

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

昇兴集团股份有限公司
容诚专字[2021]361Z0278号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于昇兴集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2021]361Z0278 号

昇兴集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了昇兴集团股份有限公司（以下简称昇兴股份公司）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 26 日出具了容诚审字[2021]361Z0136 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的规定，昇兴股份公司管理层编制了后附的昇兴集团股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是昇兴股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计昇兴股份公司 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对昇兴股份公司实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解昇兴股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供昇兴股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：昇兴集团股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为昇兴集团股份有限公司容诚专字[2021]361Z0278 号报告之
签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月26日

附件:



昇兴集团股份有限公司 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

编制单位: 昇兴集团股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	太平洋制罐(沈阳)有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	24,898.31	-	716.57	25,614.88	-	2019年度因收购子公司被动形成资金占用,于2020年5月27日全部归还完毕。(说明)	非经营性往来
小计				24,898.31	-	716.57	25,614.88	-		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				24,898.31		716.57	25,614.88			
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	太平洋制罐(青岛)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	-	2,505.76		2,320.19	185.57	销售商品	经营性往来
	太平洋制罐(北京)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	-	5,236.40		3,815.98	1,420.42	销售商品	经营性往来
	太平洋制罐(沈阳)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	504.70	4,346.41		4,851.10	-	销售商品	经营性往来
	太平洋制罐(肇庆)有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	-	2,686.29		2,584.87	101.42	销售商品	经营性往来
	太平洋制罐(福州)集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	-	200.00		200.00	-	托运费	经营性往来
	太平洋制罐(福州)集团有限公司	受同一实际控制人控制	其他非流动资产	-	12,160.00			12,160.00	预付沈阳太平洋股权收购款	经营性往来
	太平洋制罐(沈阳)有限公司	受同一实际控制人控制	其他非流动资产	-	8,239.39		6,207.71	2,031.68	预付设备采购款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	昇兴(中山)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	15,796.36	30,303.48	-	23,852.59	22,247.25	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(昆明)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	3,307.76	1,537.69	-	4,845.46	-	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴供应链管理有限公司	全资子公司	其他流动资产	709.52	16,208.66	-	16,197.84	720.34	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(云南)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	100.00	1,410.93	-	700.00	810.93	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(成都)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	3,337.15	5,746.98	-	4,347.19	4,736.94	内部资金往来	非经营性往来
	深圳市阿斯特网络科技有限公司	控股子公司	其他流动资产/其他应收款/应收利息	150.00	350.00	20.00	111.27	408.73	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(西安)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	2,083.62	9,739.37	-	5,785.28	6,037.71	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(香港)有限公司	全资子公司	其他流动资产	3.11	0.29	-	-	3.40	内部资金往来	非经营性往来
	温州博德科技有限公司	控股子公司	其他流动资产/其他应收款/应收利息	3,288.94	100.00	160.08	100.00	3,449.02	内部资金往来	非经营性往来
	漳州昇兴太平洋包装有限公司	全资子公司	其他流动资产/其他应收款	5,348.74	21,508.16	-	26,856.89	-	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴太平洋(武汉)包装有限公司	全资子公司	其他流动资产/其他应收款	7,471.02	8,292.49	-	11,606.07	4,157.45	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴(福州)瓶盖有限公司	控股子公司	其他流动资产/其他应收款/应收利息	151.79	40.27	1.75	50.67	143.14	内部资金往来	非经营性往来
	广东昌胜照明科技有限公司	控股子公司	其他流动资产/其他应收款/应收利息	256.35	425.00	8.24	256.35	433.24	内部资金往来	非经营性往来
	昇兴博德新材料温州有限公司	控股子公司	其他应收款/应收利息	14,910.79	3,196.15	666.54	4,004.68	14,768.79	内部资金往来	非经营性往来
	福建昇兴云物联网科技有限公司	全资子公司	其他应收款/应收利息	12.01	236.00	8.25	256.26	-	内部资金往来	非经营性往来
昇兴中国金边包装有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	4,586.20	-	-	4,586.20	内部资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
总计				57,431.87	139,055.92	864.85	118,950.41	78,402.23		

说明: 2019年5月, 公司与控股股东昇兴控股有限公司(以下简称“昇兴控股”)共同发起了对太平洋制罐中国包装业务6家公司的并购, 其中公司收购其中的太平洋制罐(漳州)有限公司(以下简称“漳州公司”)和太平洋制罐(武汉)有限公司(以下简称“武汉公司”)的全部股权, 昇兴控股通过其全资子公司太平洋制罐(福州)集团有限公司收购其中的太平洋制罐(沈阳)公司(以下简称“沈阳公司”)、太平洋制罐(北京)公司、太平洋制罐(青岛)有限公司和太平洋制罐(肇庆)有限公司的全部股权。昇兴控股收购的漳州公司于2019年9月完成工商变更登记手续, 昇兴控股收购的沈阳公司于2019年7月完成工商变更登记手续。并购完成后, 漳州公司和沈阳公司分别成为上市公司及控股股东的全资子公司。并购前, 太平洋制罐中国包装业务的6家公司在运营过程中, 形成了由沈阳公司负责归集所有6家公司的资金, 漳州公司负责代其他公司采购部分铝材和罐盖的集团运营安排, 因此漳州公司与沈阳公司在经营过程中产生了大量的内部资金往来, 进而形成漳州公司对沈阳公司的大额应收款项。2020年5月22日昇兴股份召开的2019年度股东大会审议通过, 关联股东回避表决, 同意漳州昇兴太平洋包装有限公司(公司子公司, 以下简称“漳州太平洋”)与太平洋制罐(沈阳)有限公司(昇兴控股子公司, 以下简称“沈阳太平洋”)签署《还款协议书之补充约定》, 约定沈阳太平洋承诺在2020年5月31日以前(含当天)将欠款24,698.31万元全部归还给漳州太平洋; 自2019年10月1日起, 沈阳太平洋以尚未归还漳州太平洋的欠款余额为基数, 按年化4.35%的利率和资金占用天数向漳州太平洋支付资金占用费。截至2020年5月27日, 漳州太平洋已全部收回沈阳太平洋的欠款24,698.31万元和资金占用费716.57万元。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: