259,399.28	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

√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：万元 币种：人民币

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
意大利印铁长期资产	1,985.53	1,721.80	263.73	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	可比房地案例单价、重置成本、综合成新率、处置费用	(1) 房屋建(构)筑物类与土地使用权：根据用途相同、区域及实物状况因素较相近的综合工业房地产市场案例，统一价格基础开展评估，计算出建筑物的重置成本。 (2) 机器设备重置成本：对于仍在市场流通的设备直接按现行市场价格确定重置成本；对于其余无法取得现行市价信息的机器设备，基于类似设备的价格，调整对应类别的设备价格指数、综合考虑设备的性能、加工范围、技术参数、使用功能等方面的差异，确定其重置成本。 (3) 综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率。 (4) 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
其他闲置资产	266.65	120.65	146.00	管理层参考市场因素综合判断	市场价格、处置费用	管理层对不再使用、无内部调拨使用价值或对外转让价值的闲置机器设备参考市场因素计提减值准备
合计	2,252.18	1,842.45	409.73	/	/	/

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：万元 币种：人民币

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
上海印铁资产组	7,914.43	8,800.00	0.00	9年	销售增长率 4.76%- 21.30%、税 前折现率 12.29%	/	/
佛山印铁资产组	3,126.93	3,530.00	0.00	9年	销售增长率 4.19%- 10.11%、税 前折现率 12.29%	/	/
合计	11,041.36	12,330.00	0.00	/	/	/	/

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

□适用 √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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理零星固定资产	10,763.91	9,785.32
合计	10,763.91	9,785.32

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,958,653.49	533,725,641.43
工程物资	0.00	0.00
合计	78,958,653.49	533,725,641.43

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生产设备采购与安装	74,305,183.23	0.00	74,305,183.23	524,329,136.88	0.00	524,329,136.88
其他零星项目	4,653,470.26	0.00	4,653,470.26	9,396,504.55	0.00	9,396,504.55
合计	78,958,653.49	0.00	78,958,653.49	533,725,641.43	0.00	533,725,641.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
柬埔寨新建智能化铝制两片罐生产基地项目	499,123,100.00	116,565,741.52	287,472,823.52	407,782,844.01	-3,744,278.97	0.00	81.00	100.00	1,406,857.95	1,406,857.95	7.10-7.83	自筹+借款
安徽新建铝制易拉罐生产线项目	493,430,000.00	135,922.33	21,612,561.02	20,709,569.19	0.00	1,038,914.16	81.00	81.00	3,091,087.59	0.00	0.00	自筹+借款
兰州新建智能化铝制易拉罐生产线项目	444,210,000.00	53,878,544.35	8,646,179.83	62,524,724.18	0.00	0.00	88.00	100.00	4,466,351.25	0.00	0.00	自筹+借款
贵州新建智能化铝制两片罐生产基地项目	434,350,000.00	199,290,709.34	134,404,240.05	333,694,949.39	0.00	0.00	85.00	90.00	1,578,760.25	1,578,760.25	3.50	自筹+借款
马来西亚新建生产线项目	425,159,884.49	6,550,806.20	8,023,770.57	486,153.89	147,938.89	13,940,483.99	78.54	100.00	2,314,584.08	0.00	0.00	自筹+借款
哈尔滨宝钢制罐新增二片罐复线项目	239,257,737.90	1,927,624.87	938,856.25	2,866,481.12	0.00	0.00	79.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
河北智能印铁项目	121,754,500.00	4,252,340.75	-406,348.61	2,347,850.55	0.00	1,498,141.59	81.00	99.00	80,934.39	0.00	0.00	自筹+借款
扩容提速 2800CPM 项目	36,380,000.00	2,685,592.93	-356,419.77	440,123.90	0.00	1,889,049.26	22.00	22.00	0.00	0.00	0.00	自筹
二线新增白底涂 Sleek330 罐型改造项目	2,040,000.00	1,061,291.60	929,536.23	1,990,827.83	0.00	0.00	98.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
压缩空气高低压独立供气改造项目	700,000.00	520,353.97	115,968.84	636,322.81	0.00	0.00	91.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
二线冲杯机系统更新改造项目	25,580,000.00	0.00	24,619,994.79	24,619,994.79	0.00	0.00	96.25	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
其他零星项目	/	146,856,713.57	146,090,208.39	232,235,524.45	119,333.02	60,592,064.49	/	/	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	2,721,985,222.39	533,725,641.43	632,091,371.11	1,090,335,366.11	-3,477,007.06	78,958,653.49	/	/	12,938,575.51	2,985,618.20	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,045,835.60	43,635,157.75	305,575.81	1,157,879.71	75,144,448.87
2. 本期增加金额	4,458,536.79	524,181.48	0.00	93,065.54	5,075,783.81
(1) 购置	4,458,536.79	524,181.48	0.00	93,065.54	5,075,783.81
3. 本期减少金额	400,683.70	5,613,320.00	305,575.81	750,216.09	7,069,795.60
(1) 处置	373,985.33	353,146.56	305,575.81	747,998.09	1,780,705.79
(2) 汇率变动	26,698.37	-197,277.27	0.00	2,218.00	-168,360.90
(3) 其他减少	0.00	5,457,450.71	0.00	0.00	5,457,450.71
4. 期末余额	34,103,688.69	38,546,019.23	0.00	500,729.16	73,150,437.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,350,281.69	19,957,512.75	222,236.95	761,335.30	35,291,366.69
2. 本期增加金额	9,097,555.11	10,193,366.30	83,338.86	322,798.37	19,697,058.64
(1) 计提	9,097,555.11	10,193,366.30	83,338.86	322,798.37	19,697,058.64
3. 本期减少金额	379,133.66	4,050,562.07	305,575.81	679,948.81	5,415,220.35
(1) 处置	369,452.24	353,146.56	305,575.81	679,763.95	1,707,938.56
(2) 汇率变动	9,681.42	-110,108.24	0.00	184.86	-100,241.96
(3) 其他减少	0.00	3,807,523.75	0.00	0.00	3,807,523.75
4. 期末余额	23,068,703.14	26,100,316.98	0.00	404,184.86	49,573,204.98
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,034,985.55	12,445,702.25	0.00	96,544.30	23,577,232.10
2. 期初账面价值	15,695,553.91	23,677,645.00	83,338.86	396,544.41	39,853,082.18

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	392,110,115.13	0.00	55,919,895.43	448,030,010.56
2. 本期增加金额	12,952,331.81	64,500.00	4,903,997.50	17,920,829.31
(1) 购置	12,952,331.81	64,500.00	4,903,997.50	17,920,829.31
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,940,303.33	0.00	1,760,841.19	3,701,144.52
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动	1,940,303.33	0.00	-1,130.76	1,939,172.57
(3) 其他减少	0.00	0.00	1,761,971.95	1,761,971.95
4. 期末余额	403,122,143.61	64,500.00	59,063,051.74	462,249,695.35
二、累计摊销				
1. 期初余额	48,323,479.56	0.00	23,285,044.39	71,608,523.95
2. 本期增加金额	7,474,250.63	26,875.00	8,106,788.41	15,607,914.04
(1) 计提	7,474,250.63	26,875.00	8,106,788.41	15,607,914.04
3. 本期减少金额	49,718.98	0.00	1,279,451.68	1,329,170.66
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动	49,718.98	0.00	-39,295.96	10,423.02
(3) 其他减少	0.00	0.00	1,318,747.64	1,318,747.64
4. 期末余额	55,748,011.21	26,875.00	30,112,381.12	85,887,267.33
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	90,347.96	90,347.96
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	90,347.96	90,347.96
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动	0.00	0.00	-5,528.30	-5,528.30
(3) 其他减少	0.00	0.00	95,876.26	95,876.26
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	347,374,132.40	37,625.00	28,950,670.62	376,362,428.02
2. 期初账面价值	343,786,635.57	0.00	32,544,503.08	376,331,138.65

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

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

适用 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

适用 不适用

(5). 业绩承诺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

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁资产改良支出	8,345,808.08	3,024,326.68	3,495,496.35	1,959,230.11	5,915,408.30
载货托盘	17,579,797.93	20,650,324.49	12,572,078.93	0.00	25,658,043.49
其他	2,298,984.00	2,492.04	766,466.44	0.00	1,535,009.60
减值准备	0.00	-392,284.87	0.00	-392,284.87	0.00
合计	28,224,590.01	23,284,858.34	16,834,041.72	1,566,945.24	33,108,461.39

其他说明：

无

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	62,043,514.90	13,556,556.69	58,396,377.25	12,526,247.05
内部交易未实现利润	26,089,365.92	6,522,341.48	12,958,832.44	3,239,708.10
可抵扣亏损	80,877,825.11	20,219,456.28	109,105,141.99	27,276,285.50
预计负债	29,034,459.05	5,971,988.03	35,927,787.49	7,281,989.94
暂估应付款	14,991,032.03	3,117,217.70	24,369,575.88	4,401,480.73
递延收益	64,067,860.63	15,780,678.84	60,809,900.37	14,409,425.94
租赁负债	20,405,320.74	4,316,586.52	30,526,354.74	6,051,246.67
合计	297,509,378.38	69,484,825.54	332,093,970.16	75,186,383.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产折旧	63,836,666.63	12,434,349.44	5,399,885.46	776,932.13
使用权资产	16,795,606.28	3,581,434.97	27,928,219.31	5,459,782.16
合计	80,632,272.91	16,015,784.41	33,328,104.77	6,236,714.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,411,678.63	63,073,146.91	6,236,714.29	68,949,669.64
递延所得税负债	6,411,678.63	9,604,105.78	6,236,714.29	0.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,858,094.13	69,219,212.93
可抵扣亏损	24,762,187.43	69,399,266.91
合计	31,620,281.56	138,618,479.84

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	0.00	0.00	
2025 年	0.00	32,501,061.16	
2026 年	0.00	0.00	
2027 年	14,423,190.86	36,898,205.75	
2028 年	10,338,996.57	0.00	
合计	24,762,187.43	69,399,266.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,959,403.91	0.00	49,959,403.91	114,804,256.00	0.00	114,804,256.00
其他	6,736,514.08	0.00	6,736,514.08	925,997.42	0.00	925,997.42
合计	56,695,917.99	0.00	56,695,917.99	115,730,253.42	0.00	115,730,253.42

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,647.70	4,647.70	其他	其他	23,477,104.10	23,477,104.10	其他	信用证及票据保证金
合计	4,647.70	4,647.70	/	/	23,477,104.10	23,477,104.10	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	6,106,803.20
合计	0.00	6,106,803.20

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,001,757.22	8,837,501.30
银行承兑汇票	1,662,441,901.71	1,758,018,877.12
合计	1,674,443,658.93	1,766,856,378.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是：不适用。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	887,790,855.69	958,052,539.23
其他应付款	40,842,247.86	79,469,156.18
合计	928,633,103.55	1,037,521,695.41

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	49,804,547.09	49,630,429.33
合计	49,804,547.09	49,630,429.33

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,695,300.08	267,169,352.56	278,057,223.72	43,807,428.92
二、离职后福利-设定提存计划	317,963.54	35,847,249.07	35,725,252.52	439,960.09
三、辞退福利	26,043.26	1,198,425.20	938,425.20	286,043.26
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,039,306.88	304,215,026.83	314,720,901.44	44,533,432.27

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,485,818.46	205,266,039.18	213,633,499.10	36,118,358.54
二、职工福利费	267,339.62	18,417,336.67	18,261,828.37	422,847.92
三、社会保险费	2,178,433.88	16,700,050.32	18,586,337.72	292,146.48
其中：医疗保险费	178,057.63	12,922,446.80	12,826,199.11	274,305.32
工伤保险费	2,830.14	846,170.11	844,048.59	4,951.66
生育保险费	13,637.50	432,796.67	433,544.67	12,889.50
其他保险费	1,983,908.61	2,498,636.74	4,482,545.35	0.00
四、住房公积金	238,417.76	18,848,935.98	18,728,546.86	358,806.88
五、工会经费和职工教育经费	7,525,290.36	6,430,425.15	7,340,446.41	6,615,269.10
六、短期带薪缺勤	0.00	1,506,565.26	1,506,565.26	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,695,300.08	267,169,352.56	278,057,223.72	43,807,428.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	130,913.14	25,824,548.96	25,690,670.96	264,791.14
2、失业保险费	15,960.40	918,604.45	914,353.71	20,211.14
3、企业年金缴费	171,090.00	9,104,095.66	9,120,227.85	154,957.81
合计	317,963.54	35,847,249.07	35,725,252.52	439,960.09

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,082,479.84	42,281,094.87
企业所得税	15,768,254.42	24,457,151.62
个人所得税	801,869.07	725,792.45
城市维护建设税	816,868.77	2,205,210.49
房产税	1,251,492.97	1,209,141.26
土地使用税	413,774.22	413,774.25
其他	2,695,327.72	4,676,691.94
合计	34,830,067.01	75,968,856.88

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	144,833.46	1,958,221.71
其他应付款	498,827,761.74	359,143,939.87
合计	498,972,595.20	361,102,161.58

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	144,833.46	1,958,221.71
合计	144,833.46	1,958,221.71

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金与保证金	3,394,998.85	5,004,167.70
应付工程及设备款	123,205,425.62	185,547,428.99
暂收及代收款	291,814,759.32	124,812,151.98
其他应付款项	80,412,577.95	43,780,191.20
合计	498,827,761.74	359,143,939.87

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	122,003,302.89	66,149,518.91
1 年内到期的应付债券	0.00	205,316,666.67
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
1 年内到期的租赁负债	19,139,968.77	19,423,511.87
合计	141,143,271.66	290,889,697.45

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	2,295,425.01	5,694,843.83
销售返利	14,019,760.53	11,480,583.41
待转销项税	46,604,947.60	60,298,442.80
其他	0.00	162,370.80
合计	62,920,133.14	77,636,240.84

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	832,267,880.12	593,885,308.78
减：一年内到期长期借款	122,003,302.89	66,149,518.91
合计	710,264,577.23	527,735,789.87

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	0.00	205,316,666.67
减：一年内到期的应付债券	0.00	-205,316,666.67
合计	0.00	0.00

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
中期票据	100.00	3.30	2020年3月9日	3年	200,000,000.00	205,316,666.67	0.00	1,100,000.00	183,333.33	206,600,000.00	0.00	否
合计	/	/	/	/	200,000,000.00	205,316,666.67	0.00	1,100,000.00	183,333.33	206,600,000.00	0.00	/

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,051,995.88	43,487,086.13
其中：未确认融资费用	-956,580.71	-2,268,805.27
减：一年内到期的租赁负债	-19,139,968.77	-19,423,511.87
合计	5,955,446.40	21,794,768.99

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	177,404.37	181,394.17
合计	177,404.37	181,394.17

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	73,942,404.27	7,408,858.00	6,185,996.00	75,165,266.27	
合计	73,942,404.27	7,408,858.00	6,185,996.00	75,165,266.27	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重点技术改造 项目专项资金 补助（注1）	7,149,333.88	0.00	1,429,866.76	5,719,467.12	与资产相关
河南制罐筹建 及生产线补贴 （注2）	4,268,827.31	0.00	405,882.84	3,862,944.47	与资产相关
武汉制罐财政 补贴-土地返 还款（注3）	7,930,491.43	0.00	209,198.04	7,721,293.39	与资产相关
河北制罐财政 补贴-房屋土 地专项资金补 助（注4）	19,871,278.13	0.00	756,852.72	19,114,425.41	与资产相关
复线投资补贴 （注5）	13,209,439.62	3,766,300.00	1,122,244.12	15,853,495.50	与资产相关
二线提速扩容 项目（注6）	1,532,583.55	2,472,400.00	222,364.90	3,782,618.65	与资产相关
其他	19,980,450.35	1,170,158.00	2,039,586.62	19,111,021.73	与资产相关
合计	73,942,404.27	7,408,858.00	6,185,996.00	75,165,266.27	/

注1：根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》，本公司之子公司上海宝翼制罐有限公司于2012年和2015年分别收到政府补助人民币728万、1416万元，用于项目设备投资。根据《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》（沪经信规（2015）101号），本公司于2017年收到上海市经济和信息化委员会拨付的政府补助人民币250万元。

注2：2014年，根据本公司与卫辉市人民政府签订的“金属包装容器及制品连续化生产线项目投资协议书”和卫辉市人民政府出具的“下拨资金使用说明书”，本公司之子公司河南宝钢制罐有限公司收到政府补助人民币1,700万元，用于补偿筹建期间的开办费及生产性支出。

注3：根据武汉经济技术开发区管理委员会、武汉宝钢华中贸易有限公司和上海宝钢印铁有限公司（本公司前身）三方于2010年签订的“关于钢材加工配送基地、制罐项目土地使用权转、受让原则协议”，本公司获取企业发展基金人民币1,046万元。

注4：2008年，本公司之子公司河北宝钢制罐北方有限公司收到河北省遵化市政府拨付人民币4,000万元专项资金，其中人民币2,000万元用于该公司的土地购置，人民币2,000万元用于厂房基础设施建设。

注5：哈尔滨宝钢制罐有限公司与哈尔滨经济技术开发区管理委员会于2019年签订工业项目投资合作备忘录，针对新增的总投资不低于2.5亿元人民币的两片式易拉罐生产线，在2021年支付专项资金支持200万元；依据黑龙江省工业和信息化厅黑龙江省财政厅关于兑现支持工业投产项目和企业技术改造政策，在2021年获得政府补助人民币441万元。于2023年获得政府补助人民币377万元。

注6：根据成都市新都区政府政策，对企业固定资产投入超过800万元（含）以上且设备投入不低于50%的已竣工工业技术改造项目提供资金支持。本公司之子公司成都宝钢制罐有限公司于2021年申报新都区企业技术改造补助项目用于提速扩容项目建设，于2022年收到新都区政府补助人民币159万元，于2023年收到新都区政府补助人民币247万元。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,133,039,174.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,039,174.00

其他说明：

本期股本无变动。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	1,662,631,512.54	0.00	0.00	1,662,631,512.54
其他资本公积	11,247.00	0.00	0.00	11,247.00
合计	1,662,642,759.54	0.00	0.00	1,662,642,759.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				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	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	2,201,990.38	-17,104,946.16	-10,790,384.83	-4,578,215.45	-1,736,345.88	-2,376,225.07
外币财务报表折算差额	2,201,990.38	-17,104,946.16	-10,790,384.83	-4,578,215.45	-1,736,345.88	-2,376,225.07
其他综合收益合计	2,201,990.38	-17,104,946.16	-10,790,384.83	-4,578,215.45	-1,736,345.88	-2,376,225.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,008,984.11	3,215,559.35	0.00	99,224,543.46
任意盈余公积				
储备基金	2,223,773.84	0.00	0.00	2,223,773.84
企业发展基金	1,004,843.35	0.00	0.00	1,004,843.35
其他				
合计	99,237,601.30	3,215,559.35	0.00	102,453,160.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	870,292,157.19	751,790,932.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-4,144,296.30
调整后期初未分配利润	870,292,157.19	747,646,635.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,568,954.97	268,437,275.49
减：提取法定盈余公积	3,215,559.35	9,827,053.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	137,097,740.05	135,964,700.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	948,547,812.76	870,292,157.19

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,743,912,218.25	7,055,000,275.24	8,515,861,555.48	7,841,442,497.69
其他业务	16,548,912.14	5,710,667.46	27,516,182.61	16,581,529.28
合计	7,760,461,130.39	7,060,710,942.70	8,543,377,738.09	7,858,024,026.97

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属饮料罐	7,270,098,994.88	6,574,228,857.45
包装彩印铁	490,362,135.51	486,482,085.25
合计	7,760,461,130.39	7,060,710,942.70

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售金属饮料罐	客户取得商品控制权	到货付款	商品	是	0.00	保证类质保
销售包装彩印铁	客户取得商品控制权	到货付款	商品	是	0.00	保证类质保
销售委托加工彩印铁	客户验收通过	到货付款	服务	是	0.00	保证类质保
合计	/	/	/	/	0.00	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司履约义务于包装产品交付时即告完成，新客户及小型客户须预先支付货款，本公司将其确认为合同负债，直至向客户交付产品为止。由于本公司合同项下的履约义务为一年以内或更短，因此未披露现有合同项下的剩余履约义务。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,175,628.45	8,027,310.37
教育费附加	3,409,831.91	6,779,417.14
资源税		
房产税	10,448,307.87	8,363,047.88
土地使用税	5,027,789.83	3,668,818.16
车船使用税		
印花税	7,971,204.71	7,950,132.35
其他	547,980.22	487,625.14
合计	31,580,742.99	35,276,351.04

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	38,979,213.14	30,237,535.51
职工薪酬	20,912,092.74	19,054,957.46
差旅及通勤费	5,489,206.14	2,949,044.39
公共关系费	6,735,031.23	4,834,439.38
协力服务费	845,993.15	383,358.50
办公费	300,778.92	269,545.21
出口费用	121,088.82	44,147.80
折旧及摊销	65,577.01	65,491.93
劳动保护费	52,117.90	60,352.49
其他	13,635,430.25	14,992,277.61
合计	87,136,529.30	72,891,150.28

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,136,319.97	95,145,499.64
折旧及摊销	21,564,950.99	15,102,402.32
后勤服务费	12,937,895.44	13,067,217.78
咨询费	12,750,993.19	7,873,457.89
专业服务费	11,202,423.87	6,546,004.13
差旅及通勤费	10,883,764.91	8,560,783.80
办公费	6,392,315.89	5,630,136.37
系统维护费	6,258,873.83	2,528,038.42
协力服务费	5,994,929.50	4,425,809.32
警卫消防费	5,112,549.31	5,533,963.91
公共关系费	2,968,060.77	2,090,923.70
公务用车费	1,668,154.19	1,670,197.97
开办费	1,549,230.98	13,964,782.31
环境保护费	498,665.74	687,535.00
其他	16,241,279.05	14,809,944.70
合计	217,160,407.63	197,636,697.26

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,439,709.20	5,217,553.02
领用原材料	396,765.73	2,358,256.28
折旧及摊销	862,054.47	3,037,365.65
其他	1,775,848.84	4,148,044.96
合计	6,474,378.24	14,761,219.91

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	34,768,643.96	33,818,885.87
租赁负债的利息支出	1,416,761.43	2,509,717.61
减：资本化的利息支出	-2,985,618.20	-5,264,410.99
存款及应收款项的利息收入	-17,851,669.40	-6,974,364.84
净汇兑亏损 / 收益	-6,708,989.57	-16,966,440.57
其他财务费用	8,811,352.36	14,080,246.79
合计	17,450,480.58	21,203,633.87

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助计入当期损益	6,185,996.00	8,316,547.41
税费返还	3,500,000.00	0.00
贵州 2023 年省级工信发展专项资金	1,000,000.00	0.00
其他政府补助	8,007,555.41	6,314,653.11
合计	18,693,551.41	14,631,200.52

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	604,757.49	0.00
处置子公司产生的投资损失	-10,813,473.65	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-28,768,553.60	-3,862,406.63
合计	-38,977,269.76	-3,862,406.63

其他说明：

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益为宝钢包装与华宝证券股份有限公司开展应收账款资产支持专项计划业务产生的应收账款转让损失。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	680,513.74
应收账款坏账损失	171,412.57	1,944,136.64
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	171,412.57	2,624,650.38

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-845,759.01	-11,264,243.26
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,097,270.21	-11,750,280.62
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	0.00	-84,256.12
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-392,284.87	0.00
合计	-5,335,314.09	-23,098,780.00

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	90,888.80	-119,497.11
使用权资产处置	-15,371.15	-773,433.23
合计	75,517.65	-892,930.34

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	32,470.26	1,153.73	32,470.26
其中：固定资产处置利得	32,470.26	1,153.73	32,470.26
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付应付款	1,236,496.89	2,154,461.53	1,236,496.89
赔偿金	798,073.38	98,131.17	798,073.38
其他	3,189,212.42	5,311,243.32	3,189,212.42
合计	5,256,252.95	7,564,989.75	5,256,252.95

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	313,314.88	627,138.57	313,314.88
其中：固定资产处置损失	313,314.88	287,397.07	313,314.88
无形资产处置损失	0.00	339,741.50	0.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他			
滞纳金支出	518,331.69	87,285.30	518,331.69
非常损失	0.00	0.00	0.00
其他支出	373,053.22	66,671.57	373,053.22
合计	1,204,699.79	781,095.44	1,204,699.79

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,352,361.27	78,052,574.66
递延所得税费用	15,480,628.51	-18,693,391.43
合计	75,832,989.78	59,359,183.23

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	318,627,099.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,656,774.97
子公司适用不同税率的影响	-11,007,700.75
调整以前期间所得税的影响	-2,725,692.32
非应税收入的影响	-532,125.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,185,639.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-557,373.52
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	6,556,458.03
研发费用加计扣除的影响	-1,036,155.38
其他	293,163.95
所得税费用	75,832,989.78

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,916,413.41	25,683,053.11
利息收入	17,851,669.40	6,974,364.84
保证金	1,786,950.81	3,509,734.85
代收资产证券化交易相关的应收账款回款	160,846,575.07	124,812,151.98
其他	501,310.61	3,463,791.72
合计	198,902,919.30	164,443,096.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	275,115,028.39	365,883,084.54
保证金	450,000.00	109,000.00
合计	275,565,028.39	365,992,084.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
采购固定资产收回的信用证保证金	15,551,892.71	42,188,464.61
收到的基础设施建设款	0.00	10,000,000.00
合计	15,551,892.71	52,188,464.61

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
采购固定资产支付的信用证保证金	0.00	33,648,550.66
处置子公司及其他营业单位现金流出净额	3,293,409.68	0.00
合计	3,293,409.68	33,648,550.66

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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	17,851,196.34	30,662,071.66
子公司注销分配少数股东资本金	26,882,394.37	0.00
合计	44,733,590.71	30,662,071.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,106,803.20	2,886,844,650.27	12,268,566.22	2,905,220,019.69	0.00	0.00
其他应付款-应付股利	1,958,221.71	0.00	137,097,740.05	138,911,128.30	0.00	144,833.46
应付债券（含一年内到期的应付债券）	205,316,666.67	0.00	1,283,333.33	206,600,000.00	0.00	0.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	593,885,308.78	404,709,200.00	29,501,831.35	195,828,460.01	0.00	832,267,880.12
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	41,218,280.86	0.00	1,728,330.65	17,851,196.34	0.00	25,095,415.17
合计	848,485,281.22	3,291,553,850.27	181,879,801.60	3,464,410,804.34	0.00	857,508,128.75

(4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与经营活动有关的现金	代收资产证券化交易相关的应收账款回款	代收代付	160,846,575.07

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	242,794,110.11	280,411,103.77
加：资产减值准备	5,335,314.09	23,098,780.00
信用减值损失	-171,412.57	-2,624,650.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,501,476.48	300,421,511.58
使用权资产摊销	19,697,058.64	23,881,364.35
无形资产摊销	15,607,914.04	12,279,588.69
长期待摊费用摊销	16,834,041.72	5,871,489.97
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）	-75,517.65	892,930.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	280,844.62	625,984.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,254,711.84	32,772,103.95
投资损失（收益以“-”号填列）	10,208,716.16	3,862,406.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,876,522.73	-18,693,391.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,604,105.78	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,127,978.97	417,139,310.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	319,325,137.82	205,569,751.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,894,098.40	-491,240,852.95
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	748,050,946.44	794,267,431.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	485,269,128.52	556,598,914.79
减：现金的期初余额	556,598,914.79	737,104,836.19
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-71,329,786.27	-180,505,921.40

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	485,269,128.52	556,598,914.79
其中：库存现金	25,884.72	49,626.09
可随时用于支付的银行存款	485,243,243.80	556,549,288.70
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	485,269,128.52	556,598,914.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	4,647.70	23,477,104.10	信用证及票据保证金、其他
合计	4,647.70	23,477,104.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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	1,562,513.07	7.0827	11,066,811.32
欧元	154,700.42	7.8592	1,215,821.54
港币	10.93	0.9062	9.90
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,918,359.52	7.0827	20,669,864.97
欧元	0.00	7.8592	0.00
港币	0.00	0.9062	0.00
泰铢	585,030.60	0.2074	121,335.35
应付账款	-	-	-
其中：美元	14,510,559.20	7.0827	102,773,937.65
欧元	34,982.00	7.8592	274,930.53
港币	0.00	0.9062	0.00
其他应收款	-	-	-
其中：美元	0.00	7.0827	0.00
欧元	350,000.00	7.8592	2,750,720.00
港币	0.00	0.9062	0.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

1、本公司控股公司越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司其主要生产与经营均在越南，所采用的记账本位币为越南盾；

2、本公司控股公司完美包装工业有限公司其主要经营业务在中国香港，其采用的记账本位币为美元；

3、本公司控股公司 Baosteel CanMaking (Malaysia) Sdn.Bhd.（或称“马来西亚制罐”）其主要生产与经营业务在马来西亚，其采用的记账本位币为林吉特。

4、本公司控股公司 Baosteel Can Making (Cambodia) Co., Ltd.（或称“柬埔寨制罐”）其主要生产与经营业务在柬埔寨，其采用的记账本位币为美元。

82、 租赁

(1) 作为承租人

√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

本公司对短期租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	945,770.25	1,665,823.46
合计	945,770.25	1,665,823.46

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 18,796,966.59(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,408,175.41	0.00
合计	5,408,175.41	0.00

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,324,678.32	5,408,175.41
第二年	5,241,181.24	0.00
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(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

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,439,709.20	5,217,553.02
领用原材料	396,765.73	2,358,256.28
折旧及摊销	862,054.47	3,037,365.65
其他	1,775,848.84	4,148,044.96
合计	6,474,378.24	14,761,219.91
其中：费用化研发支出	6,474,378.24	14,761,219.91
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
Baometal S. r. l.	2023 年 7 月 21 日	3,991,210.05	70.00	出售	资产交割完成	-10,813,473.65	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 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:

适用 不适用

上海宝钢制盖有限公司已于 2023 年 4 月依法完成注销关闭, 取得上海市市场监督管理局核发的《登记通知书》(核准号: 13000002202304070002), 详见公司《关于控股子公司完成清算注销登记的公告》(公告编号: 2023-017)。

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海宝翼制罐有限公司	上海	166,591,360.00	上海	制造业	95.50	0.00	同一控制下合并
河北宝钢制罐北方有限公司	河北	280,000,000.00	河北	制造业	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山宝钢制罐有限公司	广东	639,844,800.00	广东	制造业	100.00	0.00	同一控制下合并
成都宝钢制罐有限公司	四川	198,426,552.30	四川	制造业	100.00	0.00	同一控制下合并
武汉宝钢包装有限公司	湖北	411,870,000.00	湖北	制造业	100.00	0.00	设立
越南宝钢制罐有限公司	越南	224,791,875.10	越南	制造业	70.00	0.00	同一控制下合并
河南宝钢制罐有限公司	河南	195,820,000.00	河南	制造业	100.00	0.00	设立
完美包装工业有限公司	香港	920,698,001.41	香港	贸易及投资	100.00	0.00	设立
越南宝钢制罐(顺化)有限公司	越南	216,239,620.27	越南	制造业	100.00	0.00	设立
哈尔滨宝钢制罐有限公司	黑龙江	339,660,000.00	黑龙江	制造业	100.00	0.00	设立
西藏宝钢包装有限责任公司	西藏	50,000,000.00	西藏	制造业	100.00	0.00	设立
兰州宝钢制罐有限公司	甘肃	167,550,000.00	甘肃	制造业	100.00	0.00	设立
Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	267,471,623.76	马来西亚	制造业	100.00	0.00	设立
安徽宝钢制罐有限公司	安徽	282,130,000.00	安徽	制造业	100.00	0.00	设立
贵州宝钢制罐有限公司	贵州	178,000,000.00	贵州	制造业	100.00	0.00	设立
柬埔寨宝钢制罐有限公司	柬埔寨	309,907,607.00	柬埔寨	制造业	100.00	0.00	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:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
上海宝翼制罐有限公司	4.50	66,317.30	0.00	9,414,576.01
越南宝钢制罐有限公司	30.00	27,953,387.12	0.00	167,337,724.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
上海宝翼制罐有限公司	327,369,518.05	269,718,053.96	597,087,572.01	380,621,573.30	7,253,198.40	387,874,771.70	400,783,232.50	286,416,468.72	687,199,701.22	468,783,652.51	10,676,966.23	479,460,618.74
越南宝钢制罐有限公司	408,708,254.00	394,653,915.69	803,362,169.69	237,039,447.69	8,544,689.77	245,584,137.46	461,052,805.63	240,637,412.37	701,690,218.00	218,080,506.62	11,806,063.21	229,886,569.83

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
上海宝翼制罐有限公司	809,558,798.91	1,473,717.83	1,473,717.83	61,412,294.28	846,086,091.91	300,781.92	300,781.92	7,848,478.85
越南宝钢制罐有限公司	913,312,658.53	93,177,957.07	85,974,384.06	97,491,035.31	983,433,192.51	55,324,992.89	77,922,303.24	31,635,692.89

其他说明:
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:
□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	73,942,404.27	7,408,858.00	0.00	6,185,996.00	0.00	75,165,266.27	与资产 相关
合计	73,942,404.27	7,408,858.00	0.00	6,185,996.00	0.00	75,165,266.27	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,185,996.00	8,316,547.41
与收益相关	12,507,555.41	6,314,653.11
合计	18,693,551.41	14,631,200.52

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应收款项融资、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要来自不是以记账本位币计算的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债。于 2023 年 12 月 31 日，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数					
	美元	欧元	港元	日元	英镑	泰铢
货币资金	1,562,513.07	154,700.42	10.93	0.00	0.00	0.00
应收账款	2,918,359.52	0.00	0.00	0.00	0.00	585,030.60
其他应收款	0.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产总额：	4,480,872.59	504,700.42	10.93	0.00	0.00	585,030.60
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	14,510,559.20	34,982.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债总额：	14,510,559.20	34,982.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产-金融负债：	-10,029,686.61	469,718.42	10.93	0.00	0.00	585,030.60
汇率	7.0827	7.8592	0.9062	0.0502	9.0411	0.2074
折合人民币	-71,037,261.35	3,691,611.01	9.90	0.00	0.00	121,335.35

项目	期初数					
	美元	欧元	港元	日元	英镑	泰铢
货币资金	12,795,934.36	13,993.56	10.93	0.00	0.00	0.00
应收账款	17,508,318.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产总额:	30,304,253.23	13,993.56	10.93	0.00	0.00	0.00
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	12,642,180.19	31,249.73	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	5,291,164.84	42,650.00	0.00	41,762,175.50	5,350.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,084,844.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债总额:	19,018,189.66	73,899.73	0.00	41,762,175.50	5,350.00	0.00
金融资产-金融负债:	11,286,063.57	-59,906.17	10.93	-	-5,350.00	0.00
汇率	6.9646	7.4229	0.8933	0.0524	8.3941	0.2014
折合人民币	78,602,918.32	-444,677.51	9.76	-2,186,583.98	-44,908.44	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。外汇风险敏感性分析:

在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
日元	对人民币升值 5%	0.00	0.00	-109,329.20	-109,329.20
日元	对人民币贬值 5%	0.00	0.00	109,329.20	109,329.20
欧元	对人民币升值 5%	184,580.55	184,580.55	-22,233.88	-22,233.88
欧元	对人民币贬值 5%	-184,580.55	-184,580.55	22,233.88	22,233.88
港元	对人民币升值 5%	0.50	0.50	0.49	0.49
港元	对人民币贬值 5%	-0.50	-0.50	-0.49	-0.49
美元	对人民币升值 5%	-3,551,863.07	-3,551,863.07	3,930,145.92	3,930,145.92
美元	对人民币贬值 5%	3,551,863.07	3,551,863.07	-3,930,145.92	-3,930,145.92
英镑	对人民币升值 5%	0.00	0.00	-2,245.42	-2,245.42
英镑	对人民币贬值 5%	0.00	0.00	2,245.42	2,245.42
泰铢	对人民币升值 5%	6,066.77	6,066.77	0.00	0.00
泰铢	对人民币贬值 5%	-6,066.77	-6,066.77	0.00	0.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注七、32,附注七、43,附注七、45)有关。

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	0.00	0.00	-113,462.46	-113,462.46
	减少 5%	0.00	0.00	113,462.46	113,462.46
一年内到期的非流动负债	增加 5%	-236,802.32	-236,802.32	-265,833.33	-265,833.33
	减少 5%	236,802.32	236,802.32	265,833.33	265,833.33
长期借款	增加 5%	-1,123,590.14	-1,123,590.14	-604,689.89	-604,689.89
	减少 5%	1,123,590.14	1,123,590.14	604,689.89	604,689.89

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。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价值。于 2023 年 12 月 31 日，本公司对终止确认的未到期银行承兑汇票的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为本公司已背书及已贴现未到期银行承兑汇票款项于 2023 年 12 月 31 日为人民币 0.00 元。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	3 个月以内	3-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	-10,145,847.21	-1,664,297,811.72	0.00	0.00	0.00	-1,674,443,658.93
应付账款	-887,716,640.73	-40,916,462.82	0.00	0.00	0.00	-928,633,103.55
其他应付款	-428,859,240.11	-70,113,355.09	0.00	0.00	0.00	-498,972,595.20
其他流动负债	0.00	-62,920,133.14	0.00	0.00	0.00	-62,920,133.14
一年内到期的非流动负债	-16,636,584.46	-152,500,982.22	0.00	0.00	0.00	-169,137,566.68
长期借款	0.00	0.00	-201,385,813.29	-388,745,733.25	-170,487,048.35	-760,618,594.89
租赁负债	0.00	0.00	-2,966,762.56	-595,399.49	-2,563,419.17	-6,125,581.22
合计	-1,343,358,312.51	-1,990,748,744.99	-204,352,575.85	-389,341,132.74	-173,050,467.52	-4,100,851,233.61

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款资产证券化	应收账款	2,809,518,553.60	终止确认	已转移与金融资产相关的全部风险和报酬
合计	/	2,809,518,553.60	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	应收账款资产证券化	2,809,518,553.60	28,768,553.60
合计	/	2,809,518,553.60	28,768,553.60

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资	0.00	30,271,642.95	0.00	30,271,642.95
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	30,271,642.95	0.00	30,271,642.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

除第一层次输入值外相关的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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

2023 年，本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。本公司 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

最终公司名称	注册地	业务性质	注册资本	最终母公司对本企业的持股比例(%)	最终母公司对本企业的表决权比例(%)
中国宝武钢铁集团有限公司	上海市	国有资本投资	5,279,110.10	16.46	60.51

本企业的最终母公司情况的说明

中国宝武钢铁集团有限公司成立于 1992 年 1 月 1 日。

主要经营业务：中国宝武钢铁集团有限公司是国有资本投资公司试点企业，2020 年被国务院国资委纳入中央企业创建世界一流示范企业。主要经营国务院授权范围内的国有资产，开展有关国有资本投资、运营业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

本企业最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司。

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、1

适用 不适用**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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司
华宝信托有限责任公司及其子公司	集团兄弟公司
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
华宝投资有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武共享服务有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武铝业科技有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	集团兄弟公司
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	集团兄弟公司
太原钢铁（集团）有限公司及其子公司	集团兄弟公司
欧冶云商股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
武钢集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武清洁能源有限公司及其子公司	集团兄弟公司
华宝信托有限责任公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武产教融合发展（上海）有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢金属有限公司及其子公司	集团兄弟公司
上海宝华国际招标有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武集团财务有限责任公司及其子公司	集团兄弟公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国宝武钢铁集团有限公司	接受劳务	691,611.66	3,904,413.26
宝钢金属有限公司及其子公司	接受劳务	0.00	64,500.00
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	采购商品	103,051,407.11	148,198,017.12
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	接受劳务	6,194,210.13	15,000,738.52
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	接受劳务	8,698,720.73	5,791,773.59
欧冶云商股份有限公司及其子公司	接受劳务	147,056.10	401,039.77
欧冶云商股份有限公司及其子公司	采购商品	20,000.00	36,393.50
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	采购商品	4,185,067.59	3,999,171.54
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	接受劳务	780,000.00	908,786.14
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	采购商品	927,120.00	230,088.50
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	接受劳务	1,454,712.23	1,222,431.74
武钢集团有限公司及其子公司	采购商品	40,850.00	46,477.88
华宝信托有限责任公司及其子公司	接受劳务	9,462.26	10,317.00
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	接受劳务	1,607,359.52	1,330,337.10
宝武清洁能源有限公司及其子公司	采购商品	0.00	10,942.48
上海宝华国际招标有限公司及其子公司	接受劳务	0.00	141,312.50
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	接受劳务	0.00	6,251.89
宝武铝业科技有限公司及其子公司	采购商品	2,964,106.83	116,902.86
太原钢铁（集团）有限公司及其子公司	接受劳务	131,745.28	28,151.88
华宝投资有限公司及其子公司	接受劳务	113,207.55	0.00
宝武产教融合发展（上海）有限公司及其子公司	接受劳务	441,944.72	0.00
宝武共享服务有限公司及其子公司	接受劳务	7,113,160.01	0.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝武铝业科技有限公司及其子公司	销售商品	17,401,441.46	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海宝颢食品饮料有限公司	房屋建筑物及 机器设备	901,362.58	3,630,668.19

其他说明：本公司于 2023 年 02 月 28 日以人民币 60.51 万元成交价协议转让处置对应上海宝颢食品饮料有限公司 30% 的股权。2023 年 3 月起上海宝颢食品饮料有限公司不再系本公司的关联方，本公司与上海宝颢食品饮料有限公司之间的关联交易统计至 2023 年 2 月末止。

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	2,054,370.96	1,631,935.27	110,184.67	129,492.89	1,018,148.97	0.00
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	车辆	0.00	0.00	0.00	0.00	395,433.61	291,504.43	7,196.58	26,918.70	0.00	0.00
华宝投资有限公司及其子公司	设备	0.00	0.00	0.00	0.00	1,451,198.45	1,371,700.96	55,867.03	111,681.74	0.00	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝武集团财务有限责任公司	200,000,000.00	20/01/2023	30/01/2023	一般人民币信用借款，无抵押质押担保，年利率 3.0%
宝武集团财务有限责任公司	140,000,000.00	30/01/2023	13/02/2023	一般人民币信用借款，无抵押质押担保，年利率 3.0%
宝武集团财务有限责任公司	74,241,200.00	23/02/2023	01/06/2023	一般美元信用借款，无抵押质押担保，年利率 4.5%
宝武集团财务有限责任公司	200,000,000.00	08/03/2023	14/03/2023	一般人民币信用借款，无抵押质押担保，年利率 3.0%
宝武集团财务有限责任公司	200,000,000.00	27/03/2023	31/03/2023	一般人民币信用借款，无抵押质押担保，年利率 3.0%
宝武集团财务有限责任公司	68,805,000.00	10/04/2023	09/10/2023	一般美元信用借款，无抵押质押担保，年利率 4.8%

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	843.88	812.27

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	币种/单位	本期发生额	上期发生额
宝武集团财务有限责任公司	票据贴现	人民币/元	0.00	207,634,505.20
宝武集团财务有限责任公司	利息支出	美元/元	362,750.00	71,475.00
宝武集团财务有限责任公司	利息支出	人民币/元	3,175,278.10	4,465,231.85

2022 年，宝钢包装与华宝证券股份有限公司双方根据《华宝证券央企应收账款 6 期资产支持专项计划说明书》、《华宝证券央企应收账款 6 期资产支持专项计划标准条款》和《华宝证券央企应收账款 6 期资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书》的约定，华宝证券拟将专项计划募集资金用于向宝钢包装购买基础资产以及以专项计划资金向宝钢包装循环购买新增基础资产，并与宝钢包装签订《华宝证券央企应收账款 6 期资产支持专项计划基础资产买卖协议》，开展应收账款资产支持专项计划业务。

2023 年度，宝钢包装累计转让应收账款人民币 2,809,518,553.60 元（2022 年累计转让应收账款人民币 1,474,882,406.63 元），累计收到资产证券化资金人民币 2,780,750,000.00 元（2022 年收到资产证券化资金人民币 1,471,020,000.00 元）。2023 年确认华宝证券资产证券化相关服务费及管理费人民币 766,328.00 元（2022 年确认华宝证券资产证券化相关服务费及管理费 1,134,978.28 元）。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	上海宝颀食品饮料有限公司	0.00	0.00	2,353,085.86	0.00
预付款项	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	27,579,357.33	0.00	38,600,436.37	0.00
预付款项	欧冶云商股份有限公司及其子公司	0.00	0.00	20,000.00	0.00
预付款项	华宝信托有限责任公司及其子公司	1,475.00	0.00	2,843.00	0.00
其他非流动资产	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	4,340,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	0.00	0.00	17,556.95	0.00
其他应收款	欧冶工业品股份有限公司及其子公司	86,117.42	0.00	86,117.42	0.00
其他应收款	华宝信托有限责任公司及其子公司	387.00	0.00	399.00	0.00
长期待摊费用	华宝证券股份有限公司	1,532,656.00	0.00	2,298,984.00	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	宝武铝业科技有限公司及其子公司	2,097,212.67	0.00
应付账款	中国宝武钢铁集团有限公司	0.00	919,400.00
应付账款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	365,914.15	365,914.15
应付账款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	28,246.46	772,665.96
应付账款	宝钢金属有限公司及其子公司	0.00	153,846.15
应付账款	宝武装备智能科技有限公司及其子公司	531,049.00	25,751.64
应付账款	欧冶云商股份有限公司及其子公司	0.00	54,447.50
应付账款	欧冶工业品股份有限公司及其子公司	246,035.41	124,609.45
应付账款	上海宝华国际招标有限公司及其子公司	0.00	139,292.00
应付账款	宝武共享服务有限公司及其子公司	499,476.34	0.00
应付账款	宝武铝业科技有限公司及其子公司	714,885.14	0.00
应付账款	上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	31,500.00	0.00
应付账款	太原钢铁(集团)有限公司及其子公司	36,750.00	0.00
合同负债	宝武铝业科技有限公司及其子公司	1,702.39	0.00
其他应付款	中国宝武钢铁集团有限公司	0.00	82,770.76
其他应付款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	1,063,554.50	608,844.24
其他应付款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	592,179.25	2,250,160.38
其他应付款	华宝投资有限公司及其子公司	291,814,759.32	124,812,151.98
其他应付款	宝武装备智能科技有限公司及其子公司	104,764.56	0.00
其他应付款	欧冶工业品股份有限公司及其子公司	144,004.80	12,251.90
长期借款	宝武集团财务有限责任公司	39,601,572.21	93,918,647.82

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

存放于关联方之货币资金:

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额中包括本公司存放于宝武集团财务有限责任公司款项合计人民币 268,926,441.71 元及美元 1.16 元, 存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率, 每日最高存款余额原则上不高于人民币 6 亿元, 不存在超过最高限额的情况。于 2023 年度, 本公司存放于宝武集团财务有限责任公司款项利息收入计人民币 2,035,716.45 元。

关联方授信额度:

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司在宝武集团财务有限责任公司的授信总额为人民币 3,070,040,000.00 元, 尚未使用的授信额度为人民币 2,918,438,368.98 元。

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术、业务人员等骨干人员	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,420,000.00	88,642,200.00
其他管理、技术、业务骨干员工	2,160,000.00	20,325,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	720,000.00	6,775,200.00
合计	2,160,000.00	20,325,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,140,000.00	95,417,400.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术、业务人员等骨干人员	9.289 元/股	37.9 个月	无	无
其他管理、技术、业务骨干	9.289 元/股	50.3 个月	无	无

其他说明

注 1：2022 年本公司股票期权授予情况：

2022 年 1 月 21 日，公司第六届董事会第十五次会议及第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。最终确认公司股份授予日为：2022 年 1 月 21 日。

本次股票期权授予数量：2,784 万份；授予人数：高管、核心技术人员和关键管理人员合计 109 人；行权价格：9.53 元/股；股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。

鉴于公司 2021 年股票期权激励计划确定的 1 名激励对象邢世钦因离职原因不在公司担任职务，根据《上市公司股权激励管理办法》《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》《中央企业控股上市公司实施股权激励工作指引》以及《激励计划（草案）》，所涉及股票期权合计 24 万份由公司注销。本次股票期权注销后，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予但尚未行权的股票期权数量为 2,760 万份。

注 2：2022 年本公司股票期权注销情况：

2022 年 1 月 21 日，公司第六届董事会第十五次会议及第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于注销部分已授予的股票期权的议案》，鉴于本次计划预留授予的股票期权的第二个行权期公司业绩考核未达标，同意对所涉及已获授但未行权的合计 231,734 份股票期权予以注销。

注 3：2022 年本公司股票期权注销情况：

2022 年 8 月 1 日，公司第六届董事会第十九次会议及第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分已授予的股票期权的议案》，鉴于 2018 年股票期权激励计划首次授予及预留授予的股票期权的第三个行权期公司业绩考核未达标，根据《上市公司股权激励管理办法》《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》《中央企业控股上市公司实施股权激励工作指引》以及《激励计划（草案）》，公司对首次授予及预留授予的股票期权的第三个行权期对应的共计 4,261,732.00 份股票期权进行注销。

注 4：2023 年本公司股票期权授予情况：

2023 年 1 月 16 日，公司第六届董事会第二十三次会议及第五届监事会第十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。最终确认公司股份授予日为：2023 年 1 月 16 日。本次股票期权授予数量：216 万份；授予人数：高管、核心技术人员和关键管理人员合计 12 人；行权价格：9.41 元/股；股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。于 2023 年 3 月 10 日，在中国证券登记结算有限责任公司完成了股票期权预留授予登记手续。

注 5：2023 年本公司股票期权注销情况：

2023 年 8 月 30 日，公司第六届董事会第三十一次会议及第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予的股票期权的议案》，鉴于首次授予及预留授予的股票期权的第一个行权期公司业绩考核未达标，同意对所涉及已获授但未行权的合计 992 万份股票期权予以注销。

2023 年 12 月 25 日，公司第七届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予的股票期权的议案》，同意对因离职不再具备激励对象资格的激励对象所涉及首次授予但未行权的合计 22 万份股票期权予以注销。

注 6：2023 年本公司调整行权价格情况

2023 年 8 月 30 日，公司第六届董事会第三十一次会议及第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划首次授予和预留授予股票期权行权价格的议案》同意首次授予和预留授予的股票期权的行权价格由 9.41 元/股调整为 9.289 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯 (Black-Scholes) 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价格、行权价格、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00

其他说明

无

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

其他说明

本公司因本行权期及预测未来行权期无法达到行权条件，故未确认股份支付费用。

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承担

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	241,451,807.46	630,989,368.07
已签订的正在或准备履行的房屋及建筑物改造合同	18,917,235.43	0.00
已签订的正在或准备履行的融资租赁合同	727,001.50	1,930,092.48
合计	261,096,044.39	632,919,460.55

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2024 年 3 月，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 212.83 万股，占公司目前总股本 1,133,039,174 股的比例为 0.1878%，回购成交的最高价格为 5.05 元/股，最低价格为 4.77 元/股，使用资金总额为人民币 1,041.602 万元（不含交易费用）。

2、 利润分配情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	110,829,265.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	110,829,265.65

3、 销售退回适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 重要债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为印铁事务部和制罐事务部。这些报告分部是以本公司的主要产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为包装彩印铁及金属饮料罐。

本公司是按照经营收益来评估各个业务分部的表现和做出资源分配。本公司各个分部所采用的会计政策，与主要会计政策所述的相同。分部间转让定价是按本公司政策以成本加适当的利润确认。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金属饮料罐	包装彩印铁	合计
主营业务收入	7,260,924,807.15	482,987,411.10	7,743,912,218.25
主营业务成本	6,570,133,943.24	484,866,332.00	7,055,000,275.24
资产总额	7,145,067,761.07	1,112,211,145.76	8,257,278,906.83
负债总额	3,747,973,583.81	488,474,025.09	4,236,447,608.90

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

i. 地区信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产而言)或合营及联营企业的所在地进行划分的。

单位：元 币种：人民币

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
中国	5,870,361,474.84	6,800,718,853.32	3,553,712,845.79	3,705,174,880.53
海外	1,890,099,655.55	1,742,658,884.77	1,435,782,435.52	1,088,640,216.59
合计	7,760,461,130.39	8,543,377,738.09	4,989,495,281.31	4,793,815,097.12

ii. 主要客户

在本公司客户中，本公司来源于单一客户收入占本公司总收入 10% 或以上的客户有 1 个（2022 年：1 个），约占本公司总收入 15.97%（2022 年：16.71%）。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2023 年		2022 年	
	分部名称	金额	分部名称	金额
客户 1	金属饮料罐	1,239,356,347.53	金属饮料罐	1,427,977,343.13

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,776,867,754.16	2,982,643,829.25
1 年以内小计	2,776,867,754.16	2,982,643,829.25
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,776,867,754.16	2,982,643,829.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	2,776,867,754.16	100.00	31,920.41	0.00	2,776,835,833.75	2,982,643,829.25	100.00	12,137.45	0.00	2,982,631,691.80
合计	2,776,867,754.16	/	31,920.41	/	2,776,835,833.75	2,982,643,829.25	/	12,137.45	/	2,982,631,691.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账款在信用期内	2,776,229,345.96	0.00	0.00
账款逾期天数在 1 年以内	638,408.20	31,920.41	5.00
合计	2,776,867,754.16	31,920.41	0.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

根据本公司的历史经验，本公司应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
坏账准备	12,137.45	68,242.92	48,459.96	0.00	0.00	31,920.41
合计	12,137.45	68,242.92	48,459.96	0.00	0.00	31,920.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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√适用 不适用

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 1,453,030,495.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.33%。

其他说明：

 适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	38,484,128.37
其他应收款	123,708,682.99	216,971,697.01
合计	123,708,682.99	255,455,825.38

其他说明：

 适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用 不适用**(2). 重要逾期利息** 适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海宝翼制罐有限公司	0.00	38,484,128.37
合计	0.00	38,484,128.37

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
三个月以内	121,816,480.60	215,469,701.33
3-12 个月	1,536,578.72	399,897.42
1 年以内小计	123,353,059.32	215,869,598.75
1 至 2 年	86,117.42	1,079,683.15
2 至 3 年	247,808.86	0.00
3 年以上	21,697.39	22,415.11
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	123,708,682.99	216,971,697.01

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,007,368.00	1,013,780.00
现金平台资金往来	119,228,930.90	212,733,420.67
其他应收款项	3,472,384.09	3,224,496.34
合计	123,708,682.99	216,971,697.01

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
河北宝钢制罐 北方有限公司	60,272,238.82	48.72	资金平台 往来款	1年以内	0.00
兰州宝钢制罐 有限公司	51,185,752.41	41.38	资金平台 往来款	1年以内	0.00
安徽宝钢制罐 有限公司	6,706,672.20	5.42	资金平台 往来款	1年以内	0.00
河南宝钢制罐 有限公司	1,064,267.47	0.86	资金平台 往来款	1年以内	0.00
上海宝翼制罐 有限公司	1,003,183.93	0.81	其他应收 款项	1年以内	0.00
合计	120,232,114.83	97.19	/	/	0.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	119,228,930.90
情况说明	子公司资金集中管理款

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,630,779,000.62	0.00	5,630,779,000.62	5,710,427,554.67	0.00	5,710,427,554.67
对联营、合营企业投资						
合计	5,630,779,000.62	0.00	5,630,779,000.62	5,710,427,554.67	0.00	5,710,427,554.67

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海宝翼制罐有限公司	205,615,234.62	0.00	0.00	205,615,234.62	0.00	0.00
河北宝钢制罐北方有限公司	589,880,316.56	0.00	0.00	589,880,316.56	0.00	0.00
成都宝钢制罐有限公司	203,282,362.71	0.00	0.00	203,282,362.71	0.00	0.00
佛山宝钢制罐有限公司	1,307,104,759.92	0.00	0.00	1,307,104,759.92	0.00	0.00
上海宝钢制盖有限公司	79,648,554.05	0.00	79,648,554.05	0.00	0.00	0.00
武汉宝钢包装有限公司	878,130,191.92	0.00	0.00	878,130,191.92	0.00	0.00
河南宝钢制罐有限公司	195,820,000.00	0.00	0.00	195,820,000.00	0.00	0.00
哈尔滨宝钢制罐有限公司	557,103,896.98	0.00	0.00	557,103,896.98	0.00	0.00
兰州宝钢制罐有限公司	167,550,000.00	0.00	0.00	167,550,000.00	0.00	0.00
安徽宝钢制罐有限公司	282,130,000.00	0.00	0.00	282,130,000.00	0.00	0.00
贵州宝钢制罐有限公司	178,000,000.00	0.00	0.00	178,000,000.00	0.00	0.00
完美包装工业有限公司及海外子公司	1,066,162,237.91	0.00	0.00	1,066,162,237.91	0.00	0.00
合计	5,710,427,554.67	0.00	79,648,554.05	5,630,779,000.62	0.00	0.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,138,569,343.21	4,960,076,245.10	4,782,716,728.22	4,611,082,956.53
其他业务	166,284,839.72	146,481,836.35	61,175,843.90	54,411,854.31
合计	5,304,854,182.93	5,106,558,081.45	4,843,892,572.12	4,665,494,810.84

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属饮料罐	5,023,107,559.84	4,828,980,981.42
包装彩印铁	281,746,623.09	277,577,100.03
合计	5,304,854,182.93	5,106,558,081.45

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售金属饮料罐	客户取得商品控制权	到货付款	商品	是	0.00	保证类质保
销售包装彩印铁	客户取得商品控制权	到货付款	商品	是	0.00	保证类质保
销售委托加工彩印铁	客户验收通过	到货付款	服务	是	0.00	保证类质保
合计	/	/	/	/	0.00	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	38,484,128.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,628,921.58	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-28,768,553.60	-3,862,406.63
合计	-27,139,632.02	34,621,721.74

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	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	680,275.14	
处置子公司产生的投资损失	-10,813,473.65	
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	12,507,555.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,051,553.16	
减：所得税影响额	3,320,417.29	
少数股东权益影响额（税后）	685,096.35	
合计	2,420,396.42	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

执行《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》，本公司可比会计期间“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”项目减少金额为5,816,547.41元，扣除所得税及少数股东权益影响后，可比会计期间非经常性损益金额为10,607,801.80元。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

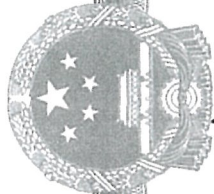
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

经营范围 邹俊

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



登记机关

2023年12月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

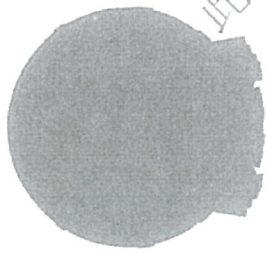
说明

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



发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 北京市东长安街1号东安广场

办公场所: 东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000651421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB40G	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02	
8	中证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	9132020078269333C	32020028	2020-11-02	



姓名 徐海峰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-04-24

Date of birth 毕马威华振会计师事务所(特殊

工作单位 普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码 31010973042401

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年 4月 30日

年 月 日
/m /d

5

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作其他任何用途

证书编号: 310001822077

No. of Certificate

上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2000年 06月 13日

Date of Issuance



4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年4月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 m 日 d

本文件仅用于出具报告目的使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

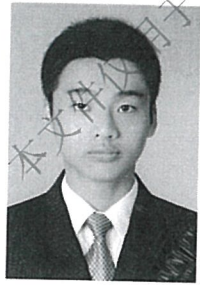


年 /y
月 /m
日 /d

本文件仅用于出具审计报告目的使

他任何用途





姓名	邵锋
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1987-12-30
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	_____
身份证号码	330621198712302152
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



邵锋(110002411288)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日 /d

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作其他任何用途

证书编号：
No. of Certificate

110002411288B

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2018

05

31

日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



邵锋(110002411288)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日/d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



邵锋(110002411288)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年/ly

月/m

日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



邵锋(110002411288)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y

月 /m

日 /d

作其他任何用途

