



昇兴集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林永贤、主管会计工作负责人黄冀湘及会计机构负责人(会计主管人员)林晓金声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	53
第六节 重要事项 .....	59
第七节 股份变动及股东情况 .....	76
第八节 优先股相关情况 .....	83
第九节 债券相关情况 .....	84
第十节 财务报告 .....	85

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、昇兴股份、昇兴集团	指	昇兴集团股份有限公司
香港昇兴	指	昇兴(香港)有限公司，系本公司之全资子公司
北京升兴	指	升兴(北京)包装有限公司，系本公司之全资子公司
中山昇兴	指	昇兴(中山)包装有限公司，系本公司之全资子公司
山东昇兴	指	昇兴(山东)包装有限公司，系本公司之全资子公司
郑州昇兴	指	昇兴(郑州)包装有限公司，系本公司之全资子公司
安徽昇兴	指	昇兴(安徽)包装有限公司，系本公司之全资子公司
江西昇兴	指	昇兴(江西)包装有限公司，系本公司之全资子公司
云南昇兴	指	昇兴(云南)包装有限公司，系本公司之全资子公司
成都昇兴	指	昇兴(成都)包装有限公司，系本公司之全资子公司
西安昇兴	指	昇兴(西安)包装有限公司，系本公司之全资子公司
昇兴供应链	指	昇兴供应链管理有限公司，系本公司之全资子公司
昇兴云	指	福建昇兴云物联网科技有限公司，系本公司之全资子公司
福建恒兴	指	恒兴(福建)易拉盖工业有限公司，系本公司之控股子公司
昇兴瓶盖	指	昇兴(福州)瓶盖有限公司，系本公司之控股子公司
博德科技	指	温州博德科技有限公司，系本公司之控股子公司
博德新材料	指	昇兴博德新材料温州有限公司，系本公司之控股子公司
广东昌胜	指	广东昌胜照明科技有限公司，系本公司之控股子公司
漳平昌胜	指	漳平昌胜节能光电科技有限公司，系广东昌胜之全资子公司
深圳阿斯特	指	深圳市阿斯特网络科技有限公司，系昇兴供应链之控股子公司
阿斯特美妆	指	深圳市阿斯特美妆科技有限公司，系深圳阿斯特之控股子公司
金边昇兴	指	昇兴(金边)包装有限公司 (SHENGXING ZHONGGUO PHNOM PENH PACKAGING CO.,LTD.)，系香港昇兴之全资子公司
柬埔寨昇兴	指	昇兴中国(柬埔寨)投资有限公司 (SHENGXING ZHONGGUO (CAMBODIA) INVESTMENT CO.,LTD.)
泉州分公司	指	昇兴集团股份有限公司泉州分公司
中科富创	指	中科富创(北京)智能系统技术有限公司，系本公司之参股公司
漳州昇兴、漳州太平洋	指	漳州昇兴太平洋包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐(漳州)有限公司”，于 2019 年 9 月 26 日更名为“漳州昇兴太平洋包装有限公司”
武汉昇兴、武汉太平洋	指	昇兴太平洋(武汉)包装有限公司，系本公司之全资子公司，原名为“太平洋制罐(武汉)有限公司”，于 2019 年 9 月 27 日更名为“昇兴太平洋(武汉)包装有限公司”
沈阳太平洋	指	太平洋制罐(沈阳)有限公司，原系福州太平洋集团之全资子公司，

		2021 年 1 月份已完成工商变更，现成为本公司之全资子公司
青岛太平洋	指	太平洋制罐(青岛)有限公司，原系福州太平洋集团之全资子公司，2022 年 3 月份已完成工商变更，现成为本公司之全资子公司
昇兴控股	指	昇兴控股有限公司
实际控制人	指	林永贤、林永保和林永龙
昇洋发展	指	福州昇洋发展有限公司，系昇兴控股之全资子公司
福州太平洋集团	指	太平洋制罐(福州)集团有限公司，系昇洋发展之全资子公司
北京太平洋	指	太平洋制罐(北京)有限公司，系福州太平洋集团之全资子公司
肇庆太平洋	指	太平洋制罐(肇庆)有限公司，系福州太平洋集团之全资子公司
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日修订通过，自 2020 年 3 月 1 日起施行）
《管理办法》	指	《上市公司证券发行管理办法》（中国证监会令第 163 号修订，2020 年 2 月 14 日公布）
元、人民币元	指	中国法定货币人民币元
美元	指	美国法定货币美元
港元	指	中华人民共和国香港特别行政区法定货币港元
本公司章程、《公司章程》	指	《昇兴集团股份有限公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	网址为 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，系中国证监会指定信息披露网站
三片罐	指	以马口铁为主要材料，由罐身、顶盖、底盖三部分组成的金属包装
二片罐	指	以钢材或铝材为主要材料，由罐身和顶盖两部分组成的金属包装
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	913500006110059518
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并

	2021 年	2020 年		本年比上年增减 调整后	2019 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	5,166,116,307.76	2,903,006,464.58	3,237,918,235.64	59.55%	2,549,482,502.25	2,746,375,204.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,499,016.41	13,641,235.17	14,707,599.73	1,059.26%	53,455,695.21	49,563,119.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	149,964,922.03	5,628,468.10	11,034,519.45	1,259.05%	12,730,744.30	8,159,340.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,142,611.67	430,149,916.87	474,052,126.58	-116.27%	310,827,407.41	277,961,457.19
基本每股收益（元/股）	0.1789	0.0164	0.0177	910.73%	0.0642	0.0595
稀释每股收益（元/股）	0.1789	0.0164	0.0177	910.73%	0.0642	0.0595
加权平均净资产收益率	6.73%	0.75%	0.73%	6.00%	2.94%	2.51%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减 调整后	2019 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	6,740,419,212.41	4,773,049,115.46	5,205,423,480.35	29.49%	4,711,344,607.49	5,383,586,984.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,719,702,137.53	1,819,677,242.91	1,998,092,294.66	36.11%	1,836,594,873.68	1,978,220,308.52



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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	998,086,393.01	1,191,809,142.35	1,316,046,533.54	1,660,174,238.86
归属于上市公司股东的净利润	46,004,294.16	26,064,354.08	51,928,003.66	46,502,364.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,632,129.37	24,242,781.22	45,660,375.66	39,429,635.78
经营活动产生的现金流量净额	-39,139,004.43	44,805,525.72	3,108,160.55	-85,917,293.51

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,031,078.43	-551,941.51	1,641,335.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,297,874.84	21,268,070.86	16,849,002.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			27,165,928.24	
委托他人投资或管理资产的损益	3,114,263.84			
债务重组损益	-139,999.50			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	403,096.25			

回				
受托经营取得的托管费收入	1,415,094.36	1,886,792.45	787,092.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,616.64	-18,739,781.66	973,678.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,747,005.29	989,448.03	5,044,838.87	
少数股东权益影响额（税后）	388,691.91	-799,388.17	968,419.30	
合计	20,534,094.38	3,673,080.28	41,403,778.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### （一）公司所属行业的发展阶段、周期性特点

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》首次将包装列入“重点产业”，明确“加快发展先进包装装备、包装新材料和高端包装制品”的产业发展重点。“十二五”期间，国内包装产业规模稳步扩大，结构日趋优化，实力不断增强，地位持续跃升，在服务国家战略、适应民生需求、建设制造强国、推动经济发展中的贡献能力显著提升，我国作为世界第二包装大国的地位进一步巩固。目前，包装工业已位列我国 38 个主要工业门类的第 14 位，成为中国制造体系的重要组成部分。“十三五”期间，我国包装产业将迎来广泛的发展机遇，也面临着严峻的发展挑战，绿色包装、安全包装、智能包装一体化发展将成为发展的重点。

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

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

#### （二）公司所处的行业地位

经过二十多年的发展，公司积累了食品饮料行业的一大批优质客户资源，主要客户均为我国食品饮料领域内具有优势市场地位的知名企业，并与主要核心客户签订战略合作协议，建立长期稳定的战略合作伙伴关系，保障公司业绩可持续发展。在稳固主营业务的同时，积极推进快消品行业智慧型增值综合服务平台建设，提升客户增值服务能力。公司通过不断提供核心客户增值服务、进军高端金属包装领域、增加灌装业务、开发和组建大数据分析平台、拓展海外业务等一系列措施，挖掘与下游客户的深度合作，不断完善公司产业链布局与外延发展，强化公司综合包装解决方案的服务能力。公司是国内金属包装最大的生产服务企业之一，已成为国内金属包装领域领先企业。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务、主要产品、主要客户

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

## （二）主要经营模式

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

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

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

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

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

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

### 1、产业布局与规模优势

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

### 2、质量控制优势

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

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

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

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

第三方、客户检测的全方位全流程质量控制体系。公司产品质量得到客户的高度认可。

### 3、经营模式优势

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

### 4、高端铝瓶产品行业领先优势

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

### 5、综合解决方案和设备制造研发能力优势

公司经过 20 多年的发展，已具有丰富的生产经验、规范的管理和高水平的综合服务，具备了快速、高质量、个性化提供从产品研发设计到完工、配送、灌装、信息智能数据服务的一体化全方位服务能力。

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

### 6、相互依存的客户群体优势

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

### 7、智能包装优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

本报告期内公司实现营业收入 51.66 亿元，较上年同期增长 59.55%，创历史新高；营业利润 2.14 亿元，同比增长近 6 倍；实现归属于上市公司股东净利润 1.70 亿元，较上年同期大幅增长 10 倍多。

报告期内原辅材料包括马口铁、铝材、罐盖等价格大幅上涨，公司与客户、供应商积极沟通，探索联动机制，改善销售结构，同时重点关注内部挖潜，降低制造费用，提升产业链的整体控制能力，确保预算达成。报告期内，各业务板块包括三片罐、二片罐、铝瓶和灌装业务均有较好表现，客户订单大幅增长，产能利用率提升明显，规模效应显现，取得了较好业绩。

预计 2022 年度，支撑业绩增长的驱动因素仍将继续发挥作用，带动公司业绩的持续增长。

#### （一）三片罐业务中植物蛋白客户业务恢复性增长，能量饮料客户业务快速放量，客户结构发生明显变化

公司三片罐业务原以植物蛋白饮料业务为主，能量饮料业务占比较低。2021 年植物蛋白饮料业务实现了恢复式增长，基本恢复到 2019 年水平。而能量饮料客户延续了 2020 年下半年尤其是四季度的增长势头，订单快速放量。植物蛋白饮料业务的改善和能量饮料业务的大幅提升，有效地推动了公司三片罐业务产能利用率的明显改善，从而带动了业绩的快速增长。2022 年预计植物蛋白业务仍将稳中有升，而能量饮料业务仍会有高速增长。

#### （二）二片罐业务销量提升明显，海外工厂产能逐步释放

国内啤酒罐化率持续提升，带动二片罐业务市场需求量不断提升，行业供求关系仍处于紧平衡状态。公司二片罐业务继续保持产销两旺的局面，产能利用率长期处于比较高的运行状态。

内生增长方面，公司继续推进下属二片罐工厂的技改增产，解决生产过程中的“瓶颈”环节，从而提升边际产能。同时在新投产能方面，公司的募投项目云南二片罐生产基地也稳步实施，柬埔寨工厂作为公司首个海外项目，也克服了疫情的不利影响，于 2021 年二季度开始试生产，并于四季度正式投产，将在 2022 年贡献利润。由于柬埔寨工厂目前需求大幅度增长，公司已启动柬埔寨工厂的二期建设，预计在 2022 年上半年完成，以尽快扩大产能满足当地市场需求。

外延增长方面，公司于 2021 年 1 月完成对太平洋制罐（沈阳）有限公司的收购，并于 6 月启动对太平洋制罐（青岛）有限公司的收购。2022 年春节后，公司已完成太平洋制罐（青岛）有限公司的工商变更。

#### （三）灌装业务积极扩张产能，快速提升增值服务能力

公司灌装业务主要为公司制罐业务客户提供增值服务，随着公司制罐业务量的快速提升，公司报告期内积极扩大灌装业务产能，报告期内，中山昇兴灌装业务持续增线扩产，成都灌装基地已于报告期内投产，安徽滁州的灌装基地于 2021 年底完成建设，预计 2022 年也将开始贡献业绩。灌装产能的快速提升，较好地满足了公司对重要战略客户的配套服务能力，也有利地支持了制罐业务的更快增长。

#### （四）铝瓶业务大幅增长，开发新品同时拓展新应用领域

作为高端饮料啤酒包装产品的铝瓶，整体市场较 2020 年度也有较大程度的增长。目前，中国主要啤酒品牌企业都在优化产品矩阵，提升精酿啤酒比例，产品的中高端化和啤酒罐化率提升等发展趋势进入愈发明显，面临难得的市场机遇，博德公司加大力度进行新产品、新罐型的研发，并合理分配生产产能，优化对客户销售供给，报告期内铝瓶业务录得大幅增长，零星疫情虽对业务有一定影响，铝瓶销量仍突破亿瓶。公司在报告期内除持续供应百威、青岛、嘉士伯等品牌，同时也通过喜力啤酒的供应商资格审核，预计在 2022 年可稳定供货。此外，2021 年，博德公司也依托多年啤酒铝瓶的产品开发和生产经验，开始拓展传统啤酒用户以外新的应用领域。

#### （五）落实精益管理，有效提升生产效益

为进一步提高管理水平，增强企业核心竞争力，各事业部从如何提升生产效率、节能降耗、工艺改造、性能与质量改善等角度出发，积极运用标准化工作、标杆管理、精益生产管理现代化管理工具，致力于不断改善、提高核心经营与管理指标。各事业部及下属公司分别组织成立精益改善小组，推进精准生产管理，全年共计推进八十多项精益改善项目，不仅切实解决了生产中的难题，实现降本增效，并且有效提升了团队的精益生产意识，同时促进了技术骨干和管理人才的挖掘与培养。

#### （六）结合“努力打造快消品行业智慧型增值综合服务平台”的发展战略，科技赋能，科创事业再上新台阶

2021 年度，全集团新增知识产权证书 11 项，其中发明专利 1 项，实用新型 11 项，计算机软件著作权 2 项。

2021 年 2 月，昇兴集团中心实验室从所有竞争对手中脱颖而出，成为百事全球认可实验室，也是中国首家获得百事认可的第三方两片罐实验室。2022 年 1 月 4 日，公司与广州王老吉大健康产业有限公司正式签署《王老吉金属罐包装联合实验室技术研发合作协议》，标志着王老吉金属罐包装联合实验室正式落地昇兴，这也是国内第一家饮料品牌与制罐供应商联

合实验室，双方拟在二片罐、三片罐/盖、铝瓶及灌装等多个业务领域深入开展合作。公司陆续与百事可乐、王老吉等饮料行业知名品牌达成深化合作，充分展现了昇兴在金属罐及灌装行业技术研发、产品测试和质量管控的综合实力。

2021 年 11 月，昇兴股份与东北大学产学研基地合作签约，双方的合作将让昇兴在装备智能化升级、预测性维护、可视化操作、生产过程追踪、设备运行状态实时监测、工业大数据平台、生产管理与优化等领域有望取得新的突破。相信这种与知名品牌、知名高校的深化合作，将会快速带动企业的科研综合实力与品牌效应，助推昇兴实现“成为全球快速消费品行业最具价值的服务提供者”的愿景。

### （七）加强企业文化建设，文化软实力不断增强

企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力。昇兴的企化建设工作在 2021 年开启了加速度，从多方面创新，促进企业文化理念走入员工心中。

2021 年 7 月，公司签发了较为完善并且符合企业现状所需的《昇兴股份企业文化建设管理制度》，作为企业文化建设的指导总纲，为文化建设工作提供制度保障。随后，跨公司、跨部门组建“集团文化建设委员会”“集团宣传部”“事业部文宣部”“分子公司文宣组”四层级的文宣组织，壮大文化建设工作主力军，保障昇兴企业文化建设工作得以借助组织的力量进工厂、进车间、进生产线，实现文宣工作无死角、全覆盖。

公司重视改善、创新，鼓励员工从身边的小事做起，积极主动着眼于工作实际，及时发现并解决在发展过程中存在的问题，促进企业健康有序发展，并充分展现主人翁精神。近年来，通过开展合理化建议、各类改善创新等活动，已涌现出一批积极向企业献言献策的创新人，他们将改善、创新工作贯彻落实到了工作的每一处。2021 年收集到优秀的改善创新提案近 4000 项，进一步降低了企业内部各项生产成本及管理运行成本，有效提升企业的市场竞争力。

2021 年度重点围绕“人”，以“学习榜样”、“学习标杆”为切入点，通过“我是昇兴代言人”、“昇兴大讲堂”等活动，良好地呈现了企业对人才理念的践行事实与成果，极大地促进了一个“爱学习，乐分享，共成长”昇兴团队的打造。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,166,116,307.76	100%	3,237,918,235.64	100%	59.55%
分行业					
金属包装行业	4,605,722,595.50	89.15%	2,848,036,862.66	87.96%	61.72%
EMC 合同能源等其他行业	52,058,906.59	1.01%	60,019,777.73	1.85%	-13.26%
其他	508,334,805.67	9.84%	329,861,595.25	10.19%	54.11%
分产品					
易拉罐&瓶罐&涂印加工	4,593,169,011.46	88.91%	2,838,973,018.11	87.68%	61.79%
盖子	12,553,584.04	0.24%	9,063,844.55	0.28%	38.50%
EMC 合同能源等其他行业	52,058,906.59	1.01%	60,019,777.73	1.85%	-13.26%
其他	508,334,805.67	9.84%	329,861,595.25	10.19%	54.11%

分地区					
境内	4,758,482,084.06	92.11%	3,139,845,254.11	96.97%	51.55%
境外	407,634,223.70	7.89%	98,072,981.53	3.03%	315.64%
分销售模式					
自产自销	5,166,116,307.76	100.00%	3,237,918,235.64	100.00%	59.55%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
金属包装行业	4,605,722,595.50	4,088,792,596.83	11.22%	61.72%	60.95%	0.42%
分产品						
易拉罐&瓶罐& 涂印加工	4,593,169,011.46	4,075,608,999.40	11.27%	60.76%	61.13%	-0.20%
分地区						
境内	4,758,482,084.06	4,221,772,578.18	11.28%	68.33%	67.09%	0.66%
分销售模式						

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
金属包装行业	销售量	万罐	934,572.31	667,431.30	40.03%
	生产量	万罐	934,884.01	672,755.71	38.96%
	库存量	万罐	49,890.56	49,578.86	0.63%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年	2020 年	同比增减
------	----	--------	--------	------



		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属包装行业	主营业务成本	4,088,792,596.83	88.77%	2,540,349,559.35	87.83%	0.94%
EMC合同能源等 其他行业	主营业务成本	50,557,741.86	1.10%	56,006,456.35	1.94%	-0.84%
其他	其他业务成本	466,428,904.09	10.13%	295,828,845.12	10.23%	-0.10%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
易拉罐&瓶罐& 涂印加工	主营业务成本	4,075,608,999.40	88.48%	2,529,364,020.12	87.46%	1.02%
盖子	主营业务成本	13,183,597.43	0.29%	10,985,539.23	0.38%	-0.09%
EMC合同能源等 其他行业	主营业务成本	50,557,741.86	1.10%	56,006,456.35	1.94%	-0.84%
其他	其他业务成本	466,428,904.09	10.13%	295,828,845.12	10.23%	-0.10%

说明

成本构成	业务类别	2021年		2020年	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
直接材料	主营业务	3,253,035,372.80	78.58%	1,997,636,318.48	76.94%
直接人工	主营业务	113,242,580.63	2.74%	113,201,122.28	4.36%
制造费用	主营业务	773,072,385.26	18.68%	485,518,574.94	18.70%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	太平洋制罐（沈阳）有限公司	沈阳太平洋	2021	同一控制下企业合并
2	昇兴（成都）食品有限公司	成都食品	2021	新设成立
3	昇兴（宁夏）包装有限公司	宁夏昇兴	2021	新设成立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	昇兴（昆明）包装有限公司	昆明昇兴	2021	2021年12月注销
2	深圳市阿斯特网络科技有限公司	阿斯特网络	2021	2021年7月处置
3	深圳阿斯特美妆科技有限公司	阿斯特美妆	2021	2021年7月处置
4	山东阿斯特酪酒供应链管理有限公司	山东阿斯特	2021	2021年7月处置
5	河南阿斯特酪酒供应链管理有限公司	河南阿斯特	2021	2021年7月处置
6	烟台阿斯特供应链管理有限公司	烟台阿斯特	2021	2021年7月处置
7	济南阿斯特供应链管理有限公司	济南阿斯特	2021	2021年7月处置
8	武汉阿斯特供应链管理有限公司	武汉阿斯特	2021	2021年7月处置
9	阿斯特（北京）供应链管理有限公司	北京阿斯特	2021	2021年7月处置

10	陕西阿斯特供应链管理有限公司	陕西阿斯特	2021	2021年7月处置
11	扬州阿斯特供应链管理有限公司	扬州阿斯特	2021	2021年7月处置
12	乌鲁木齐阿斯特供应链管理有限公司	乌鲁木齐阿斯特	2021	2021年7月处置

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,159,210,801.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	521,131,515.39	11.19%
2	第二名	501,851,006.59	10.77%
3	第三名	469,480,889.30	10.08%
4	第四名	342,143,560.44	7.35%
5	第五名	324,603,829.42	6.97%
合计	--	2,159,210,801.14	46.36%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,352,007,865.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	601,958,432.92	8.30%
2	第二名	560,810,373.90	7.73%
3	第三名	486,554,743.70	6.71%
4	第四名	372,765,868.93	5.14%
5	第五名	329,918,446.11	4.55%
合计	--	2,352,007,865.56	32.43%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,319,172.68	26,661,922.19	-1.29%	
管理费用	189,356,338.95	162,543,474.02	16.50%	
财务费用	87,189,323.93	76,582,187.55	13.85%	
研发费用	36,672,731.12	22,851,480.57	60.48%	研发费用对比去年同期增加了 1,382.13 万元，增幅为 60.48%，主要系本报告期，公司加大研发投入、不断技术创新，全面推进研发项目，使得研发费较去年同期大幅度增加所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能检测系统的应用与开发	提高产品质量，满足了金属包装高端市场的需求，增强了与客户的紧密联系。	仍处于研发阶段中	该项目的开展，推动了生产自动化的程度，满足了金属高端行业新需求。	为公司开拓市场，捕获商机，提升公司市场占有率。
恒压恒量的工艺开发与研究	满足公司特殊工艺的价值提升，填补该应用在本行业的工艺空白。	仍处于研发阶段中	解决金属包装行业个性化的技术需求，为客户提供高品质的产品，从而满足客户市场开拓的特殊需求。	提升本公司产品在金属包装市场的竞争力，促进公司产品的长远创新发展。
差异覆膜铁罐型的研发与产业化研究	开辟新的市场空间，扩大销售领域，拓宽国外市场，增加产品销量；通过本项目的研发，可以使公司得到新的、可靠地、高质量的销售渠道。	仍处于研发阶段中	本产品的研发成功和新研发技术的取得，可以推动公司产品高端化、提高公司核心竞争力。	本项目将自动形成公司开拓市场的主打产品，丰富公司的产品结构，为公司占领该产品市场提供有力的保障。
材料应力及卷封特性的研究与开发	形成一种全新的材料制作工艺模式。	仍处于研发阶段中	创新工艺、突破原有的技术瓶颈，提升公司产品的多样性；提升本企业形象和社会责任感，满足市场需求。	可以突破我公司在该材料应用领域中的技术壁垒，全方位提高产品质量，为公司提供美观、新颖和普惠广大群众的高端产品。

#### 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	301	165	82.42%
研发人员数量占比	9.17%	6.20%	2.97%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	61	35	74.29%
硕士	3	2	50.00%
研发人员年龄构成	---	---	---

30 岁以下	39	26	50.00%
30~40 岁	170	88	93.18%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	36,672,731.12	22,851,480.57	60.48%
研发投入占营业收入比例	0.71%	0.71%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,658,193,385.57	4,793,439,756.17	-2.82%
经营活动现金流出小计	4,735,335,997.24	4,319,387,629.59	9.63%
经营活动产生的现金流量净额	-77,142,611.67	474,052,126.58	-116.27%
投资活动现金流入小计	825,107,520.58	2,619,044.76	31,404.14%
投资活动现金流出小计	1,396,535,497.68	392,929,357.28	255.42%
投资活动产生的现金流量净额	-571,427,977.10	-390,310,312.52	-46.40%
筹资活动现金流入小计	2,365,536,288.45	1,382,657,112.16	71.09%
筹资活动现金流出小计	1,723,871,107.45	1,411,126,845.41	22.16%
筹资活动产生的现金流量净额	641,665,181.00	-28,469,733.25	2,353.85%
现金及现金等价物净增加额	-8,301,983.18	55,281,381.35	-115.02%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额对比去年同期减少55,119.47万元，减幅116.27%，主要系本报告期，主营业务收入大幅度增加、未到期的应收账款大幅度增加，使得经营活动产生的现金流量减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额对比去年同期减少18,111.77万元，减幅46.40%，主要系本报告期，采购固定资产、以及收购子公司，支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额对比去年同期增加67,013.49万元，增幅2,353.85%，主要系本报告期，成功发行非公开A股股票、募集资金增加所致。

4、现金及现金等价物净增加额对比去年同期减少6,358.34万元，减幅115.02%，主要系本报告期，公司将部分暂时闲置的募集资金进行了理财规划，使得现金及现金等价物净增加额对比去年同期相对减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,013,230.61	2.35%	投资收益对比去年同期增加了 459.86 万元，增幅为 1,109.08%，主要系本报告期，募集资金理财利息收入增加所致。	是
资产减值	-6,996,740.48	-3.28%	资产减值损失对比去年同期减少 1,693.69 万元，减幅 70.77%，主要系本报告期，计提资产减值损失减少所致。	否
营业外收入	1,899,561.67	0.89%		否
营业外支出	2,537,571.26	1.19%	营业外支出对比去年同期减少 1,790.78 万元，减幅 87.59%，主要系本报告期内，非经营性的损失减少所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	579,135,861.30	8.59%	391,018,716.14	7.40%	1.19%	货币资金较年初增加 18,811.71 万元，增幅 48.11%，主要系本报告期，成功发行非公开 A 股股票、募集资金增加所致。
应收账款	1,116,918,834.43	16.57%	853,873,196.93	16.16%	0.41%	应收账款较年初增加 26,304.56 万元，增幅 30.81%，主要系本报告期，公司积极开拓国内外市场，销售收入较去年同期大幅度增长 59.55%，未到期的应收账款增加使得应收账款增加所致。
合同资产						
存货	937,746,734.61	13.91%	544,522,920.94	10.31%	3.60%	存货较年初增加 39,322.38 万元，增幅 72.21%，主要系本报告期，为了应对与缓冲原材料价格大幅度上升的影响，提前储备主要原材料，使得存货对比年初增加所致。
投资性房地产	12,304,144.09	0.18%		0.00%	0.18%	投资性房地产较年初增加 1,230.41 万元，主要系本报告期，自有厂房对外出租所致。
长期股权投资	23,760,894.59	0.35%	94,306,768.00	1.78%	-1.43%	长期股权投资较年初减少 7,054.59 万元，减幅 74.8%，主要系本报告期，从联营企业退股，收回的股权投资款，使得长期股权投资减少所致。

固定资产	2,086,913,286.04	30.96%	1,944,639,132.79	36.81%	-5.85%	
在建工程	241,593,001.13	3.58%	263,863,296.45	4.99%	-1.41%	
使用权资产	81,939,290.24	1.22%	82,345,050.87	1.56%	-0.34%	使用权资产较上年末增加 8,193.93 万元，主要系本报告期，执行新租赁准则，使得使用权资产增加所致。
短期借款	1,056,387,746.51	15.67%	854,353,603.31	16.17%	-0.50%	
合同负债	103,132,785.68	1.53%	143,828,411.93	2.72%	-1.19%	合同负债较年初减少 4,069.56 万元，减幅 28.29%，主要系本报告期，加强合同管理、及时进行发货并与客户进行结算，使得合同负债减少所致。
长期借款	420,800,796.78	6.24%	372,999,771.69	7.06%	-0.82%	
租赁负债	71,731,660.59	1.06%	71,909,280.07	1.36%	-0.30%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	369,193,116.36	说明1
应收票据	95,803,363.79	说明2
投资性房地产	12,304,144.09	说明3
固定资产	1,051,059,856.33	说明3
在建工程	48,263,952.23	说明3
无形资产	124,607,443.25	说明3
合计	1,701,231,876.05	

说明 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 369,193,116.36 元，其中：其他货币资金 351,989,501.60 元，银行存款 17,203,614.76 元。

说明 2：本公司应收票据期末余额合计 236,035,628.56 元，其中 95,803,363.79 元因背书但不满足终止确认条件而使用权受限。

说明 3：本公司房屋建筑物 746,594.39 元、土地使用权 8,009,831.14 元及北京升兴房屋建筑物 32,065,851.64 元（其中固定资产 19,761,707.55 元，投资性房地产 12,304,144.09 元）、土地使用权 21,157,469.94 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予本公司 40,000 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2021 年 8 月 4 日至 2022 年 7 月 8 日。

北京升兴机器设备 1,325,513.63 元作为北京升兴与远东国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物，租赁成本为 20,000.00 万元，租金总额为 21,623,406.10 元，租赁期间 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 2 日。

中山昇兴房屋建筑物 126,755,005.24 元、机器设备 132,132,575.27 元、土地使用权 27,810,583.69 元作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予中山昇兴 10,000.00 万元的流动资产贷款额度和 10,000.00 万元融资额度的抵押担保物，担保期限为 2019 年 1 月 28 日至 2024 年 1 月 31 日。

山东昇兴房屋建筑物 21,265,787.33 元、土地使用权 9,281,290.66 元，作为中国银行德州开发区支行授予山东昇兴 6,000.00 万元授信额度的抵押担保物，担保期限为 2019 年 3 月 12 日-2024 年 3 月 11 日。山东昇兴机器设备 6,769,474.66 元作为其与平安国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物，租赁成本为 27,777,777.77 元，租金总额为 29,131,271.31 元，租赁期间为 2020 年 10 月 30 日至 2022 年 10 月 30 日。

博德科技进口生产线 24,872,758.82 元作为上海浦东发展银行股份有限公司温州东城支行授予博德科技 5,000.00 万元的综合授信额度的抵押担保物，担保期限为 2017 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 22 日。

安徽昇兴房屋建筑物 75,609,912.71 元、土地使用权 24,496,663.32 元作为中国银行股份有限公司滁州分行授予安徽昇兴最高额 13,000.00 万元的抵押担保物，担保期限为 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。安徽昇兴机器设备 115,740,590.97 元作为安徽昇兴与海通恒信国际租赁股份有限公司签订的《融资回租合同》（L20C0390002）标的物，成本 59,999,460 元，租金总额 72,274,560 元，租赁期 2020 年 6 月 25 至 2022 年 5 月 25 日。

本公司泉州分公司机器设备 9,189,321.85 元作为本公司与远海融资租赁（天津）有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物，租赁物价款为 25,500,000.00 元，租金总额为 27,120,000.00 元，租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 17,894,981.26 元作为本公司与远海融资租赁（天津）有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物，租赁物价款为 25,500,000.00 元，租金总额为 27,120,000.00 元，租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 19,887,986.48 元作为本公司与远海融资租赁（天津）有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物，租赁物价款为 51,000,000.00 元，租金总额为 54,238,594.39 元，租赁期间为 2020 年 11 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日。

江西昇兴机器设备 6,560,139.11 元、成都昇兴机器设备 6,341,490.05 元作为江西昇兴与远东国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物，租赁成本为 30,000.00 万元，租金总额为 32,435,109.15 元，租赁期间 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 2 日。

博德新材料在建工程-A 线二期工程 48,263,952.23 元作为浙商银行股份有限公司温州分行授予博德新材料 500.00 万元用于购货用途的短期流动资金贷款的抵押担保物，担保期限为 2020 年 11 月 26 日至 2023 年 9 月 23 日。博德新材料铝瓶 A 线 172,254,747.03 元作为中国民生银行股份有限公司温州瓯海小微企业专营支行授予博德新材料最高额度共计 28,800.00 万元的流动资产贷款或固定资产贷款或法人账户透支的抵押担保物，担保期限为 2018 年 8 月 16 日至 2022 年 12 月 11 日。

太平洋漳州房屋建筑物 6,053,782.96 元，土地使用权 4,556,466.38 元作为中信银行股份有限公司漳州分行授予太平洋漳州最高额度 4,339.04 万元流动资金贷款额度的担保抵押物，担保期限为 2019 年 8 月 28 日至 2025 年 2 月 19 日。

太平洋武汉房屋及建筑物 43,575,022.57 元、土地使用权 29,295,138.12 元作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予太平洋武汉 3,600.00 万元流动资金贷款或等值人民币金额的美元和 13,000.00 万元融资额度，担保期限为 2021 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日。

太平洋沈阳房屋建筑物 17,127,263.14 元作为中国银行股份有限公司沈阳开发区支行授予太平洋沈阳最高额度 9,000.00 万元流动资金贷款额度的抵押担保物，担保期限为 2021 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 4 日。

金边昇兴机器设备 163,653,591.84 元、房屋及建筑物 42,192,750.16 元及柬埔寨投资土地所有权 21,348,859.31 元，作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予金边昇兴 2,000.00 万美元授信额度的抵押物，担保期限为 2020 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 8 日。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
211,666,868.00	223,265,518.90	-5.20%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用



3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
SHENGXING ZHONGGUO PHNOM PENH PACKAGING CO.LTD.昇兴（金边）包装有限公司	自建	是	土建工程、制罐线设备	92,906,431.71	248,079,341.38	自筹	100.00%	54,693,155.31	-9,678,689.05	生产线处于提效爬坡期	2019年09月21日	公告编号：2019-058
云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	自建	是	土建工程、制罐线设备、灌装线设备	55,996,146.34	61,532,361.49	募集资金	35.23%	47,500,000.00	-7,072,451.06	项目还处于在建阶段	2019年11月01日	公告编号：2019-075
昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	自建	是	制罐线设备、灌装线设备、灌装仓库	48,401,878.09	48,401,878.09	募集资金	85.00%	8,000,000.00	2,885,600.45	项目还处于在建阶段	2021年05月11日	公告编号：2021-047
昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	自建	是	制罐线设备	14,362,411.87	14,362,411.87	募集资金	25.00%	1,800,000.00	12,280,527.99	项目还处于在建阶段	2021年05月11日	公告编号 2021-047
合计	--	--	--	211,666,868.00	372,375,992.82	--	--	111,993,155.31	-1,585,011.67	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用  
 公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用  
 公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	向特定对象非公开发行	73,654.24	19,791.02	19,791.02	23,000	23,000	31.23%	53,863.22	截至报告期末，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的理财产品的余额为 15,763 万元。其余尚未使用的募集资金将继续投入到募投项目中，均存放在公司募集资金专户中。	0
合计	--	73,654.24	19,791.02	19,791.02	23,000	23,000	31.23%	53,863.22	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

###### (一) 实际募集资金金额、资金到位时间

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

###### (二) 募集资金使用及结余情况

###### 1、2021年非公开发行股票募集资金情况

项 目	金额（万元）
募集资金总额	74,600.00
减：发行费用	945.75
募集资金净额	73,654.24
减：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额（不含发行	2,357.51

费用)	
减: 募投项目本期投入金额	17,433.51
加: 本期银行利息收入扣除手续费金额	342.99
加: 现金管理收益金额	311.43
减: 本期募集资金暂时补充公司流动资金	34,584.95
减: 持有未到期的理财产品金额	15 763.00
募集资 账户余额	4,169.69

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	否	50,654.24	50,654.24	13,514.57	13,514.57	26.68%	2022年12月31日	不适用	不适用	否
2.昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	是	23,000				0.00%		不适用	不适用	是
3.昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	否		11,000	4,840.19	4,840.19	44.00%	2022年09月30日	不适用	不适用	否
4.昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改	否		12,000	1,436.26	1,436.26	11.97%	2022年12月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,654.24	73,654.24	19,791.02	19,791.02	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	73,654.24	73,654.24	19,791.02	19,791.02	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目: 本项目尚处于建设阶段, 目前还未达到预计可使用状态。</p> <p>2、昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目: 该项目可行性发生重大变化的情况说明详见下表《募集资金变更项目情况表》中“变更原因”的表述。</p> <p>3、昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目: 受国内新冠肺炎疫情影响, 本项目施工进度有所延后, 特别是需要现场人员施工的罐装仓库项目因疫情防控等原因, 施工方无法安排人员到场动工实施, 开工时间有所延后, 本项目整体完工进度相应有所延后, 预计完工时间延期到 2022 年 9 月 30 日。</p> <p>4、昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目: 受国内外新冠肺炎疫情影响, 项目所需采购的部分设备(含主要进口设备)无法按时到货, 设备供应商未能按计划安排人员到场开展现场工作, 本项目整体完工进度相应有所延后, 预计完工时间延期至 2022 年 12 月 31 日。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目：该项目可行性发生重大变化的情况说明详见下表《募集资金变更项目情况表》中“变更原因”的表述。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司共募集资金 74,600.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 73,654.24 万元。在募集资金实际到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目。2021 年 3 月 26 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审核出具了《昇兴集团股份有限公司以自筹资金预先投入的募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2021]361Z0164 号），2021 年 3 月 26 日公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换先期投入的议案》，同意公司用募集资金人民币 2,423.51 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 3 月 26 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。董事会同意公司使用部分闲置募集资金 3.50 亿元人民币暂时补充流动资金，该笔资金仅限于与公司主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 3.50 亿元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的理财产品的余额为 15,763 万元。其余尚未使用的募集资金将继续投入到募投项目中，均存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1、昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设	昇兴股份泉州分公司两片罐	11,000	4,840.19	4,840.19	44.00%	2022 年 09 月 30 日	不适用	不适用	否
2、昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	昇兴股份泉州分公司两片罐	12,000	1,436.26	1,436.26	11.97%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否

合计	--	23,000	6,276.45	6,276.45	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>1、变更原因：</p> <p>(1) 与本次募投项目相关的产能布局规划优化的需要。公司于 2019 年 10 月完成对太平洋制罐(漳州)有限公司(已更名为“漳州昇兴太平洋包装有限公司”，以下简称“漳州昇兴”)的收购，由于漳州昇兴与昇兴股份泉州分公司均位于福建省，客户覆盖及产能运输半径存在重叠，收购完成后，公司需要对漳州、泉州两地产能布局及生产经营进行整合和协同。因此“泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”需要根据后续公司对福建地区产能的规划及整合重新论证；</p> <p>(2) 实际募集资金减少对原募集资金投资项目实施的影响。根据公司本次非公开发行股票项目相关的募集资金使用的可行性分析及论证，“昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”设计的项目总投资额为 47,999.16 万元，原拟使用募集资金 45,000.00 万元。公司本次非公开发行实际募集资金扣除发行费用后的净额为 73,654.24 万元，优先保证“云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目”的投资金额 50,654.24 万元，剩余 23,000.00 万元无法全部满足“昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目”的投资建设需要，如通过公司自筹资金解决该项目所需资金的缺口部分，可能会影响该项目的实施进度及效益；</p> <p>(3) 新增募投项目聚焦公司主业，有利于提高募集资金使用效益。公司拟将部分募集资金变更用于投资“昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目”“昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目”，均为聚焦公司主业，同时可以较快地完成投资建设，有利于提高募集资金使用效益，同时优化公司的产能布局，增强对重点客户的综合服务能力，提升客户黏性，促进公司主营业务发展，提升公司的持续经营能力和盈利能力。</p> <p>2、决策程序：经第四届董事会第十七次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过，并且独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意的意见。3、信息披露情况：公司于 2021 年 5 月 11 日、2021 年 5 月 28 日在公司指定信息披露媒体刊登了《第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号：2021-045)、《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的公告》(公告编号：2021-047)、《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-056)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、昇兴(安徽)包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目：受国内新冠肺炎疫情影响，本项目施工进度有所延后，特别是需要现场人员施工的罐装仓库项目因疫情防控等原因，施工方无法安排人员到场动工实施，开工时间有所延后，本项目整体完工进度相应有所延后，预计完工时间延期到 2022 年 9 月 30 日。</p> <p>2、昇兴太平洋(武汉)包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目：受国内外新冠肺炎疫情影响，项目所需采购的部分设备(含主要进口设备)无法按时到货，设备供应商未能按计划安排人员到场开展现场工作，本项目整体完工进度相应有所延后，预计完工时间延期至 2022 年 12 月 31 日。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
昇兴（中山）包装有限公司	子公司	印铁、制罐、灌装	1730 万美 元	580,260,962.53	163,881,689.58	495,858,285.80	32,872,926.54	27,940,739.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昇兴（昆明）包装有限公司	2021 年 12 月注销	影响金额净利润金额为 94 万元
深圳市阿斯特网络科技有限公司	2021 年 7 月处置	阿斯特网络及其子公司影响净利润金额为 61 万元
深圳阿斯特美妆科技有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
山东阿斯特酪酒供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
河南阿斯特酪酒供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
烟台阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
济南阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
武汉阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
阿斯特（北京）供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
陕西阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
扬州阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司
乌鲁木齐阿斯特供应链管理有限公司	2021 年 7 月处置	属于阿斯特旗下子公司

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

2021年国内经济在疫情有效控制和诸多政策性利好刺激下持续修复，复苏强劲，2021年GDP同比增长8.1%，尤其社会商品零售总额同比增长12.5%，消费重新成为经济增长第一拉动力，此外由于海外疫情持续反复叠加全球量化宽松政策的刺激下，国外需求恢复带动国内出口高景气增长 29.9%，处于全国产业链突出地位的中国制造业为世界经济复苏作出重要贡献。但值得注意的是，在“碳达峰、碳中和”等中长期结构性调整政策下，短期供给侧的约束带来了马口铁和铝材等大宗原材料价格的持续上涨，2021年涨幅均超过30%，给下游制造业成本控制带来前所未有的挑战。

展望2022年，全球经济全面复苏依然受到较大挑战，疫情持续扰动带来需求端修复的不确定。但预计2022 年全球货币政策将大概率收紧，由于全球放水和疫情干扰生产而推动的大宗商品价格上涨有所缓解，同时由于国内推出稳增长政策，以及一系列稳价保供政策，制造企业生产的成本压力或将有所缓解，而生产需求将不断得到释放，国内工业生产的将稳步缓慢修复。

2021年国内金属包装行业由于国内需求修复和海外供应链矛盾而出现海内外订单全面开花的局面，行业订单充足，产能利用率高企，供不应求为常态，尽管受到原材料价格过快过猛上涨的影响，但营收和利润规模仍快速提升，同时议价能力也得到进一步提升。

在疫情反复、“双碳政策”以及供给侧扰动大背景下，金属包装行业将在核心战略客户开发、成本管控、绿色环保新品研发等领域持续受到挑战，龙头企业具备的竞争优势将进一步体现，而未来国内有望成为全球最大的消费市场，国内金属包装龙头企业成长可期。

## （二）公司发展战略

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

## （三）公司经营计划

2022年是公司“机构升级、人才发展、创新创造、夯实基础”的深化年，公司将继续秉持“诚信、品质、创新、责任、共赢”的核心价值观，优化主营业务的产能提升，不断优化区域结构、客户结构和产品结构，同时加大力度推动新业务、新产品、新市场、新客户、新工艺的“五新”战略，提升精细化成本控制能力，不断夯实核心客户服务能力、在保持有竞争力的产品毛利润提升客户销售占比，继续做大做强核心主业。展望2022年，集团公司主营业务的业务规模、产能规模和产品结构、经营绩效核心指标、行业供应链的品牌影响等更加巩固了公司在中国金属包装的行业领先地位，有效支撑了“努力打造快消品行业智慧型增值综合服务平台”战略进一步落地。

同时，结合“立足金属包装，突破金属包装，实现多角经营”的发展战略，公司2022年还将立足于多年积累的金属包装方面产品开发和生产管理的经验，尝试拓展传统快消品以外的应用领域，培育第二增长曲线。

2022年度拟采取的重要经营管理措施如下：

### 1、优化三片罐产能结构，提升战略客户服务能力

2021年三片罐业务成功向事业部制管控模式转型，2022年事业部与集团总部、下属公司管控体系进一步优化，三片罐将国际化、多元化、行业标杆的战略目标，推动完成下属分子公司产能调整及产线匹配工作，继续推进中山公司制罐增线、宁夏公司、西安公司、成都公司、安徽公司、福州公司等红牛生产基地产能利用率进一步提升，支撑泰国天丝旗下红牛产品供应及配套能力；积极拓展食品罐市场，实现海外销售起量。同时加强质量标准化建设以及信息化建设，进一步巩固公司核心竞争力，形成同行比较竞争优势和先发优势。

2、全面实施集团两片罐海外战略，并不断提升柬埔寨公司二期项目建设，有效提升产能释放，启动太平洋制罐剩余产能收购。

2022年公司两片罐海外柬埔寨金边公司增加二期建设提升产能，这是公司国际化和拓展一带一路市场的关键一环。柬埔寨工厂已锁定国际知名客户订单，公司将积极推动柬埔寨基地产能释放，以建立全球金属包装标杆工厂的要求保证产品质量和客户服务能力，以产品质量高、客户服务口碑好、高标准生产工艺、严控生产成本和高经营绩效等核心经营管理要求，成为公司海外标杆示范工厂的最佳实践。

2022年继续完成两片罐北京公司、肇庆公司顺利整合进上市公司平台。两片罐事业部将持续推进业务体系整合、集团主体文化建设以及管理体系一体化整合，并不断通过精益生产、精益管理、事业部经营班子建设以及领导力建设，持续提升经营绩效，标志着昇兴股份和太平洋制罐集团的并购整合全面完成，成为中国金属包装行业并购整合的经典案例。

此外，公司将不断加大昇兴博德新材料和博德科技的高端铝瓶业务的营销力度、新产品研发、生产成本控制、产品质量提升以及标准化项目等举措的大力推进落地，确保存量战略客户订单实现的同时不断有开拓新客户，以快速达到预期经济效益。

### 3、进一步扩大灌装产能，提升配套服务能力

2022年公司将进一步扩大灌装业务产能，增加中山灌装五线建设、安徽灌装、成都灌装、云南曲靖公司灌装线等生产基地产能建设并逐步达产，有效提升核心客户配套服务能力，增加客户粘性。同时公司将对楚雄灌装线进行改造提速，持续降本增效。

### 4、不断强化预算体系建设和预算动态管理，实现更加有效的成本管控

公司一直秉承成本领先战略，致力于成本控制和降本增效，从而提高自身服务和产品的竞争优势。公司将不断强化预算的执行，借助以全面预算为基础的成本管控机制和基于价值链的战略成本管理思路，开展战略成本管理体系建设，通过对公司内部价值链的计划、协调、分析和控制，构建全面的公司成本管理思维，建立多维成本分析体系，实现成本控制与预算管理无缝集成，从投资、采购、生产、销售等方面对成本进行重点管控，实现更加有效的成本管控。

### 5、不断优化集团管控模式，做强做大业务板块（事业部），建立有效经营控制系统，在推动授权的同时有效控制经营风险。

2021年以来集团根据管控模式需求成立了风险管理部和运营管理部，对于构建集团总部-事业部-下属公司三层级运营管控模式并完善事业部制组织架构成为重要的组织支撑，通过《事业部管理章程》、《事业部职权划分制度》及《流程授权审批表》及相关附件等重要管控授权文件的制定和管控边界在管理实际中不断磨合校正，逐步构建了与运营管控型需求相符合的事业部制管控模式。

运营管理部按照新定义的部门职能，在组织架构与管控模式、流程制度管理、授权管理、经营计划与预算管理、“两会”（经营分析会和总裁办公会）建设、业绩管理、运营改善与管理复盘等进一步完善职能，助推集团化管理水平上台阶。结合公司信息化、数字化建设，不断优化管理/业务流程，提升管控效率，为释放管控资源，为集团生产力的不断扩张奠定了坚实的生产关系基础。

风险管理部重在风控体系建设，与审计监察部一起共同筑起了集团公司全面风险管理能力，在业务扩张的同时注重提升风险管控能力。

### 6、规划集团公司信息化数字化规划蓝图，推动集团业务与管理数字化转型

按照《集团公司2022-2025年信息化、数字化规划蓝图》的要求，全面开展信息化项目的实施落地和流程再造和持续优化，有效支撑集团公司经营管理效率提升和精益化。

2022年面向集团信息化、数字化战略不断取得佳绩，通过集团公司信息管理部人才培养、信息化、数字化、智慧工厂等项目持续加大投入，三片罐事业部、两片罐事业部、灌装事业部下属公司大面积落地实施ERP升级、快速推广复制MES系统和WMS系统（厂区智能物流管理系统），集团总部、各事业部及下属公司的BPM系统（业务流程系统）已在全集团应用并逐步优化升级；2022年按照集团公司信息化、数字化建设蓝图，规划APS系统（高级排程系统）、以及集团财务系统规划引进



业财一体化项目和BI系统（商业智能系统）。

## 7、人力资源开发与人才建设

着眼于建立战略性人力资源管理的数字化转型，持续推动人力资源开发力度和人才建设。

集团公司本着“想做事的人有机会、能做事的人有平台、做成事的人有认可”的人才管理理念，进一步明确员工职业发展通道，健全晋升管理通道。重点推动E-HR(人力资源管理系统)系统实施，实现人力资源管理业务伙伴建设和数字化建设，有效支撑了人力资源精益管理能力，如基于人才能力建设要求的培训体系建设、精准化招聘管理、基于战略绩效管理、激励性薪酬体系优化以及关键岗位人才建设等。

1、按照集团公司三年（2022-2025）战略规划要求分解人力资源年度规划。以年度人才盘点为抓手，以万罐人工成本、关键岗位人才保留等核心指标优化人岗匹配，在总体控制人工成本的基础上保持行业竞争力，进一步优化核心人才管理能力和人才竞争力。

2、通过建立事业部的关键人才任职资格管理体系，以人才测评、人岗匹配为手段，建立集团总部、各事业部及下属公司后备人才梯队和核心人才管理体系，有效支撑公司从金属包装解决方案提供商向面向快消品行业智慧综合服务平台的战略转型。

3、完善公司内部培训体系建设，加强人才培养手段，结合公司发展建立具有前瞻性的人力资源管理体系，使员工的选、用、育、留更加科学，同时帮助员工快速成长。

### （四）公司面临的重要风险

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

#### 1、主要原材料价格波动风险

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

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

#### 2、产品质量控制的风险

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

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

#### 3、并购重组整合风险和商誉减值风险

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

#### 4、新冠肺炎疫情风险

2020年初爆发的新冠肺炎疫情，曾对公司经营短期内造成较大不利影响，公司2020年上半年一度出现亏损。当前，全球新冠肺炎疫情仍然十分严重，世界卫生组织宣布，新冠大流行继续构成国际关注的公共卫生事件，未来疫情的发展仍存在不确定性，仍可能对公司未来经营业绩造成风险。

应对措施：公司将持续关注海内外新冠肺炎疫情的发展动态，高度重视疫情防控工作，在做好疫情防控的基础上，努力保障生产运营，做好打赢这场疫情持久战的各项准备。

#### 5、非公开发行股票募集资金投资项目实施风险

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### （一）股东与股东大会

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

#### （二）控股股东与公司

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

#### （三）董事与董事会

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

#### （四）管理层

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

#### （五）监事与监事会

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

#### （六）信息披露与投资者关系管理

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

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

是  否

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

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

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

### 1、资产独立

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

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

### 2、人员独立

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

### 3、财务独立

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

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

### 4、机构独立

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

### 5、业务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.78%	2021 年 03 月 01 日	2022 年 03 月 02 日	详见刊载于巨潮资讯网的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-014)。
2020 年度股东大会	年度股东大会	62.92%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	详见刊载于巨潮资讯网《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-051)。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.90%	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会》(公告编号: 2021-056)。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.70%	2021 年 07 月 05 日	2021 年 07 月 06 日	详见刊载于巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会》(公告编号: 2021-073)。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
林永贤	董事长	现任	男	61	2010 年 09 月 30 日	2023 年 02 月 04 日	0						0	
林永保	董事、总裁	现任	男	54	2010 年 09 月 30 日	2023 年 02 月 04 日	0						0	
邵聪慧	董事	现任	男	58	2010 年 09 月 30 日	2023 年 02 月 04 日	0						0	
陈工	独立董事	现任	男	64	2017 年 01 月 20 日	2023 年 02 月 04 日	0						0	

					日	日								
刘双明	独立董事	现任	男	59	2017年01月20日	2023年02月04日	0						0	
王竞达	独立董事	现任	女	50	2021年05月19日	2023年02月04日	0						0	
刘嘉屹	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	47	2018年12月11日	2023年02月04日	0						0	
陈培铭	监事会主席	现任	男	50	2017年01月20日	2023年02月04日	0						0	
张泉	监事	现任	男	51	2020年02月05日	2023年02月04日	0						0	
丘鸿长	职工代表监事	现任	男	53	2020年01月08日	2023年01月07日	0						0	
黄冀湘	财务总监	现任	男	53	2019年06月05日	2023年02月04日	0						0	
林斌	副总裁	现任	男	36	2019年09月26日	2023年02月04日	0						0	
方辉	副总裁	现任	男	47	2021年05月24日	2023年02月04日	0						0	
刘利剑	独立董事	离任	男	47	2020年02月05日	2021年05月19日	0						0	
吴武良	副总裁	离任	男	55	2010年09月30日	2021年05月24日	1,655,532						1,655,532	
童晓冬	副总裁	离任	男	54	2010年09月30日	2021年04月29日	287,270			71,818			215,452	减持
王礼雨	副总裁	离任	男	53	2015年07月10日	2021年04月29日	0						0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,942,802						1,870,984	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，刘利剑先生因个人原因辞去独立董事职务，吴武良先生、童晓冬先生及王礼雨先生因公司组织结构和分工调整辞去公司副总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘利剑	独立董事	离任	2021年05月19日	个人原因

吴武良	副总裁	解聘	2021 年 05 月 24 日	工作分工调整
童晓冬	副总裁	解聘	2021 年 04 月 29 日	公司组织结构和分工调整
王礼雨	副总裁	解聘	2021 年 04 月 29 日	公司组织结构和分工调整
王竞达	独立董事	被选举	2021 年 05 月 19 日	股东大会选举
方辉	副总裁	聘任	2021 年 05 月 24 日	董事会聘任

## 2、任职情况

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

截至本报告期末在公司任职的董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责情况如下：

### （一）董事会成员

#### 1、林永贤先生，本公司董事长、法定代表人

中国香港籍，1961年出生，高中学历，中国包装联合会金属容器委员会第七届委员会副主任委员、福州市外商投资企业协会第六届理事会副会长。1994年至2007年10月在升兴（福建）铁制品有限公司、昇兴（福建）集团有限公司从事经营管理工作；2007年10月至2010年9月历任昇兴（福建）集团有限公司总经理、董事长；自2010年9月至今任本公司董事长、法定代表人。现任本公司董事长、法定代表人及本公司部分子公司的董事，并任昇兴控股有限公司董事会主席，君德投资有限公司董事，福建省富昇食品有限公司董事长，中新石化（福建）有限公司监事。

#### 2、林永保先生，本公司董事、总裁

中国香港籍，1968年出生，高中学历。1993年6月至1994年9月历任升兴（福建）铁制品有限公司副总经理、总经理；1994年9月至2007年11月在昇兴（福建）集团有限公司从事经营管理工作；2007年11月至2010年9月历任昇兴（福建）集团有限公司副总经理、总经理；自2010年9月至今任本公司董事、总经理（总裁）。现任本公司董事、总裁及本公司多家子公司的董事长，并任昇兴控股有限公司董事，君德投资有限公司董事，福建省富昇食品有限公司董事。

#### 3、邵聪慧先生，本公司董事

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

#### 4、刘嘉屹先生，本公司董事、副总裁、董事会秘书

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

#### 5、陈工先生，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，中共党员，经济学博士。1983年7月至2018年7月历任厦门大学经济学院助教、讲师、副教授、教授和博士生导师。2018年8月至2021年7月，任温州商学院金融贸易学院院长、教授。2021年8月至今厦门大学经济学院退休教授。2017年1月至今任本公司独立董事。陈工先生现兼任福建恒而达新材料股份有限公司、龙江银行股份有限公司、浙江开创电气股份有限公司独立董事。陈工先生已获得深圳证券交易所颁发的独立董事资格证书。

#### 6、刘双明先生，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，中国民主促进会会员，工商管理硕士。1985年7月至2007年9月历任福建财会管理干部学院助教、讲师、副教授，1993年9月至1994年9月在福建省国有资产管理局企业处任职，2007年9月至今历任福建江夏学院副教授、教授，2017年1月至今任本公司独立董事。刘双明先生已获得深圳证券交易所颁发的独立董事资格证书。

## 7、王竞达女士，本公司独立董事

中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，会计学博士，注册会计师。曾任职于中国水利水电第一工程局有限公司；1997年7月至今历任首都经济贸易大学财政税务学院讲师、副教授、教授、博士生导师。现兼任北新集团建材股份有限公司独立董事、深圳王子新材料股份有限公司独立董事、北京高能时代环境技术股份有限公司独立董事、河北冀衡药业股份有限公司（非上市公司）独立董事、惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（非上市公司）独立董事。2021年5月至今任本公司独立董事。王竞达女士已获得深圳证券交易所颁发的独立董事资格证书。

## （二）监事会成员

### 1、陈培铭先生，本公司监事会主席

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

### 2、张泉先生，本公司监事

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

### 3、丘鸿长先生，本公司监事

中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，大专学历。2013年9月至2015年10月任昇兴（北京）包装有限公司生产管理部经理、制罐厂厂长；2015年10月至2017年3月任昇兴（安徽）包装有限公司生产管理部经理。2017年3月至2020年4月任公司智能制造部高级工程师，2020年5月至今担任公司三片罐事业部制罐工艺及设备管理管理高级工程师。2020年1月至今任本公司监事。

## （三）高级管理人员

### 1、林永保先生，本公司总裁，简介同上。

### 2、林斌先生，本公司副总裁

中国国籍，1986年出生，中国香港永久性居民，中国人民大学法学硕士，英国伯明翰大学社会学硕士，2013年起历任昇兴集团股份有限公司生产管理部部长、两片罐事业部常务副总经理、两片罐事业部总经理，2019年9月至今任本公司副总裁，2022年3月至今任两片罐事业部总经理。

### 3、方辉先生，本公司副总裁

中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，中国科技大学信息管理与信息系统本科毕业。2007年起先后在北京华夏基石企业文化顾问公司任职高级咨询师，北京正略钧策咨询公司任职项目经理、高级项目经理、资深顾问（总监）、合伙人，江西聚仁堂集团常务副总裁兼高级管理顾问，北京和君咨询有限公司任职资深顾问、合伙人、高级合伙人，北京和君恒成企业顾问股份有限公司副总经理、董事。2020年3月至2021年4月任本公司总裁助理，2021年5月至今任本公司副总裁。

### 4、刘嘉屹先生，本公司副总裁、董事会秘书，简介同上。

### 5、黄冀湘先生，本公司财务总监

中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，本科学历，注册会计师、注册纳税筹划师。曾历任长沙标准件总厂财务科副科长；维用科技（深圳）有限公司财务经理；维胜科技电路板有限公司高级财务经理；湖南易通汽车配件科技发展有限公



司财务总监；学海文化传播集团有限公司财务总监；湖南红宇耐磨新材料股份有限公司财务总监；湖南力天高新材料股份有限公司财务总监兼董事会秘书；珠海赛隆药业股份有限公司财务总监。2019年6月至今任本公司财务总监。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林永贤	昇兴（山东）包装有限公司	董事	2010年01月27日		否
林永贤	升兴（北京）包装有限公司	董事	2005年07月13日		否
林永贤	昇兴（中山）包装有限公司	董事	2008年07月03日		否
林永贤	昇兴（郑州）包装有限公司	董事	2011年02月21日		否
林永贤	昇兴（安徽）包装有限公司	董事	2011年11月04日		否
林永贤	昇兴（香港）有限公司	董事	2014年04月01日		否
林永贤	昇兴（江西）包装有限公司	董事	2015年05月04日		否
林永贤	恒兴（福建）易拉盖工业有限公司	董事	2010年12月10日		否
林永贤	福建省富昇食品有限公司	董事长	2008年07月16日		否
林永贤	君德投资有限公司	董事	2014年07月17日		否
林永贤	中新石化（福建）有限公司	监事	2010年09月06日		否
林永贤	昇兴（福州）瓶盖有限公司	董事	2017年02月22日		否
林永贤	昇兴（云南）包装有限公司	董事	2017年12月22日		否
林永贤	昇兴（成都）包装有限公司	董事	2018年03月07日		否
林永贤	昇兴（西安）包装有限公司	董事	2019年01月18日		否
林永保	昇兴（山东）包装有限公司	董事长	2010年01月27日		否
林永保	升兴（北京）包装有限公司	董事长	2005年07月13日		否
林永保	昇兴（中山）包装有限公司	董事长	2008年07月03日		否
林永保	昇兴（郑州）包装有限公司	董事长	2011年02月21日		否
林永保	昇兴（安徽）包装有限公司	董事长	2011年11月04日		否
林永保	昇兴（香港）有限公司	董事	2014年04月01日		否
林永保	昇兴（江西）包装有限公司	董事长	2015年05月04日		否
林永保	福建省富昇食品有限公司	董事	2008年07月16日		否
林永保	君德投资有限公司	董事	2014年07月17日		否
林永保	温州博德科技有限公司	董事	2017年01月25日		否
林永保	昇兴博德新材料温州有限公司	董事	2017年01月18日		否

林永保	昇兴（福州）瓶盖有限公司	董事长	2017年02月22日		否
林永保	昇兴（云南）包装有限公司	董事长	2017年12月22日		否
林永保	昇兴（成都）包装有限公司	董事长	2018年03月07日		否
林永保	昇兴（西安）包装有限公司	董事长	2019年01月18日		否
林永保	昇兴供应链管理有限公司	执行董事兼 总经理	2018年09月30日		否
邵聪慧	福建赛特新材股份有限公司	独立董事	2019年04月19日		是
陈工	厦门大学经济学院	退休教授	2021年08月01日		是
陈工	福建恒而达新材料股份有限公司	独立董事	2018年10月26日		是
陈工	龙江银行股份有限公司	独立董事	2019年11月01日		是
陈工	浙江开创电气股份有限公司	独立董事	2020年11月17日		是
刘双明	福建江夏学院	教授	2007年09月01日		是
王竞达	首都经济贸易大学	教授	2012年12月01日		是
王竞达	河北冀衡药业股份有限公司	独立董事	2020年12月08日		是
王竞达	惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	独立董事	2021年01月27日		是
王竞达	北新集团建材股份有限公司	独立董事	2022年02月16日		是
王竞达	深圳王子新材料股份有限公司	独立董事	2022年02月21日		是
王竞达	北京高能时代环境技术股份有限公司	独立董事	2022年01月18日		是
林斌	昇兴（安徽）包装有限公司	总经理			否
林斌	温州博德科技有限公司	董事长	2017年01月25日		否
林斌	昇兴博德新材料温州有限公司	董事长	2021年01月08日		否
林斌	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	执行董事	2019年10月24日		否
林斌	漳州昇兴太平洋包装有限公司	执行董事	2019年10月21日		否
林斌	太平洋制罐（沈阳）有限公司	执行董事	2021年01月07日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
林永贤	董事长	男	61	现任	72	否
林永保	董事、总裁	男	54	现任	81.07	否
邵聪慧	董事	男	58	现任	8.67	否
陈工	独立董事	男	64	现任	8.67	否
刘双明	独立董事	男	59	现任	8.67	否
王竞达	独立董事	女	50	现任	6.67	否
刘嘉屹	董事、副总裁、 董事会秘书	男	47	现任	77.24	否
陈培铭	监事会主席	男	50	现任	24.61	否
张泉	监事	男	51	现任	32.95	否
丘鸿长	职工代表监事	男	53	现任	24.93	否
黄冀湘	财务总监	男	53	现任	75.56	否
林斌	副总裁	男	36	现任	55.31	否
方辉	副总裁	男	47	现任	75.55	否
刘利剑	独立董事	男	47	离任	2	否
吴武良	副总裁	男	55	离任	39.62	否
童晓冬	副总裁	男	54	离任	56.38	否
王礼雨	副总裁	男	52	离任	74.95	否
合计	--	--	--	--	724.83	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十二次会议	2021年02月09日	2021年02月10日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2021-003)。
第四届董事会第十三次会议	2021年02月25日	2021年02月26日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号:2021-008)。
第四届董事会第十四次会议	2021年03月08日	2021年03月09日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号:2021-015)。
第四届董事会第十五次会议	2021年03月26日	2021年03月27日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2021-020)。
第四届董事会第十六次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2021-028)。
第四届董事会第十七次会议	2021年05月10日	2021年05月11日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2021-045)。
第四届董事会第十八次会议	2021年05月24日	2021年05月25日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董

			事会第十八次会议决议公告》(公告编号: 2021-052)。
第四届董事会第十九次会议	2021 年 05 月 31 日	2021 年 06 月 01 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2021-057)。
第四届董事会第二十次会议	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 18 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2021-064)。
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 29 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2021-069)。
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 08 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2021-075)。
第四届董事会第二十三次会议	2021 年 08 月 03 日	2021 年 08 月 04 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2021-083)。
第四届董事会第二十四次会议	2021 年 08 月 24 日	2021 年 08 月 26 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2021-089)。
第四届董事会第二十五次会议	2021 年 10 月 26 日		审议通过《2021 年第三季度报告》
第四届董事会第二十六次会议	2021 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 27 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号: 2021-113)。
第四届董事会第二十七次会议	2021 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 10 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号: 2021-120)。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
林永贤	16	16	0	0	0	否	4
林永保	16	16	0	0	0	否	4
邵聪慧	16	16	0	0	0	否	4
陈工	16	3	13	0	0	否	4
刘双明	16	16	0	0	0	否	4
王竞达	11	1	10	0	0	否	3
刘利剑	6	2	4	0	0	否	2
刘嘉屹	16	16	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明: 不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会审计委员会	刘利剑、邵聪慧、刘双明	4	2021年02月01日	审议：1、审计监察部2020年第四季度工作总结及2021年第一季度工作计划； 2、审计监察部2020年度工作总结及2021年度重点工作计划； 3、2020年第四季度关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告。			
			2021年04月26日	审议：1、2020年度董事会审计委员会履职情况报告；2、2020年度财务决算报告；3、2020年度利润分配方案；4、关于公司续聘2021年度审计机构的议案；5、2020年度内部控制自我评价报告；6、2020年年度报告及其摘要；7、关于2021年第一季度报告全文及正文的议案；8、关于会计政策变更的议案；9、审计监察部2021年第一季度工作总结及2021年第二季度工作计划；10、2021年第一季度募集资金存放与使用情况审计报告；11、2021年第一季度关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告。			
	王竞达、邵聪慧、刘双明		2021年08月24日	审议：1、2021年半年度报告及其摘要；2、2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告；3、关于会计政策变更的议案；4、关于修订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案；5、2021年第二季度募集资金存放与使用情况审计报告；6、2021年第二季度关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告；7、审计监察部2021年第二季度工作总结及第三季度工作计划。			
			2021年10月26日	审议：1、2021年第三季度报告； 2、审计监察部2021年第三季度工作总结及第四季度工作计划； 3、2021年第三季度募集资金存放与使用情况审计报告； 4、2021年第三季度关联交易、对外担保等重大事项专项审计报告。			
董事会战略委员会	林永贤、林永保、邵聪	6	2021年04月26日	审议：1、2020年度董事会战略委员会履职情况报告； 2、关于调整公司组织架构的议案； 3、关于境外全资孙公司投资两片罐制罐二			

	慧、陈工			期技改扩建项目的议案。			
			2021年05月10日	审议《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》			
			2021年05月24日	审议《关于公司拟对外投资设立广东子公司的议案》			
			2021年06月17日	审议《关于公司拟收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的议案》	收购股权程序严格按照相关法规操作。		
			2021年07月07日	审议《关于拟出售控股孙公司股权暨关联交易的议案》	出售股权涉及的关联交易要按规定处理,避免资金占用。		
			2021年11月24日	审议: 1、关于向境外全资孙公司增加投资总额的议案; 2、关于拟注销昆明子公司的议案。			
董事会薪酬与考核委员会	陈工、刘双明、刘嘉屹	1	2021年04月26日	审议: 1、2020年度董事会薪酬与考核委员会履职情况报告; 2、关于2020年度高级管理人员薪酬绩效考核结果及2021年度考核指标的议案; 3、关于调整公司独立董事津贴的议案; 4、《关于调整公司外部董事津贴的议案》。			
董事会提名委员会	刘双明、林永保、王竞达	2	2021年04月26日	审议: 1、2020年度董事会提名委员会履职情况报告; 2、关于推荐独立董事候选人的议案。			
			2021年05月24日	审议《关于推荐公司副总裁的议案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量(人)	383
报告期末主要子公司在职工的数量(人)	2,900
报告期末在职工的数量合计(人)	3,283
当期领取薪酬员工总人数(人)	4,311
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,994
销售人员	86
技术人员	347
财务人员	117
行政人员	739
合计	3,283
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	433
大专	704
高中及中专	1,130
初中及以下	1,016
合计	3,283

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司严格执行《未来三年（2019年-2021年）股东分红回报规划》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

公司2020年度利润分配方案为：根据公司2020年度股东大会决议，公司以2021年3月31日的总股本976,918,468股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元人民币（含税），共分配现金股利976.92万元。2021年6月4日，公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2020年度权益分派实施公告》，股权登记日为2021年6月10日，除权除息日为2021年6月11

日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	976,918,468
现金分红金额（元）（含税）	29,307,554.04
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,307,554.04
可分配利润（元）	101,637,054.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据《公司章程》的规定和公司《未来三年（2019 年-2021 年）股东分红回报规划》的要求，在保证公司正常经营和长期发展的前提下，兼顾股东的即期利益和长远利益，公司拟定 2021 年度利润分配方案如下：以截止 2021 年 12 月 31 日的总股本 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.30 元（含税），本次利润分配不送红股，不实施资本公积金转增股本，共计分配现金股利 29,307,554.04 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。在利润分配方案实施前公司总股本发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

适用  不适用



## 2、员工持股计划的实施情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、与公司或下属公司签订劳动或劳务合同的其他员工及经董事会认定的其他员工	55	4,661,700 股	截至本报告披露日该员工持股计划第一批股票合计 2,797,000 股已全部减持完毕，占公司总股本比例的 0.29%。第一批已解锁股票尚有 20 股零股未卖出，将计入后续股票解锁后一并处置。	0.48%	员工合法薪酬、自筹资金及其他通过合法合规方式获得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
刘嘉屹	董事、副总裁、董事会秘书	375,267	157,752	0.02%
林斌	副总裁	1,276,840	521,179	0.05%
吴武良	原副总裁	337,940	135,176	0.01%
王礼雨	原副总裁	93,700	37,480	0.0038%
童晓冬	原副总裁	150,107	60,043	0.01%
丘鸿长	监事	37,760	15,104	0.0015%
黄冀湘	财务总监	56,407	22,563	0.0023%

报告期内资产管理机构的变更情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

√ 适用 □ 不适用

2021 年 12 月 8 日，公司披露了《关于第一期员工持股计划第一批股票出售完毕的公告》（公告编号：2021-118），截至 2021 年 12 月 6 日，公司第一期员工持股计划第一批股票 2,797,000 股已出售完毕，占公司总股本比例的 0.29%。第一批已解锁股票尚有 20 股零股未卖出，将计入后续股票解锁后一并处置。

截至本报告期末，公司第一期员工持股计划持有公司股份 1,864,700 股，占公司总股本比例的 0.19%。

报告期内股东权利行使的情况

2021年6月4日，公司第一期员工持股计划收到公司2020年度现金分红款，金额为46,617元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，参与公司第一期员工持股计划的 4 名持有人，合计持有公司 7.32 万股，因离职不再继续参加持股计划，根据公司第一期员工持股计划（草案）及第一期员工持股计划管理办法的规定，管理委员会取消相关持有人参与本次员工持股计划的资格，并将其持有的员工持股计划权益按照原始出资金额转让给具备参与本员工持股计划资格的受让人，受让方均为公司及子公司中高层管理人员、核心骨干人员。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用  不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用  不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用  不适用

其他说明：无

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

公司董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价，检查和评估公司重大经营活动的合规性和有效性。报告期内，公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2021 年公司未发现财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
太平洋制罐（沈阳）有限公司		沈阳太平洋已于 2021 年 1 月 8 日办理完成股东变更等工商变更登记备案手续。	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊载于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《昇兴集团股份有限公司内部控制自我评价报告》。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.34%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	91.75%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷定性标准：公司董事、监事、高级管理人员舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现，却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计监察部对公司的内部控制监督无效。2、重要缺陷定性标准：公司未按企业会计准则选择和应用会计政策；公司未建立反舞弊程序和控制措施；公司对非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷定性为一般缺陷。</p>	<p>以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 10%。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%。重要缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 5%，小于 10%（含 10%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 0.5%，小于 1%（含 1%）。一般缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额 5%（含 5%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额 0.5%（含 0.5%）。</p>	<p>重大缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 10%。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%。重要缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 5%，小于 10%（含 10%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 0.5%，小于 1%（含 1%）。一般缺陷定量标准：1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额 5%（含 5%）。2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于</p>

		于资产总额 0.5%（含 0.5%）。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放量	核定的排放总量	超标排放情况
昇兴（山东）包装有限公司	VOCs、苯、甲苯、二甲苯、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	处理后达标有组织的排放	5	RTO 排放口；车间换风排放口 1#；车间换风排放口 2#；制罐 1# 排放口；制罐 2# 排放口	达标排放	1.《挥发性有机物排放标准 第四部分：印刷业》DB37/2801.4-2017 2.《挥发性有机物排放标准 第五部分：表面涂装行业》DB37/2801.5-2018 3.《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019	-	-	-
昇兴（安徽）包装有限公司	VOCs、甲苯、二甲苯、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	处理后达标有组织的排放	2	彩印厂 1#RTO 排放口；制罐厂 2#RTO 排放口	达标排放	1.《大气污染综合排放标准》GB16297-1996 表 2 中的二级标准 2.《北京市印刷行业挥发性有机物排放标准》DB11/1201-2015 表 2 II 时段限值 3.《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB 37822-2019)	-	-	-
昇兴（安徽）包装有限公司	VOCs、非甲烷总烃、烟尘、二氧化硫、氮氧化物	处理后达标有组织的排放	7	1#热水炉排放口；2#活性炭排放口；3#4#洗罐机烘炉排放口；5#6#碱吸附塔排放口；7# RTO 排放口	达标排放	1.酸洗工序废气参照执行上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)表 1 中排放限值要求 2.天然气烘干炉燃烧废气排放执行《关于印发〈安徽省 2020 年大气污染防治重点工作任务〉的通知》中相关要求 3.锅炉天然气燃烧废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中表 3 燃气锅炉大气污染物特别排放限值，其中，NOx 执行《滁州市锅炉及工业炉窑综合整治工作方案》(滁大气办(2020)9 号)中 50mg/m3	-	-	-

					限值要求 4.工业废气颗粒物和总有机碳废气参照执行上海市地方标准《印刷业大气污染物排放标准》(DB31/872-2015)表 2 中排放限值要求 5.非甲烷总烃满足《印刷业大气污染物排放标准》(DB31/872-2015)表 3 中浓度限值要求			
昇兴(安徽)包装有限公司	pH: 6~9; 悬浮物(SS) ≤250mg/L; 五日生化需氧量(BOD5) ≤200mg/L; 化学需氧量(CODCr) ≤400mg/L; 氨氮(NH3-N) ≤35mg/L; 氟化物 ≤20mg/L; TP ≤3mg/L; TN ≤40mg/L	污水站处理后达标排放	1	环保局制定法定排污口	达标排放	废水(滁州市污水处理厂接管标准, 氟化物执行《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级排放标准)	-	-
昇兴太平洋(武汉)包装有限公司	废气: 硫酸雾、氮氧化物、氟化物非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	处理后达标有组织排放	2	DA001: 酸雾吸附后排放; 其他废气经炉内循环燃烧后经过 21M 以上烟囱排放	达标排放	1.GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 中二级标准 2.《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》DB42/1538-2019 表 1 标准	-	-
昇兴太平洋(武汉)包装有限公司	废水: pH: 6.5~9; 悬浮物(SS) ≤400mg/L; 五日生化需氧量(BOD5) ≤300mg/L; 化学需氧量(COD) ≤500mg/L; 氨氮(NH3-N) ≤45mg/L; 氟化物 ≤20mg/L; 石油类 ≤20mg/L; 磷酸盐(TP) ≤8mg/L 动植物油 ≤100mg/L	处理后达标排入城市污水管网	1	1 个排放口与城市污水管网入口对接	达标排放	1.GB8978-1996《污水综合排放标准》表 2 中三级排放标准 2.氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级的规定限值	-	-
漳州昇兴太平洋包装有限公司	废气: 非甲烷总烃 ≤60mg/m3; 苯 ≤1mg/m3; 甲苯 ≤5mg/m3; 二甲苯 ≤15mg/m3; 二氧化硫 ≤850mg/m3; 氮氧化物 ≤240mg/m3; 颗粒物 ≤120mg/m3	处理后达标有组织排放	2	RTO 排放口; 热水锅炉排放口(目前停用)	达标排放	1.GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 中二级标准 2.《福建省工业涂装工序挥发性有机化合物排放标准》DB35/1783-2018 表 1 标准 3.《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 1 燃气锅炉标准限值	-	-
漳州昇兴太平洋包装有限公司	废水: pH: 6~9; 悬浮物(SS) ≤400mg/L; 五日生化需氧量(BOD5) ≤300mg/L; 化学需氧量(COD) ≤500mg/L; 氨氮(NH3-N) ≤45mg/L; 氟化物 ≤20mg/L; 石油类 ≤20mg/L; 总氮(TN) ≤70mg/L; 总磷(TP) ≤8mg/L	处理后达标排入城市污水管网	1	1 个排放口与城市污水管网入口对接	达标排放	1.GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 中三级排放标准 2.氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级的规定限值	-	-
昇兴(中	化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、悬浮物	处理后达	2	一期污水处理站排放口、二期污水处理站	达标	《临海水质净化厂接纳部分工业废水可行性论证报告》	-	-

山)包 装有 限公 司		标有 组织 的排 放		排放口	排 放			
昇兴 (成 都)食 品有 限公 司	化学需氧量、氨氮、总 磷	处理 后达 标有 组织 的排 放	1	污水处理站排放口	达 标 排 放	《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》	-	-

### 防治污染设施的建设和运行情况

#### 1) 防治污染设施的建设情况

集团各分子公司生产单位的主要污染物是 VOCS（挥发性有机物）/非甲烷总烃/三苯废气，主要的污染防治措施是利用 RTO（蓄热式空气净化系统）、沸石转轮等先进烟气处理设备将废气处理达标后集中排放。在环境保护方面，公司坚持科学发展观，牢固树立可持续发展意识，注重环境保护、节能减排工作。一方面通过调整生产工艺，进一步降低了环保风险，另一方面不断优化生产设备和环保设施，加强对生产安全、生产废物的控制和管理。

针对污水排放问题，安徽昇兴两片工厂、武汉太平洋、漳州太平洋、中山昇兴灌装厂及成都食品在建厂初期就考虑了排污对周边环境可能带来的影响，均自建有污水站将生产污水收集至污水站进行处理，通过规范加药标准及日常管理能力，公司处理后的废水经第三方检测后达标排放，另上线废水在线监控设备并直接联网环保局官网，时时动态监控废水排放情况，每季度进行在线设备比对检测，确保废水达标排放。针对 VOCs、非甲烷总烃、烟尘、二氧化硫、氮氧化物等废气，公司利用 RTO（蓄热式空气净化系统）将废气净化处理后达标后排放，并上线废气在线监控系统，动态监控废气达标排放情况，并与环保局官网联网，每季度进行在线设备比对检测，每年定期找第三方进行废气检测，确保废气达标排放。针对危险废弃物，公司专门建设有防腐防渗漏的危废仓库，并按危险废物存储要求存储，并全部交给有资质第三方合法处置。一般固废严格按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》的要求，建设专门固废仓库储存，从产生到处置全过程跟踪追溯建立台账，并严格执行跨省处置按要求及时到环保部门审批备案后再转移处置。

#### 2) 防治污染设施的运行情况

面对各级环保压力逐级递增，环保管理及时调整思路，全面引领开展精细化管控，督导各分子公司以现有法律法规、产业政策要求为导向，逐级传递环保压力；通过强化环保履职尽责落实，引导管理人员充分发挥主观能动性，充分发挥三级企业职能部室和主体生产单位的监管作用，积极采取各种措施，确保管控目标的实现。同时，以现有环保设备正常运转，污染物达标排放为重点，实时验证环保管控成效；积极搭建交流学习平台，举一反三、相互借鉴，全面体现“节能环保就是生产力”的理念，全方位促使各单位环保管控能力提高。

公司已持续加大环保投入，成都昇兴、西安昇兴、江西昇兴均增装废气处理设备，根据设备特性制定相关设备操作手册，实时记录分析设备的运行情况，均已正常运行中。公司积极引领各子分公司强化废气管控，采用先进技术，实现生产废气排放浓度大幅度削减，改善效果明显。同时，以“严防厂内噪声、严控厂界噪声”为要求，采用密闭、隔音等措施，促使车间外噪声均达到标准限值要求。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

自《中华人民共和国环境影响评价法》实施后，公司及分子公司新、改、扩建项目均按当地的相关环保要求进行审批，并由在国家环境影响评价信用平台注册的具有出具环境影响评价报告的公司出具建设项目环境影响报告，经当地环保局批复同意后项目进行项目建设，项目建成后经当地生态环境局“环保三同时”验收合格、收到验收批复后进行生产。

### 突发环境事件应急预案

公司所属重点排污单位安徽昇兴、山东昇兴均已建立突发环境事件应急预案体系，同时公司也积极落实非重点排污单位

编制《突发环境事件应急预案》。其中，中山昇兴、成都昇兴、安徽昇兴、武汉太平洋、漳州太平洋等多家工厂都按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并报各地所属生态环境局备案，根据各类因素对环境安全可能造成的危害程度、影响范围和发展态势，进行分级预警，规范应急处置程序，明确应急处置职责，做到防范未然。

### 环境自行监测方案

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

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

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
安徽(昇兴)包装有限公司	违反环境保护相关法规	1、建设项目批建不符； 2、建设项目未验先投； 3、超标排放水污染物； 4、固体废物污染防治问题。	1、对公司处以153.4万元罚款； 2、对公司直接负责的主管人员处以5万元罚款。	未对公司正常生产经营造成影响。	公司已针对上述问题进行整改，整改措施主要包括： 1. 报告期内，已委托第三方环评机构编制项目环境影响报告书，取得了环保局改扩建环评批复；自主验收报告已通过专家评审，并在网站公示，且通过了环保局组织的验收，在国家环境影响评价管理信息平台完成备案。 2. 制定污水处理站规范化作业标准，并组织相关工作人员进行学习； 3. 同第三方环保检测公司签订委托检测合同，每月对污水处理站出水的各项污染物进行检测； 4. 规范建设一般固废场所，加强一般固废贮存管理。 目前已完成整改工作，并经滁州市生态环境局预验收通过，将申请报告报送安徽省生态环境厅，待安徽省生态环境厅审核通过后解除挂牌督办。

其他应当公开的环境信息：无

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

### 其他环保相关信息

山东昇兴、郑州昇兴公司计划对制罐车间废气处理设施进行技术改造，由原来活性炭吸附技改成沸石转轮系统。技改完成后，沸石转轮将同现有废气去除设施 RTO 一并运行，VOCs 废气经沸石转轮浓缩后进入RTO 焚烧处理。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在诚实守信的原则下，坚持诚信经营，依法纳税，生产经营保持稳定。公司在追求经济效益、保障股东



利益的同时，积极维护员工等相关方的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事和承担环境保护等社会公益事业，推动公司持续、稳定、健康地发展，促进公司发展与社会发展的协调发展。

#### （一）股东权益维护

公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过电话、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者达数百次咨询，有效保障了全体股东的合法权益。报告期内，公司实施完成 2021 年年度现金分红方案。

#### （二）职工权益保护

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

#### （三）供应商、客户和终端消费者权益保护

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

#### （四）环境保护和可持续发展

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

#### （五）安全生产

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

#### （六）社会公益事业

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

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

			<p>规要求的前提下,通过行使股东权利彻底解决昇兴股份与太平洋集团的同业竞争问题。</p> <p>4、昇兴控股的全资子公司太平洋集团应在本次受让的标的公司全部股权交割完成后,立即与昇兴股份签署相应的托管文件。</p> <p>5、昇兴控股同意无条件地接受昇兴股份提出的有关避免或解决同业竞争的其他合理、可行且切实有效的措施。</p> <p>6、如果因昇兴控股未履行上述承诺给昇兴股份造成经济损失的,昇兴控股 将依法承担赔偿责任。</p> <p>7、本承诺仅适用于昇兴控股通过太平洋集团收购的北京公司、沈阳公司、青岛公司和肇庆公司,不构成对于昇兴控股于 2011 年 3 月 15 日作出的《关于避免同业竞争的承诺函》的变更。</p>			
	林永贤、林永保、林永龙	避免同业竞争承诺	<p>鉴于昇兴控股作为昇兴股份的控股股东,拟通过全资子公司太平洋集团收购太平洋制罐(北京)有限公司、太平洋制罐(沈阳)有限公司、太平洋制罐(青岛)有限公司、太平洋制罐(肇庆)有限公司(以下分别简称"北京公司"、"沈阳公司"、"青岛公司"、"肇庆公司"或合称"标的公司")的全部股权,作为昇兴控股的实际控制人,本人林永贤/林永保/林永龙此郑重承诺如下:</p> <p>1、如果昇兴控股全资子公司太平洋集团此次收购上述标的公司得以实施,在本人单独或与他人共同控制昇兴股份期间,本人保证昇兴控股的全资子公司太平洋集团将本次受让的所有标的公司的全部股权(收益权及处分权除外)委托给昇兴股份托管经营,由昇兴股份代表昇兴控股行使其所持有的所有标的公司全部股权的股东权利(收益权及处分权除外),以保证不发生同业竞争情形,托管期限自标的公司股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止。</p> <p>2、本人承诺在本次受让的标的公司全部股权交割完成后,昇兴股份对昇兴控股所持有的所有标的公司的全部股权享有优先受让权,将由昇兴股份的董事会或股东大会按其决策程序及权限决定是否将上述全部或部分标的公司的全部或部分股权通过收购或其它方式注入上市公司。若昇兴股份董事会或股东大会同意将上述标的公司注入上市公司的,本人保证昇兴控股将遵循公开、公正、公允、合理的原则与昇兴股份协商确定交易价格和交易条件,确保不损害昇兴股份及其他无关联关系股东的合法权益。若昇兴股份就标的公司收购不能与昇兴控股达成一致,或明确放弃优先受让权,本人保证昇兴控股在上述决策作出后 12 个月内停止运营标的公司或转让给其他无关联的第三方,以彻底解决同业竞争问题。</p> <p>3、自太平洋集团完成完成对标的公司收购之日(以标的公司全部完成股权交割之日起计算)起 36 个月内,本人承诺将在符合相关法律、法规要求的前提下,通过行使股东权利彻底解决昇兴股份与太平洋集团的同业竞争问题。</p> <p>4、本人保证昇兴控股全资子公司太平洋集团应在本次受让的标的</p>	2019年05月28日	长期有效	正常履行中

			公司全部股权交割完成后,立即与昇兴股份签署相应的托管文件。5、本人保证昇兴控股同意无条件地接受昇兴股份提出的有关避免或解决同业竞争的其他合理、可行且切实有效的措施。6、如果因昇兴控股未履行上述承诺给昇兴股份造成经济损失的,本人保证将依法承担赔偿责任。7、本承诺仅适用于昇兴控股通过太平洋集团收购的北京公司、沈阳公司、青岛公司和肇庆公司,不构成对于本人于 2011 年 3 月 15 日作出的《关于避免同业竞争的承诺函》的变更。			
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	昇兴控股有限公司	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的具体承诺	1、承诺依照相关法律、法规及《昇兴集团股份有限公司章程》的有关规定行使股东权利,承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,如中国证监会作出关于填补措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会发布的该等新的监管规定的,昇兴控股承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、承诺切实履行昇兴股份制定的有关填补措施以及昇兴控股对此作出的任何有关填补措施的承诺,如昇兴控股违反该等承诺并给昇兴股份或者投资者造成损失的,昇兴控股愿意依法承担对昇兴股份或者投资者的补偿责任。4、昇兴控股作为填补措施相关责任主体之一,如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的,昇兴控股同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对昇兴控股作出相关处罚或采取相关监管措施。	2019年11月01日	长期有效	正常履行中
	林永贤、林永保、林永龙	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的具体承诺	1、本人承诺依照相关法律、法规及《昇兴集团股份有限公司章程》的有关规定行使股东及/或实际控制人的权利,承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,如中国证监会作出关于填补措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会发布的该等新的监管规定的,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人承诺切实履行昇兴股份制定的有关填补措施以及本人对此作出的任何有关填补措施的承诺,如本人违反该等承诺并给昇兴股份或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对昇兴股份或者投资者的补偿责任。4、本人作为填补措施相关责任主体之一,如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的,本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2019年11月01日	长期有效	正常履行中
	公司董事、高级管理人员	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的具体承诺	“1、本人承诺忠实、勤勉地履行公司董事及/或高级管理人员的职责,维护公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不会采用其他方式损害公司利益。3、	2019年11月01日	长期有效	正常履行中

		承诺	本人承诺对董事、高级管理人员的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内,全力促使由公司董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票(如有表决权)。6、如公司未来制订股权激励计划的,本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内,全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票(如有表决权)。7、自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,如中国证监会作出关于填补措施及其他承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会发布的该等新的监管规定的,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。8、本人承诺切实履行公司制定的有关填补措施以及本人对此作出的任何有关填补措施的承诺,如本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。9、本人作为填补措施相关责任主体之一,如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的,本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	定增股东	股份限售承诺	本公司/本单位/本人在本次非公开发行中认购的昇兴股份股票自本次非公开发行股票结束之日(指本次非公开发行的股份上市之日)起6个月内不予转让。本次发行结束后,由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份,亦遵照前述锁定期进行锁定。限售期结束后按照中国证券监督管理委员会及深交所的有关规定执行。	2021年3月22日	2022年9月21日	已履行完毕
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### (1) 重要会计政策变更

#### 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、34。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注五、23，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注五、30作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产82,345,050.87元、租赁负债71,909,280.07元、一年内到期的非流动负债6,025,752.70元、预付款项4,408,318.10元及其他应付款1,700元。

于2021年1月1日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	100,523,272.03	—
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,476,184.85	—
其中：短期租赁	1,476,184.85	—
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	—	—
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	99,047,087.18	—
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.35%-4.90%	—
2021年1月1日租赁负债	77,935,032.77	—
列示为：	—	—
一年内到期的非流动负债	6,025,752.70	—
租赁负债	71,909,280.07	—

上述会计政策变更业经本公司于2021年8月24日召开的第四届董事会第二十四次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。



## (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			—
预付款项	165,929,636.97	161,521,318.87	-4,408,318.10
流动资产合计	165,929,636.97	161,521,318.87	-4,408,318.10
非流动资产:			—
使用权资产	不适用	82,345,050.87	82,345,050.87
非流动资产合计	—	82,345,050.87	82,345,050.87
资产总计	165,929,636.97	243,866,369.74	77,936,732.77
流动负债:			—
其他应付款	24,401,299.37	24,402,999.37	1,700.00
一年内到期的非流动负债	267,078,852.18	273,104,604.88	6,025,752.70
流动负债合计	291,480,151.55	297,507,604.25	6,027,452.70
非流动负债:	—	—	—
租赁负债	不适用	71,909,280.07	71,909,280.07
非流动负债合计	—	71,909,280.07	71,909,280.07
负债合计	291,480,151.55	369,416,884.32	77,936,732.77
所有者权益:			—
所有者权益合计	—	—	—
负债和所有者权益总计	291,480,151.55	369,416,884.32	77,936,732.77

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内新增子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	太平洋制罐（沈阳）有限公司	太平洋沈阳	2021	同一控制下企业合并
2	昇兴（成都）食品有限公司	成都食品	2021	新设成立
3	昇兴（宁夏）包装有限公司	昇兴宁夏	2021	新设成立

本报告期内减少子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	昇兴（昆明）包装有限公司	昇兴昆明	2021	2021年12月注销
2	深圳市阿斯特网络科技有限公司	阿斯特网络	2021	2021年7月处置

3	深圳阿斯特美妆科技有限公司	阿斯特美妆	2021	2021年7月处置
4	山东阿斯特酪酒供应链管理有限公司	山东阿斯特	2021	2021年7月处置
5	河南阿斯特酪酒供应链管理有限公司	河南阿斯特	2021	2021年7月处置
6	烟台阿斯特供应链管理有限公司	烟台阿斯特	2021	2021年7月处置
7	济南阿斯特供应链管理有限公司	济南阿斯特	2021	2021年7月处置
8	武汉阿斯特供应链管理有限公司	武汉阿斯特	2021	2021年7月处置
9	阿斯特（北京）供应链管理有限公司	北京阿斯特	2021	2021年7月处置
10	陕西阿斯特供应链管理有限公司	陕西阿斯特	2021	2021年7月处置
11	扬州阿斯特供应链管理有限公司	扬州阿斯特	2021	2021年7月处置
12	乌鲁木齐阿斯特供应链管理有限公司	乌鲁木齐阿斯特	2021	2021年7月处置

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	201
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	李仕谦、王佳锦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李仕谦 3 年、王佳锦 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

截至报告期末，公司未达到重大诉讼披露标准的其他尚在诉讼中的诉讼涉案总金额约为 277.15 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
太平洋制罐(北京)有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品	采购铝材、罐盖	市场、合同定价	市场、合同定价	639.8	0.27%	5,000	否	按合同结算	无	2021年02月10日	巨潮资讯网:《关于预计2021年度日常关联交易情况的公告》,公告编号2021-005
太平洋制罐(北京)有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售商品及服务	市场、合同定价	市场、合同定价	16,181.89	3.13%	25,000	否	按合同结算	无	2021年02月10日	巨潮资讯网:《关于预计2021年度日常关联交易情况的公告》,公告编号2021-005
太平洋制罐(青岛)有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售商品及服务	市场、合同定价	市场、合同定价	3,584.88	0.69%	10,000	否	按合同结算	无	2021年02月10日	巨潮资讯网:《关于预计2021年度日常关联交易情况的公告》,公告编号2021-005
太平洋制罐(肇庆)有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售商品及服务	市场、合同定价	市场、合同定价	5,778.75	1.12%	10,000	否	按合同结算	无	2022年02月10日	巨潮资讯网:《关于预计2021年度日常关联交易情况的公告》,公告编号2021-005
合计				--	--	26,185.32	--	50,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 本公司与太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“福州太平洋”）签订《委托管理协议》暨关联交易事项。公司分别于2019年5月27日、6月13日召开第三届董事会第三十一次会议和2019年度第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与关联方签订〈委托管理协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与福州太平洋签订《委托管理协议》，受托管理其收购的太平洋制罐中国包装业务4家公司，即太平洋制罐（北京）有限公司、太平洋制罐（沈阳）有限公司（以下简称“沈阳太平洋”）、太平洋制罐（青岛）有限公司（以下简称“青岛太平洋”）、太平洋制罐（肇庆）有限公司的全部股权。托管期限自福州太平洋收购标的公司的股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止，委托管理费用为每家标的公司50万元/年。由于沈阳太平洋、青岛太平洋已成为公司的全资子公司，根据公司与福州太平洋签署的《委托管理协议》，公司已终止对沈阳太平洋、青岛太平洋的托管经营，福州太平洋持有的太平洋制罐（北京）有限公司、太平洋制罐（肇庆）有限公司继续托管给上市公司经营。

(2) 本公司收购太平洋制罐(沈阳)有限公司、太平洋制罐（青岛）有限公司全部股权暨关联交易的事项

#### a. 收购太平洋制罐(沈阳)有限公司股权

公司分别于2020年11月30日、12月18日召开第四届董事会第十一次及2020年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司收购太平洋制罐(沈阳)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的沈阳太平洋全部股权，转让价格为17,100万元。2021年1月8日，沈阳太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了沈阳市铁西区市场监督管理局换发的《营业执照》，沈阳太平洋成为公司的全资子公司。

#### b. 收购太平洋制罐(青岛)有限公司股权

公司分别于2021年6月17日、7月5日第四届董事会第二十次及2021年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的青岛太平洋全部股权，转让价格为26,233万元。2022年3月1日，青岛太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》，青岛太平洋成为公司的全资子公司。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司拟与关联方签订《委托管理协议》暨关联交易公告	2019年05月28日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于公司拟收购太平洋制罐(沈阳)有限公司全部股权暨关联交易的公告	2020年12月02日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于公司拟收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的公告	2021年06月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

## 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

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

公司分别于2020年11月30日、12月18日召开第四届董事会第十一次会议及2020年第六次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(沈阳)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋集团收购其持有的太平洋制罐（沈阳）有限公司（以下简称“沈阳太平洋”）全部股权，转让价格为17,100万元。2021年1月8日，沈阳太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了沈阳市铁西区市场监督管理局换发的《营业执照》，沈阳太平洋成为公司的全资子公司。

公司分别于2021年6月17日、7月5日第四届董事会第二十次及2021年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向福州太平洋收购其持有的太平洋制罐(青岛)有限公司（以下简称“青岛太平洋”）全部股权，转让价格为26,233万元。2022年3月1日，青岛太平洋完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》，青岛太平洋成为公司的全资子公司。

由于沈阳太平洋、青岛太平洋成为公司的全资子公司，根据公司与福州太平洋签署的《委托管理协议》，公司已终止对沈阳太平洋、青岛太平洋的托管经营，福州太平洋持有的太平洋制罐(北京)有限公司、太平洋制罐(肇庆)有限公司继续托管给上市公司经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽昇兴	2020年04月30日	10,000	2020年11月04日	5,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2020年04月30日	10,000	2020年11月23日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2020年04月30日	10,000	2021年10月08日	1,500	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2018年04月26日	13,000	2018年12月28日	5,832	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
中山昇兴	2019年01月19日	17,000	2019年01月28日	8,868	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
博德新材材料	2017年10月11日	12,600	2017年12月11日	2,800	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2020年04月30日	15,000	2020年05月25日	763	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
山东昇兴	2020年04月30日	15,000	2020年10月20日	510	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
江西昇兴	2020年04月30日	15,000	2020年08月26日	447	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
北京升兴	2020年04月30日	15,000	2020年08月26日	298	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
安徽昇兴	2021年04月28日	3,000	2021年06月24日	3,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否
昇兴金边	2020年08月22日	22,435	2021年02月09日	16,369	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起2年	否	否

漳州太平洋	2020 年 04 月 30 日	2,000	2021 年 02 月 18 日	1,396	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2020 年 04 月 30 日	1,000	2021 年 03 月 17 日	1,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
安徽昇兴	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 08 月 13 日	5,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2020 年 04 月 30 日	11,988	2021 年 01 月 26 日	9,900	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
山东昇兴	2021 年 04 月 28 日	6,000	2021 年 06 月 15 日	2,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 10 月 26 日	4,500	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳太平洋	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 11 月 22 日	2,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
沈阳太平洋	2021 年 04 月 28 日	9,000	2021 年 08 月 05 日	6,383	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
博德新材材料	2021 年 04 月 28 日	2,100	2021 年 12 月 08 日	1,050	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2019 年 01 月 19 日	17,000	2021 年 11 月 12 日	2,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
中山昇兴	2019 年 01 月 19 日	17,000	2021 年 12 月 10 日	3,000	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
武汉太平洋	2021 年 04 月 28 日	13,000	2021 年 12 月 10 日	11,060	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
漳州太平洋	2021 年 04 月 28 日	4,285	2021 年 11 月 09 日	2,998	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			193,781	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						128,517
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			157,408	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						98,674
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

安徽昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 05 月 22 日	763	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
山东昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 10 月 22 日	510	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
江西昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	447	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
江西昇兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	447	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
北京升兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	298	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
北京升兴	2020 年 04 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 26 日	298	连带责任保证			具体主债务履行期届满之日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							2,763
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							2,763
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		208,781	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							131,280
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		172,408	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							101,437
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										37.30%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										3,273
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										3,273

采用复合方式担保的具体情况说明



### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	27,000	15,763	0	0
合计		27,000	15,763		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

#### (2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述		披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司股东 股份质押 进展	公司股东昇洋发展3,600万股股份于2020年12月31日解除质押。	2021年1月5日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司股东部分股份解除质押的公告》(编号: 2021-001)。
	公司控股股东昇兴控股于2021年3月8日质押8,000万股股份,同时,8,000万股股份于2021年3月9日解除质押。	2021年3月11日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份质押及解除质押的公告》(编号: 2021-017)
	公司控股股东昇兴控股于2021年5月10日质押960万股股份,于2021年11月24日解除质押。	2021年5月12日 2021年11月26日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于控股股东部分股份质押的公告》(编号: 2021-050)、《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》(编号: 2021-111)
	公司控股股东昇兴控股3,300万股股份于2021年7月26日解除质押。	2021年7月28日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》(编号: 2021-082)
	公司股东昇洋发展于2021年11月2日质押2,500万股股份。	2021年11月4日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司股东部分股份质押的公告》(编号: 2021-107)

	公司控股股东昇兴控股1,600万股股份于2021年12月16日解除质押。	2021年12月18日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司控股股东部分股份解除质押的公告》(编号: 2021-124)
收购沈阳太平洋股权事项进展	沈阳太平洋已于2021年1月8日办理完成股东变更等工商变更登记备案手续。	2021年1月9日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于太平洋制罐(沈阳)有限公司完成工商登记变更的公告》(编号: 2021-002)
收购青岛太平洋股权事项进展	2021年6月17日, 公司召开第四届董事会第二十次会议审议通过同意公司自筹资金26,233万元, 收购福州太平洋所持全资子公司青岛太平洋的全部股权。 2022年3月, 完成工商变更手续。	2021年6月18日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的公告》(编号: 2021-066)
非公开发行股票的相关事项	非公开发行新增股份143,737,949股于2021年3月22日在深交所上市。	2021年3月19日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书》、《关于非公开发行股票相关承诺的公告》(编号: 2021-019)等相关文件
	公司按照实际募集资金情况对原募集资金投资项目拟投入募集资金金额由81,000.00万元调整为73,654.24万元。	2021年3月27日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目投入金额的公告》(编号: 2021-022)

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司与全资子公司昇兴(香港)有限公司在成都市设立子公司“昇兴(成都)食品有限公司(暂定名)”作为项目公司并投资建设饮料灌装生产项目, 项目总投资估算约为6,000万元, 项目公司注册资本暂定为6,000万元。	2021年2月26日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司对外投资设立成都食品子公司的公告》(编号: 2021-009)
公司拟使用自有资金2,000万美元对昇兴香港进行增资。本次增资完成后, 昇兴香港的注册资本由4,000万美元增加至6,000万美元, 昇兴香港的股权结构不变, 公司仍持有昇兴香港100%股权。	2021年2月26日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于对全资子公司昇兴(香港)有限公司增资的公告》(编号: 2021-010)
公司与全资子公司昇兴(香港)有限公司在宁夏回族自治区银川市贺兰县设立了子公司“昇兴(宁夏)包装有限公司”作为项目公司并投资建设金属包装易拉罐生产项目, 项目公司注册资本为3,000万元。	2021年2月26日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司对外投资设立宁夏子公司的公告》(编号: 2021-011)
公司拟将其通过全资子公司昇兴供应链管理有限公司持有的控股孙公司深圳市阿斯特网络科技有限公司60%股权以1元的价格转让给福州深平供应链管理有限公司。	2021年7月8日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于拟出售控股孙公司股权暨关联交易的公告》(编号: 2021-077)
深圳阿斯特已于2021年8月10日办理完成股东变更等工商变更登记备案手续。	2021年8月12日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于公司出售控股孙公司股权完成工商变更登记的公告》(编号: 2021-088)
公司拟使用自有资金向金边昇兴增加2,000万美元投资总额。本次增资完成后, 金边昇兴的投资总额由5,000万美元增加至7,000万美元, 金边昇兴的股权结构不变。	2021年11月27日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于向境外全资孙公司增加投资总额的公告》(编号: 2021-114)
根据全资子公司昇兴(昆明)包装有限公司的实际运作及	2021年11月27日	具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关

<p>经营情况，公司决定注销全资子公司昆明昇兴，并授权公司管理层负责办理注销相关具体事宜，注销完成后，公司的合并报表范围相应减少。</p>		<p>于拟注销昆明子公司的公告》(编号：2021-115)</p>
<p>昆明昇兴已于2021年12月完成工商注销手续。</p>	<p>2021年12月18日</p>	<p>具体内容详见刊载于巨潮资讯网的《关于昆明子公司完成注销登记的公告》(编号：2021-125)</p>

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,457,101	0.17%						1,457,101	0.15%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,457,101	0.17%						1,457,101	0.15%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	1,457,101	0.17%						1,457,101	0.15%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	831,723,418	99.83%	143,737,949				143,737,949	975,461,367	99.85%
1、人民币普通股	831,723,418	99.83%	143,737,949				143,737,949	975,461,367	99.85%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%							0.00%
4、其他	0	0.00%							0.00%
三、股份总数	833,180,519	100.00%	143,737,949				143,737,949	976,918,468	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行新增股份143,737,949股于2021年3月22日在深交所上市，公司总股本由833,180,519股增至976,918,468股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票事项分别经公司第三届董事会第四十一次会议、第四届董事会第二次会议、第四届董事会第九次会议、2019年第四次临时股东大会及2020年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会核发的《关于核准昇兴集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020] 2644号）核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行的143,737,949股新增股份的登记托管及限售手续于2021年3月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，非公开发行股票使公司股本增加 17.25%，从而使得归属公司普通股股东的每股收益和净资产等财务指标的基数增加，导致相关指标发生相应的变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波市伊村伊品投资合伙企业（有限合伙）	0	28,901,734	28,901,734	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
河北养元智汇饮品股份有限公司	0	17,341,039	17,341,039	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
福州市投资管理有限公司	0	15,414,258	15,414,258	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
林金辉	0	9,633,911	9,633,911	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	0	9,633,911	9,633,911	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
福建省宽客投资管理有限公司—宽客兴福3号私募证券投资基金	0	9,633,911	9,633,911	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
中信银行股份有限公司—九泰锐益定增灵活配置混合型证券投资基金	0	9,055,876	9,055,876	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
任珣	0	8,285,163	8,285,163	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
郑宏	0	5,780,346	5,780,346	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
吴宇山	0	5,780,346	5,780,346	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
丁德涵	0	5,780,346	5,780,346	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
代允香	0	5,780,346	5,780,346	0	非公开发行股票限售	2021年9月22日
其他限售股股东	1,457,101	12,716,762	12,716,762	1,457,101	非公开发行股票限售及董监高股份锁定	非公开发行限售股份的解除限售日期为2021年9月22日；董监高限售股份按深交所主板上

						市公司董监高股份 锁定规则解除限售
合计	1,457,101	143,737,949	143,737,949	1,457,101	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普 通股	2021 年 01 月 27 日	5.19	143,737,949	2021 年 03 月 22 日	143,737,949		2021-019	2021 年 03 月 19 日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司非公开发行新增股份 143,737,949 股于 2021 年 3 月 22 日在深交所上市，公司总股本由 833,180,519 股增至 976,918,468 股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，受公司向特定对象发行股票的影响，本报告期末较期初的股份总数及股东结构发生一定变化，具体详见本节“一、股份变动情况”。报告期公司股份变动情况不涉及公司控股股东和实际控制人发生变化，同时对公司资产和负债结构的变动未造成较大影响。公司报告期资产和负债的变动情况请参照本报告“第三节‘管理层讨论与分析’之资产及负债状况分析”。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普 通股股东总 数	22,450	年度报告披 露日前上一 月末普通股 股东总数	28,079	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如有 ）（参见注 8）	0	年度报告披 露日前上一 月末表决 权恢复的 优先股股 东总数（如 有）（参见 注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

昇兴控股有限公司	境外法人	55.63%	543,416,873	0	0	543,416,873	质押	319,000,000
福州昇洋发展有限公司	境内非国有法人	8.19%	80,000,000	0	0	80,000,000	质押	37,000,000
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.91%	18,614,095	18,614,095	0	18,614,095		
睿士控股有限公司	境外法人	1.89%	18,447,079	0	0	18,447,079		
五矿证券有限公司	境内非国有法人	1.36%	13,260,312	1,208,404	0	13,260,312		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	境外法人	1.08%	10,533,276	10,533,276	0	10,533,276		
王端新	境内自然人	0.88%	8,577,300	8,577,300	0	8,577,300		
交通银行股份有限公司—前海开源新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.56%	5,486,562	5,486,562	0	5,486,562		
曜尊饮料（上海）有限公司	境内非国有法人	0.41%	4,000,000	0	0	4,000,000		
财通基金—五矿证券有限公司—财通基金玉泉 921 号单一资产管理计划	境内非国有法人	0.39%	3,853,564	3,853,564	0	3,853,564		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	昇兴控股有限公司为本公司控股股东，昇洋发展为本公司控股股东昇兴控股的一致行动人，睿士控股有限公司为本公司发起人之一。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
昇兴控股有限公司	543,416,873	人民币普通股	543,416,873					
福州昇洋发展有限公司	80,000,000	人民币普通股	80,000,000					
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	18,614,095	人民币普通股	18,614,095					

睿士控股有限公司	18,447,079	人民币普通股	18,447,079
五矿证券有限公司	13,260,312	人民币普通股	13,260,312
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	10,533,276	人民币普通股	10,533,276
王端新	8,577,300	人民币普通股	8,577,300
交通银行股份有限公司—前海开源新兴产业混合型证券投资基金	5,486,562	人民币普通股	5,486,562
曜尊饮料（上海）有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
财通基金—五矿证券有限公司—财通基金玉泉 921 号单一资产管理计划	3,853,564	人民币普通股	3,853,564
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	昇兴控股有限公司为本公司控股股东，昇洋发展为本公司控股股东昇兴控股的一致行动人，睿士控股有限公司为本公司发起人之一。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	福州昇洋发展有限公司通过人民币普通账户持股 50,160,000 股，通过证券公司的客户信用交易担保证券账户持有 29,840,000 股，合计持有 80,000,000 股。王端新通过人民币普通账户持股 0 股，通过证券公司的客户信用交易担保证券账户持有 8,577,300 股，合计持有 8,577,300 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林永贤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	否



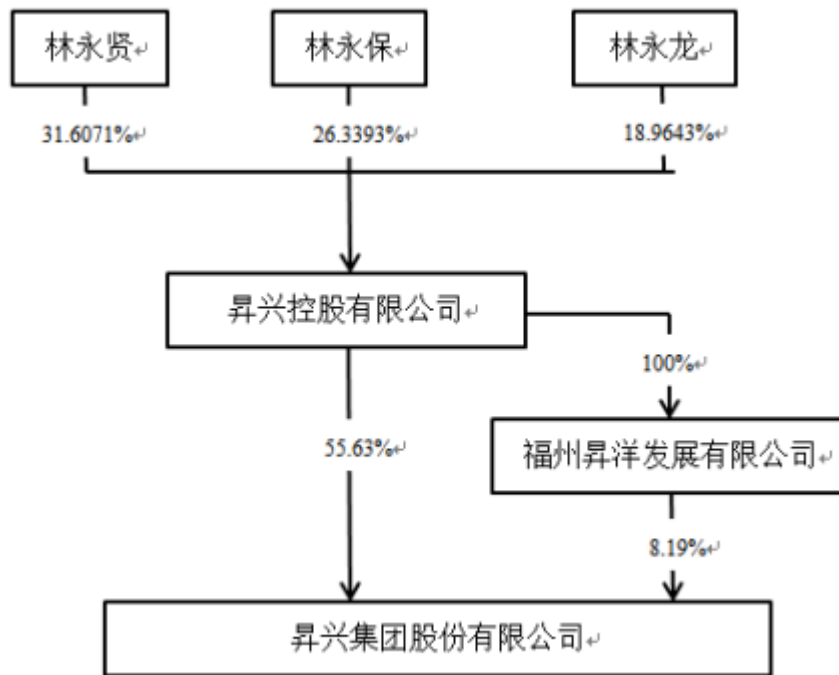
林永保	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	否
林永龙	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	否
主要职业及职务	高级管理人员		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2022]361Z0209 号
注册会计师姓名	李仕谦、王佳锦

审计报告正文

## 审计报告

容诚审字[2022]361Z0209号

昇兴集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了昇兴集团股份有限公司（以下简称“昇兴股份公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昇兴股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昇兴股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

昇兴股份公司主要从事马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶等金属包装制品的生产、销售。2021年度，马口铁易拉罐、铝质易拉罐、铝瓶等金属包装制品的销售收入为460,572.26万元，占营业收入总额的89.15%。昇兴股份公司商品销售收入以发货并经客户验收确认作为收入确认的时点。

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注五之30附注七之39。

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

##### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的内部控制，评估其有效性，并测试内部控制运行的有效性；
- （2）通过与管理层访谈及选取销售合同进行检查，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合收入确认会计政策的相关要求；
- （3）结合产品类型，对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；
- （4）选取样本对收入金额及应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；
- （5）选取收入交易样本，核对销售合同（或订单）、出库单、发票及客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，评估销售收入是否记录于恰当的期间。  
应收账款预期信用损失的计量

#### 1、事项描述

截至2021年12月31日，昇兴股份公司应收账款账面余额为112,328.14万元，坏账准备余额为636.26万元。

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

相关信息披露详见昇兴股份公司财务报表附注五之10及附注七之4。

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

#### 2、审计应对

针对应收账款预期信用损失的计量，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估及测试管理层与应收账款组合划分以及预期信用损失计量相关的内部控制；
- (2) 对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- (3) 对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当。同时复核管理层用于计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；
- (4) 取得管理层编制的按照信用风险特征编制的应收账款账龄表，复核账龄划分的准确性及坏账准备计提的准确性；
- (5) 选取样本对应收账款进行函证；
- (6) 评估于2021年12月31日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

#### 四、其他信息

昇兴股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昇兴股份公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昇兴股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

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

(6) 就昇兴股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负

责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
李仕谦（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
王佳锦

中国·北京

2022年 04月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：昇兴集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	579,135,861.30	391,018,716.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,830,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	235,995,510.24	89,975,376.34
应收账款	1,116,918,834.43	853,873,196.93
应收款项融资	18,785,313.06	48,790,673.02
预付款项	252,345,458.78	165,929,636.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,292,399.01	36,018,457.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	937,746,734.61	544,522,920.94
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	130,438,130.94	103,525,796.62
流动资产合计	3,453,488,242.37	2,233,654,774.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		



其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,760,894.59	94,306,768.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,304,144.09	
固定资产	2,086,913,286.04	1,944,639,132.79
在建工程	241,593,001.13	263,863,296.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,939,290.24	不适用
无形资产	263,350,478.01	274,535,059.09
开发支出		
商誉	146,569,875.06	146,569,875.06
长期待摊费用	30,571,257.74	25,570,548.64
递延所得税资产	45,691,075.05	66,100,715.56
其他非流动资产	354,237,668.09	156,183,310.22
非流动资产合计	3,286,930,970.04	2,971,768,705.81
资产总计	6,740,419,212.41	5,205,423,480.35
流动负债：		
短期借款	1,056,387,746.51	854,353,603.31
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	1,066,369,105.38	701,153,650.49
应付账款	710,550,127.82	536,912,912.31
预收款项	1,195,433.24	
合同负债	103,132,785.68	143,828,411.93
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	54,179,899.72	48,230,988.17
应交税费	43,631,663.20	35,900,253.96
其他应付款	33,554,795.79	24,401,299.37
其中：应付利息		
应付股利		
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	296,031,932.37	267,078,852.18
其他流动负债	12,981,528.94	19,176,861.91
流动负债合计	3,378,015,018.65	2,631,036,833.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	420,800,796.78	372,999,771.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	71,731,660.59	不适用
长期应付款	28,403,536.63	92,093,279.06
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,080,925.45	50,022,562.38
递延所得税负债	14,220,573.23	15,050,950.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	586,237,492.68	530,166,563.88
负债合计	3,964,252,511.33	3,161,203,397.51
所有者权益：		
股本	976,918,468.00	833,180,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,698,134.27	471,893,647.30
减：库存股		

其他综合收益	-15,219,913.42	-10,557,488.59
专项储备		
盈余公积	56,343,918.83	53,250,864.50
一般风险准备		
未分配利润	807,961,529.85	650,324,752.45
归属于母公司所有者权益合计	2,719,702,137.53	1,998,092,294.66
少数股东权益	56,464,563.55	46,127,788.18
所有者权益合计	2,776,166,701.08	2,044,220,082.84
负债和所有者权益总计	6,740,419,212.41	5,205,423,480.35

法定代表人：林永贤

主管会计工作负责人：黄冀湘

会计机构负责人：林晓金

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	332,823,684.46	200,854,997.05
交易性金融资产	160,630,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	80,493,028.50	39,330,819.03
应收账款	161,423,034.14	118,434,556.69
应收款项融资	17,539,371.74	41,649,996.37
预付款项	136,032,981.09	130,786,399.86
其他应收款	2,419,585.41	2,376,678.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	159,829,547.18	88,495,739.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,121,777,995.18	638,313,335.72
流动资产合计	2,172,969,227.70	1,260,242,522.51
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	1,961,858,001.05	1,774,065,864.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,429,445.71	196,270,878.37
在建工程	4,381,982.23	4,187,526.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,521,770.73	30,290,957.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,354,734.99	3,456,905.49
递延所得税资产	2,993,788.48	2,209,892.88
其他非流动资产	209,978,668.02	142,820,618.62
非流动资产合计	2,371,518,391.21	2,153,302,644.44
资产总计	4,544,487,618.91	3,413,545,166.95
流动负债：		
短期借款	650,018,969.86	558,682,088.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	657,733,188.70	431,550,308.78
应付账款	157,884,630.53	84,314,598.94
预收款项		
合同负债	7,313,641.00	6,018,931.77
应付职工薪酬	16,297,684.56	14,616,294.64
应交税费	18,339,654.96	17,015,046.06
其他应付款	3,168,335.80	2,509,716.54
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	82,267,167.12	67,219,705.47
其他流动负债	686,776,193.81	800,607,400.78
流动负债合计	2,279,799,466.34	1,982,534,091.54
非流动负债：		
长期借款	214,500,000.00	126,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,419,807.19	52,751,582.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,752,365.73	3,196,277.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	229,672,172.92	181,947,859.95
负债合计	2,509,471,639.26	2,164,481,951.49
所有者权益：		
股本	976,918,468.00	833,180,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	900,116,538.41	279,063,081.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,343,918.83	53,250,864.50
未分配利润	101,637,054.41	83,568,750.13
所有者权益合计	2,035,015,979.65	1,249,063,215.46
负债和所有者权益总计	4,544,487,618.91	3,413,545,166.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,166,116,307.76	3,237,918,235.64
其中：营业收入	5,166,116,307.76	3,237,918,235.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,972,075,336.15	3,203,674,174.28
其中：营业成本	4,605,779,242.78	2,892,184,860.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,758,526.69	22,850,249.13
销售费用	26,319,172.68	26,661,922.19
管理费用	189,356,338.95	162,543,474.02
研发费用	36,672,731.12	22,851,480.57
财务费用	87,189,323.93	76,582,187.55
其中：利息费用	82,238,064.37	72,170,425.29
利息收入	8,823,733.93	4,451,409.34
加：其他收益	22,297,874.84	21,268,070.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5,013,230.61	414,633.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,100,983.15	3,080,397.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-139,999.50	
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）	-848,849.67	-1,380,016.39
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,996,740.48	-23,933,612.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）	603,114.44	117,013.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	214,109,601.35	30,730,150.39
加：营业外收入	1,899,561.67	2,246,411.16
减：营业外支出	2,537,571.26	20,445,400.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	213,471,591.76	12,531,161.10
减：所得税费用	42,834,271.10	6,034,490.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,637,320.66	6,496,671.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	170,637,320.66	6,496,671.09
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	170,499,016.41	14,707,599.73
2.少数股东损益	138,304.25	-8,210,928.64
六、其他综合收益的税后净额	-4,662,424.83	-9,729,352.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,662,424.83	-9,729,352.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价		

值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-4,662,424.83	-9,729,352.96
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	-4,662,424.83	-9,729,352.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	165,974,895.83	-3,232,681.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	165,836,591.58	4,978,246.77
归属于少数股东的综合收益总额	138,304.25	-8,210,928.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1789	0.0177
(二) 稀释每股收益	0.1789	0.0177

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：21,900,282.43 元。

法定代表人：林永贤

主管会计工作负责人：黄翼湘

会计机构负责人：林晓金

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,510,897,188.34	1,495,448,417.89
减：营业成本	2,371,789,754.83	1,394,623,592.10
税金及附加	5,970,037.92	5,336,870.12
销售费用	6,392,476.06	5,424,655.66



管理费用	62,928,525.85	55,352,455.76
研发费用	3,776,368.94	4,781,055.27
财务费用	23,186,152.75	24,754,009.08
其中：利息费用	39,517,413.81	35,687,849.51
利息收入	18,664,648.55	11,909,886.99
加：其他收益	6,429,442.70	4,386,321.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-92,375.43	490,568.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,100,983.15	3,080,397.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,127,530.00	-2,751,541.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,251,638.23	-26,771.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	328,995.54	-1,814.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,140,766.57	7,272,541.98
加：营业外收入	58,719.86	193,935.73
减：营业外支出	264,076.45	766,481.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,935,409.98	6,699,996.24
减：所得税费用	8,004,866.69	525,471.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,930,543.29	6,174,525.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,930,543.29	6,174,525.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	30,930,543.29	6,174,525.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,567,008,453.29	3,344,035,353.34
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	19,273,782.36	1,958,922.45
收到其他与经营活动有关的现金	71,911,149.92	1,447,445,480.38
经营活动现金流入小计	4,658,193,385.57	4,793,439,756.17
购买商品、接受劳务支付的现金	4,114,981,565.77	2,768,696,579.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	386,049,318.57	296,064,223.89
支付的各项税费	112,832,130.06	97,314,183.18
支付其他与经营活动有关的现金	121,472,982.84	1,157,312,642.83
经营活动现金流出小计	4,735,335,997.24	4,319,387,629.59
经营活动产生的现金流量净额	-77,142,611.67	474,052,126.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	816,636,856.56	2,458,858.17
取得投资收益收到的现金	3,114,263.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,356,400.18	160,186.59
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	825,107,520.58	2,619,044.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	491,550,273.15	392,929,357.28
投资支付的现金	904,820,000.00	
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	165,224.53	
投资活动现金流出小计	1,396,535,497.68	392,929,357.28
投资活动产生的现金流量净额	-571,427,977.10	-390,310,312.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	739,664,795.09	720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	77,361.45	700,000.00
取得借款收到的现金	1,594,603,567.39	1,140,259,163.19
收到其他与筹资活动有关的现金	31,267,925.97	241,677,948.97
筹资活动现金流入小计	2,365,536,288.45	1,382,657,112.16
偿还债务支付的现金	1,261,165,782.16	1,143,971,467.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,754,477.66	88,926,833.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	387,950,847.63	178,228,543.97
筹资活动现金流出小计	1,723,871,107.45	1,411,126,845.41
筹资活动产生的现金流量净额	641,665,181.00	-28,469,733.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,396,575.41	9,300.54
五、现金及现金等价物净增加额	-8,301,983.18	55,281,381.35
加：期初现金及现金等价物余额	218,244,728.12	162,963,346.77
六、期末现金及现金等价物余额	209,942,744.94	218,244,728.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	613,231,216.89	706,825,593.72
收到的税费返还	36,872.67	
收到其他与经营活动有关的现金	3,271,994,653.97	1,069,219,653.97
经营活动现金流入小计	3,885,262,743.53	1,776,045,247.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2,050,738,013.58	1,240,557,022.41
支付给职工以及为职工支付的现金	75,485,447.95	61,553,298.52
支付的各项税费	39,961,975.27	18,607,039.10
支付其他与经营活动有关的现金	2,165,429,188.42	44,775,682.62
经营活动现金流出小计	4,331,614,625.22	1,365,493,042.65
经营活动产生的现金流量净额	-446,351,881.69	410,552,205.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	816,636,856.56	2,458,858.17
取得投资收益收到的现金	3,114,263.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,324,279.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	838,075,400.08	2,458,858.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,003,160.48	113,674,950.30
投资支付的现金	1,233,109,040.00	272,890,465.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,245,112,200.48	386,565,415.40
投资活动产生的现金流量净额	-407,036,800.40	-384,106,557.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	739,639,955.31	

取得借款收到的现金	899,120,000.00	685,919,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		97,400,000.00
筹资活动现金流入小计	1,638,759,955.31	783,319,400.00
偿还债务支付的现金	707,820,000.00	717,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,658,055.04	56,280,807.67
支付其他与筹资活动有关的现金	46,255,923.39	12,880,000.00
筹资活动现金流出小计	796,733,978.43	786,800,807.67
筹资活动产生的现金流量净额	842,025,976.88	-3,481,407.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,010.74	1,837.66
五、现金及现金等价物净增加额	-11,378,715.95	22,966,077.80
加：期初现金及现金等价物余额	104,012,328.61	81,046,250.81
六、期末现金及现金等价物余额	92,633,612.66	104,012,328.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	833,180,519.00				289,893,647.30		-10,557,488.59		53,250,864.50		653,909,700.70		1,819,677,242.91	46,127,788.18	1,865,805,031.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					182,000,000.00						-3,584,948.25		178,415,051.75		178,415,051.75
其他															
二、本年期初余额	833,180,519.00				471,893,647.30		-10,557,488.59		53,250,864.50		650,324,752.45		1,998,092,294.66	46,127,788.18	2,044,220,082.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	143,737,949.00				421,804,486.97		-4,662,424.83		3,093,054.33		157,636,777.40		721,609,842.87	10,336,775.37	731,946,618.24
(一) 综合收益总额							-4,662,424.83				170,499,016.41		165,836,591.58	138,304.25	165,974,895.83
(二) 所有者投入和减少资本	143,737,949.00				421,804,486.97								565,542,435.97	10,198,471.12	575,740,907.09

1. 所有者投入的普通股	143,737,949.00				592,804,486.97							736,542,435.97	62,748.04	736,605,184.01
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					-171,000,000.00							-171,000,000.00	10,135,723.08	-160,864,276.92
(三) 利润分配								3,093,054.33	-12,862,239.01			-9,769,184.68		-9,769,184.68
1. 提取盈余公积								3,093,054.33	-3,093,054.33					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,769,184.68			-9,769,184.68		-9,769,184.68
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														



6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	976,918,468.00				893,698,134.27	-15,219,913.42		56,343,918.83		807,961,529.85		2,719,702,137.53	56,464,563.55	2,776,166,701.08

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	833,180,519.00				289,893,647.30	-828,135.63		52,633,412.00		661,715,431.02		1,836,594,873.69	52,950,139.66	1,889,545,013.35	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					182,000,000.00					-4,651,312.82		177,348,687.18		177,348,687.18	
其他															
二、本年期初余额	833,180,519.00				471,893,647.30	-828,135.63		52,633,412.00		657,064,118.20		2,013,943,560.87	52,950,139.66	2,066,893,700.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-9,729,352.96		617,452.50		-6,739,365.75		-15,851,266.21	-6,822,351.48	-22,673,617.69	
(一) 综合收益总						-9,729,352.96				14,707,599.73		4,978,246.77	-8,210,928.64	-3,232,681.87	

额															
(二)所有者投入和减少资本														1,388,577.16	1,388,577.16
1. 所有者投入的普通股														1,388,577.16	1,388,577.16
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							617,452.50	-21,446,965.48					-20,829,512.98		-20,829,512.98
1. 提取盈余公积							617,452.50	-617,452.50							
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,829,512.98				-20,829,512.98		-20,829,512.98
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	833,180,519.00			471,893,647.30		-10,557,488.59	53,250,864.50		650,324,752.45		1,998,092,294.66	46,127,788.18	2,044,220,082.84	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	833,180,519.00				279,063,081.83				53,250,864.50	83,568,750.13		1,249,063,215.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	833,180,519.00				279,063,081.83				53,250,864.50	83,568,750.13		1,249,063,215.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	143,737,949.00				621,053,456.58				3,093,054.33	18,068,304.28		785,952,764.19
(一) 综合收益总额										30,930,543.29		30,930,543.29
(二) 所有者投入和减少资本	143,737,949.00				621,053,456.58							764,791,405.58

1. 所有者投入的普通股	143,737,949.00				592,804,486.97							736,542,435.97
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					28,248,969.61							28,248,969.61
(三) 利润分配									3,093,054.33	-12,862,239.01		-9,769,184.68
1. 提取盈余公积									3,093,054.33	-3,093,054.33		
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,769,184.68		-9,769,184.68
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	976,918,468.00				900,116,538.41				56,343,918.83	101,637,054.41		2,035,015,979.65

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	833,180,519.00				279,063,081.83				52,633,412.00	98,841,190.57		1,263,718,203.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	833,180,519.00				279,063,081.83				52,633,412.00	98,841,190.57		1,263,718,203.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									617,452.50	-15,272,440.44		-14,654,987.94
（一）综合收益总额										6,174,525.04		6,174,525.04
（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									617,452.50	-21,446,965.48		-20,829,512.98

1. 提取盈余公积									617,452.50	-617,452.50		
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,829,512.98		-20,829,512.98
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	833,180,519.00				279,063,081.83				53,250,864.50	83,568,750.13		1,249,063,215.46

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

昇兴集团股份有限公司（以下简称“昇兴股份公司”或“本公司”）于2010年11月23日由昇兴（福建）集团有限公司依法整体变更设立，本公司设立时总股本为36,000万股。2015年4月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]560号”文核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，发行价格为5.74元/股。此次公开发行后，本公司总股本变更为42,000万股。2015年4月，经深圳证券交易所《关于昇兴集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]144号）同意，本公司发行的人民币普通股股票自2015年4月22日起在深圳证券交易所上市，股票简称“昇兴股份”，股票代码“002752”。根据公司2015年度股东大会决议，本公司以2015年12月31日的总股本42,000万股为基数，向全体股东每10股送红股4股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增股本1股，经以上送转后本公司总股本增加至63,000.00万股。2016年7月12日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913500006110059518的《营业执照》。根据本公司2016年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]126号”文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）10,908,092股，经以上非公开发行后本公司总股本增加至64,090,809。根据2016年度股东大会决议，本公司以2017年4月24日的总股本640,908,092股为基数，向全体股东每10股送红股1股，共计分配股票股利64,090,809股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计转增128,181,618股，经以上送转后公司总股本增加至833,180,519股。2017年8月11日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为913500006110059518的《营业执照》。2021年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2644号文《关于核准昇兴集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票143,737,949股，本次非公开发行完成后，本公司总股本增至976,918,468股。2021年6月2日，本公司完成工商登记变更，并取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为913500006110059518的《营业执照》。

本公司主要从事金属包装行业，主营业务是食品饮料包装容器的研发、设计、生产和销售及提供饮料灌装服务，主要产品为饮料罐和食品罐，包括三片罐、二片罐、铝瓶产品，为食品、饮料及啤酒行业企业提供从研发、设计、晒版、印刷、生产、配送、灌装、信息智能数据服务的一体化全方位服务。本公司注册地址：福州市经济技术开发区经一路，法定代表人：林永贤。

本公司的母公司为昇兴控股有限公司，实际控制人为林永贤、林永保及林永龙。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

#### 1. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	升兴（北京）包装有限公司	北京升兴	75.00	25.00
2	昇兴（中山）包装有限公司	中山昇兴	75.00	25.00
3	昇兴（郑州）包装有限公司	郑州昇兴	75.00	25.00
4	昇兴（山东）包装有限公司	山东昇兴	75.00	25.00
5	昇兴（安徽）包装有限公司	安徽昇兴	75.00	25.00
6	昇兴（香港）有限公司	香港昇兴	100.00	
7	恒兴（福建）易拉盖工业有限公司	福建恒兴	55.00	
8	昇兴（江西）包装有限公司	江西昇兴	75.00	25.00
9	广东昌胜照明科技有限公司	广东昌胜	51.00	
10	漳平昌胜节能光电科技有限公司	漳平昌胜		51.00
11	昇兴博德新材料温州有限公司	博德新材料	70.00	
12	温州博德科技有限公司	博德科技	70.00	
13	昇兴（福州）瓶盖有限公司	昇兴瓶盖	80.00	
14	福建昇兴云物联网科技有限公司	昇兴云	100.00	
15	昇兴（成都）包装有限公司	成都昇兴	75.00	25.00

16	昇兴（云南）包装有限公司	云南昇兴	75.00	25.00
17	昇兴供应链管理有限公司	昇兴供应链	100.00	
18	昇兴（西安）包装有限公司	西安昇兴	75.00	25.00
19	漳州昇兴太平洋包装有限公司	太平洋漳州	100.00	
20	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	太平洋武汉	100.00	
21	昇兴（金边）包装有限公司	金边昇兴		100.00
22	昇兴（柬埔寨）投资有限公司	柬埔寨昇兴		49.00
23	太平洋制罐（沈阳）有限公司	太平洋沈阳	100.00	
24	昇兴（成都）食品有限公司	成都食品	5.00	95.00
25	昇兴（宁夏）包装有限公司	宁夏昇兴	75.00	25.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

#### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	太平洋制罐（沈阳）有限公司	太平洋沈阳	2021	同一控制下企业合并
2	昇兴（成都）食品有限公司	成都食品	2021	新设成立
3	昇兴（宁夏）包装有限公司	昇兴宁夏	2021	新设成立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	昇兴（昆明）包装有限公司	昇兴昆明	2021	2021 年 12 月注销
2	深圳市阿斯特网络科技有限公司	阿斯特网络	2021	2021 年 7 月处置
3	深圳阿斯特美妆科技有限公司	阿斯特美妆	2021	2021 年 7 月处置
4	山东阿斯特酿酒供应链管理有限公司	山东阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
5	河南阿斯特酿酒供应链管理有限公司	河南阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
6	烟台阿斯特供应链管理有限公司	烟台阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
7	济南阿斯特供应链管理有限公司	济南阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
8	武汉阿斯特供应链管理有限公司	武汉阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
9	阿斯特（北京）供应链管理有限公司	北京阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
10	陕西阿斯特供应链管理有限公司	陕西阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
11	扬州阿斯特供应链管理有限公司	扬州阿斯特	2021	2021 年 7 月处置
12	乌鲁木齐阿斯特供应链管理有限公司	乌鲁木齐阿斯特	2021	2021 年 7 月处置

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。



## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（5）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（5）。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新

支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重

大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风

险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合2 应收其他客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收合并范围外关联方款项

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要

求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

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

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

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

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

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

公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **11、应收票据**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **12、应收账款**

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合2 应收其他客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## **13、应收款项融资**

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票



对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收合并范围外关联方款项

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 18、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、25。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	3.00	4.85

## 20、固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	3.00	4.85
机器设备	10.00-15.00	3.00	6.47-9.70
运输工具	5.00	3.00	19.40
电子设备	5.00	3.00	19.40
EMC合同能源	受益年限	0.00	N/A
其他设备	5.00	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

本公司的固定资产中包括境外土地所有权，拥有土地的永久所有权，故不计提折旧。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 21、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、29。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

##### ③无形资产的摊销

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 25、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 27、职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

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

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

应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

## 28、租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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



性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

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

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

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

### ② 提供服务合同

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

## 31、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税

暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

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

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润

表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 单独租赁的识别

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

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

##### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、29。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

##### ② 租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### ① 经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注五、30的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

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

② 本公司作为买方（出租人）

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对会计政策相关内容进行相应变更，详见附注五、35	该会计政策变更，本公司于 2021 年 8 月 24 日召开第四届董事会第二十四次会议审议通过。	根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，自 2021 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露；本次会计政策变更不影响公司相关财务指标、亦不涉及对公司以前年度报表的追溯调整。本次会计政策变更预计对公司财务报告不会产生重大影响。

## 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、35。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照附注五、25，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注五、30作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产82,345,050.87元、租赁负债71,909,280.07元、一年内到期的非流动负债6,025,752.70元、预付款项4,408,318.10元及其他应付款1,700.00元。

于2021年1月1日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	100,523,272.03	—
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,476,184.85	—
其中：短期租赁	1,476,184.85	—
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	—	—
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	99,047,087.18	—
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.35%-4.90%	—
2021年1月1日租赁负债	77,935,032.77	—
列示为：	—	—
一年内到期的非流动负债	6,025,752.70	—
租赁负债	71,909,280.07	—

上述会计政策变更业经本公司于2021年8月24日召开的第四届董事会第二十四次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	391,018,716.14	391,018,716.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产			
应收票据	89,975,376.34	89,975,376.34	
应收账款	853,873,196.93	853,873,196.93	
应收款项融资	48,790,673.02	48,790,673.02	
预付款项	165,929,636.97	161,521,318.87	-4,408,318.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,018,457.58	36,018,457.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	544,522,920.94	544,522,920.94	
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	103,525,796.62	103,525,796.62	
流动资产合计	2,233,654,774.54	2,229,246,456.44	-4,408,318.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	94,306,768.00	94,306,768.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	1,944,639,132.79	1,944,639,132.79	
在建工程	263,863,296.45	263,863,296.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		82,345,050.87	82,345,050.87
无形资产	274,535,059.09	274,535,059.09	
开发支出			
商誉	146,569,875.06	146,569,875.06	
长期待摊费用	25,570,548.64	25,570,548.64	
递延所得税资产	66,100,715.56	66,100,715.56	
其他非流动资产	156,183,310.22	156,183,310.22	
非流动资产合计	2,971,768,705.81	3,054,113,756.68	82,345,050.87
资产总计	5,205,423,480.35	5,287,768,531.22	82,345,050.87
流动负债：			
短期借款	854,353,603.31	854,353,603.31	
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	701,153,650.49	701,153,650.49	
应付账款	536,912,912.31	536,912,912.31	
预收款项			
合同负债	143,828,411.93	143,828,411.93	
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	48,230,988.17	48,230,988.17	
应交税费	35,900,253.96	35,900,253.96	
其他应付款	24,401,299.37	24,402,999.37	1,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
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	267,078,852.18	273,104,604.88	6,025,752.70
其他流动负债	19,176,861.91	19,176,861.91	
流动负债合计	2,631,036,833.63	2,637,064,286.33	6,027,452.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	372,999,771.69	372,999,771.69	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		71,909,280.07	71,909,280.07
长期应付款	92,093,279.06	92,093,279.06	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	50,022,562.38	50,022,562.38	
递延所得税负债	15,050,950.75	15,050,950.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	530,166,563.88	602,075,843.95	71,909,280.07
负债合计	3,161,203,397.51	3,233,112,677.58	71,909,280.07
所有者权益：			
股本	833,180,519.00	833,180,519.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,893,647.30	471,893,647.30	
减：库存股			
其他综合收益	-10,557,488.59	-10,557,488.59	
专项储备			
盈余公积	53,250,864.50	53,250,864.50	
一般风险准备			
未分配利润	650,324,752.45	650,324,752.45	
归属于母公司所有者权益合计	1,998,092,294.66	1,998,092,294.66	
少数股东权益	46,127,788.18	46,127,788.18	
所有者权益合计	2,044,220,082.84	2,044,220,082.84	
负债和所有者权益总计	5,205,423,480.35	5,283,360,213.12	77,936,732.77

## 调整情况说明

使用权资产、租赁负债、预付款项、一年内到期的非流动负债、其他应付款于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 77,935,032.77 元，其中将于一年内到期的金额 6,025,752.70 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 82,345,050.87 元；同时，预付款项减少 4,408,318.11 元，其他应付款增加 1,700.00 元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	200,854,997.05	200,854,997.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,330,819.03	39,330,819.03	
应收账款	118,434,556.69	118,434,556.69	



应收款项融资	41,649,996.37	41,649,996.37	
预付款项	130,786,399.86	130,786,399.86	
其他应收款	2,376,678.47	2,376,678.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	88,495,739.32	88,495,739.32	
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	638,313,335.72	638,313,335.72	
流动资产合计	1,260,242,522.51	1,260,242,522.51	
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	1,774,065,864.85	1,774,065,864.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	196,270,878.37	196,270,878.37	
在建工程	4,187,526.39	4,187,526.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,290,957.84	30,290,957.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,456,905.49	3,456,905.49	
递延所得税资产	2,209,892.88	2,209,892.88	
其他非流动资产	142,820,618.62	142,820,618.62	
非流动资产合计	2,153,302,644.44	2,153,302,644.44	
资产总计	3,413,545,166.95	3,413,545,166.95	
流动负债：			
短期借款	558,682,088.56	558,682,088.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	431,550,308.78	431,550,308.78	
应付账款	84,314,598.94	84,314,598.94	
预收款项			
合同负债	6,018,931.77	6,018,931.77	
应付职工薪酬	14,616,294.64	14,616,294.64	
应交税费	17,015,046.06	17,015,046.06	

其他应付款	2,509,716.54	2,509,716.54	
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	67,219,705.47	67,219,705.47	
其他流动负债	800,607,400.78	800,607,400.78	
流动负债合计	1,982,534,091.54	1,982,534,091.54	
非流动负债：			
长期借款	126,000,000.00	126,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	52,751,582.75	52,751,582.75	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,196,277.20	3,196,277.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,947,859.95	181,947,859.95	
负债合计	2,164,481,951.49	2,164,481,951.49	
所有者权益：			
股本	833,180,519.00	833,180,519.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	279,063,081.83	279,063,081.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,250,864.50	53,250,864.50	
未分配利润	83,568,750.13	83,568,750.13	
所有者权益合计	1,249,063,215.46	1,249,063,215.46	
负债和所有者权益总计	3,413,545,166.95	3,413,545,166.95	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)，本公司之子公司广东昌胜、孙公司漳平昌胜实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，在经营期限内暂免征收增值税；本公司之子公司广东昌胜、孙公司漳平昌胜实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2021年广东昌胜合同能源管理项目产生的经营收入免征企业所得税，2021年漳平昌胜合同能源管理项目产生的经营收入按企业所得税率25%减半缴纳企业所得税。

本公司之子公司昇兴云于2019年12月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201935000569)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司之子公司昇兴云2021年度减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中山昇兴于2020年12月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202044003593)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司之子公司中山昇兴2021年度减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号)，本公司之(孙)公司昇兴瓶盖2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,749.60	69,564.59
银行存款	227,076,610.10	218,699,759.33
其他货币资金	351,989,501.60	172,249,392.22
合计	579,135,861.30	391,018,716.14
其中：存放在境外的款项总额	15,351,344.34	9,464,623.60

其他说明

说明1：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金331,626,204.60元、信用证保证金20,262,708.83元及保函保证金100,588.17元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；

说明2：截至2021年12月31日，本公司银行存款中524,595.80元系专门借款账户结余，使用权限受到限制；本公司银行存款中16,679,018.96元系银行贷款保证金，使用权受到限制，本公司按贷款合同约定履行还款义务后并经银行同意，于2022年1月6日支取上述受限资金14,000,000.00元至本公司非受限银行账户。本公司在编制2021年度现金流量表时将上述两笔受限款项不作为现金及现金等价物。

截至2021年12月31日，除上述款项外，本公司无其他质押、冻结或者有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,830,000.00	
其中：		
结构性存款	157,630,000.00	
银行理财	3,200,000.00	
其中：		
合计	160,830,000.00	0.00

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	96,286,926.14	81,601,110.79
商业承兑票据	139,708,584.10	8,374,265.55
合计	235,995,510.24	89,975,376.34

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	236,035,628.56	100.00%	40,118.32	0.02%	235,995,510.24	90,168,703.01	100.00%	193,326.67	0.21%	89,975,376.34
其中：										
银行承兑汇票	96,307,246.32	40.80%	20,320.18	0.02%	96,286,926.14	81,788,432.74	90.71%	187,321.95	0.23%	81,601,110.79
商业承兑汇票	139,728,382.24	59.20%	19,798.14	0.01%	139,708,584.10	8,380,270.27	9.29%	6,004.72	0.07%	8,374,265.55
合计	236,035,628.56	100.00%	40,118.32	0.02%	235,995,510.24	90,168,703.01	100.00%	193,326.67	0.21%	89,975,376.34

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1: 银行承兑汇票	187,321.95	-167,001.77				20,320.18
组合 2: 商业承兑	6,004.72	13,793.42				19,798.14

汇票						
合计	193,326.67	-153,208.35				40,118.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		92,803,363.79
商业承兑票据		3,000,000.00
合计		95,803,363.79

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,297,681.51	1.09%	4,361,119.89	35.46%	7,936,561.62	7,851,660.55	0.91%	7,851,660.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,110,983,767.35	98.91%	2,001,494.54	0.18%	1,108,982,272.81	858,314,232.05	99.09%	4,441,035.12	0.52%	853,873,196.93
其中：										
组合 2	1,110,983,767.35	98.91%	2,001,494.54	0.18%	1,108,982,272.81	858,314,232.05	99.09%	4,441,035.12	0.52%	853,873,196.93
合计	1,123,281,448.86	100.00%	6,362,614.43	0.57%	1,116,918,834.43	866,165,892.60	100.00%	12,292,695.67	1.42%	853,873,196.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肖君	18,284.16	18,284.16	100.00%	预计无法收回
石狮市华宝明祥食品有限公司	11,337,945.17	3,401,383.55	30.00%	款项逾期
四川天剑机械设备制造股份有限公司	405,904.00	405,904.00	100.00%	预计无法收回
琼海今喜食品有限公司	535,548.18	535,548.18	100.00%	预计无法收回
合计	12,297,681.51	4,361,119.89	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合 2 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,108,791,683.74	863,803.94	0.08%
1-2 年	1,159,266.93	347,780.08	30.00%
2-3 年	485,812.33	242,906.17	50.00%
3 年以上	547,004.35	547,004.35	100.00%
合计	1,110,983,767.35	2,001,494.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,115,877,855.02
1 至 2 年	5,411,040.82
2 至 3 年	492,041.44
3 年以上	1,500,511.58
3 至 4 年	1,500,511.58
合计	1,123,281,448.86

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,851,660.55	2,211,384.05		5,701,924.71		4,361,119.89
按组合计提坏账准备	4,441,035.12	1,672,995.54	3,426,184.63	696,497.10	-10,145.61	2,001,494.54
合计	12,292,695.67	3,884,379.59	3,426,184.63	6,398,421.81	-10,145.61	6,362,614.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,398,421.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	154,128,699.85	13.72%	55,308.25
第二名	112,748,753.41	10.04%	17,092.06
第三名	110,091,516.18	9.80%	51,269.24
第四名	79,990,799.26	7.12%	23,997.24
第五名	79,483,474.77	7.08%	20,489.78
合计	536,443,243.47	47.76%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,785,313.06	48,790,673.02
合计	18,785,313.06	48,790,673.02

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

应收款项融资按减值计提方法分类披露

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

说明：

①期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	166,722,334.49	--

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	248,553,463.80	98.50%	151,246,616.29	93.64%
1 至 2 年	186,059.72	0.07%	4,543,850.90	2.81%
2 至 3 年	266,914.32	0.11%	5,280,158.36	3.27%
3 年以上	3,339,020.94	1.32%	450,693.32	0.28%
合计	252,345,458.78	--	161,521,318.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 180,974,374.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.72%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,292,399.01	36,018,457.58
合计	21,292,399.01	36,018,457.58

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金（含借款）	5,364,603.30	6,315,770.23
保证金、押金	19,401,981.16	23,983,461.21
代收代付、代垫	1,140,375.06	496,510.28
关联方款项		10,952,597.57
出口退税	1,197,610.87	
股权转让款	3,741,141.83	3,741,141.83
其他	1,959,189.96	2,740,817.88
合计	32,804,902.18	48,230,299.00

说明：该往来余额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司太平洋沈阳，相应追溯调整合并资产负债表的期初数所致，即为合并日前太平洋沈阳与其原控股公司太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）于 2020 年 12 月 31 日的期末往来余额。2021 年 1 月，太平洋集团已归还该款项，并与本公司办理完成太平洋沈阳的股权交割手续，太平洋沈阳成为本公司全资子公司。



## 2) 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,390,259.30	4,097,860.29	21,292,399.01
第二阶段	—	—	—
第三阶段	7,414,642.88	7,414,642.88	—
合计	32,804,902.18	11,512,503.17	21,292,399.01

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备				
组合 3：应收其他款项	25,390,259.30	16.14	4,097,860.29	21,292,399.01
合计	25,390,259.30	16.14	4,097,860.29	21,292,399.01

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,414,642.88	100.00	7,414,642.88	—	预计无法收回

B. 截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,609,300.64	4,590,843.06	36,018,457.58
第二阶段	—	—	—
第三阶段	7,620,998.36	7,620,998.36	—
合计	48,230,299.00	12,211,841.42	36,018,457.58

2021 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备				
组合 2 合并范围外关联方	10,952,597.57	—	—	10,952,597.57
组合 3 应收其他款项	29,656,703.07	15.48	4,590,843.06	25,065,860.01
合计	40,609,300.64	11.30	4,590,843.06	36,018,457.58

2021 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,620,998.36	100	7,620,998.36	—	预计无法收回

④坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
坏账准备	12,211,841.42	750,218.54	206,355.48	15,159.53	1,228,041.78	11,512,503.17

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	17,610,871.35
1至2年	5,700,611.99
2至3年	5,009,427.48
3年以上	4,483,991.36
3至4年	4,483,991.36
合计	32,804,902.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,211,841.42	750,218.54	206,355.48	15,159.53	1,228,041.78	11,512,503.17
合计	12,211,841.42	750,218.54	206,355.48	15,159.53	1,228,041.78	11,512,503.17

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,159.53

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	保证金、押金	6,779,600.00	1年以内	20.67%	338,980.00
单位2	股权转让款	3,741,141.83	1-2年	11.40%	3,741,141.83
单位3	保证金、押金	2,815,722.00	1年以内	8.58%	2,815,722.00
单位4	保证金、押金	2,777,777.77	1年以内	8.47%	833,333.33
单位5	保证金、押金	2,040,000.00	1年以内	6.22%	612,000.00
合计	--	18,154,241.60	--	55.34%	8,341,177.16

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	460,886,998.12	16,371,439.77	444,515,558.35	268,572,969.00	18,678,610.14	249,894,358.86
在产品	147,677,802.41	164,352.76	147,513,449.65	58,377,782.35	568,005.81	57,809,776.54
库存商品	275,082,687.00	7,113,178.20	267,969,508.80	193,469,426.58	3,312,772.22	190,156,654.36
周转材料	6,804,671.26		6,804,671.26	5,912,819.04		5,912,819.04
发出商品	16,212,901.61		16,212,901.61	13,887,470.15		13,887,470.15
委托加工物资	27,789,480.05		27,789,480.05	3,470,126.12		3,470,126.12
在途物资	26,941,164.89		26,941,164.89	23,391,715.87		23,391,715.87
合计	961,395,705.34	23,648,970.73	937,746,734.61	567,082,309.11	22,559,388.17	544,522,920.94

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,678,610.14	489,643.41		2,796,813.78		16,371,439.77
在产品	568,005.81	142,610.55		546,263.60		164,352.76
库存商品	3,312,772.22	6,364,486.52		2,564,080.54		7,113,178.20
合计	22,559,388.17	6,996,740.48		5,907,157.92		23,648,970.73

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	110,606,432.48	90,101,812.52
预缴所得税	14,977,592.00	10,317,333.53
待摊销利息费用	4,854,106.46	3,106,650.57
合计	130,438,130.94	103,525,796.62

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
中科富创 (北京) 智能系统 技术有限 公司	21,659,91 1.44			2,100,983 .15						23,760,89 4.59	
福州兴瑞 丰投资合 作企业 (有限合 伙)	72,646,85 6.56		72,646,85 6.56								
小计	94,306,76 8.00		72,646,85 6.56	2,100,983 .15						23,760,89 4.59	
合计	94,306,76 8.00		72,646,85 6.56	2,100,983 .15						23,760,89 4.59	

其他说明：本期减少投资系福州兴瑞丰投资合作企业(有限合伙)退回投资款。

## 11、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	20,901,886.51			20,901,886.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	20,901,886.51			20,901,886.51
(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	20,901,886.51			20,901,886.51
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	8,597,742.42			8,597,742.42
(1) 计提或摊销	665,806.55			665,806.55
(3) 固定资产转入	7,931,935.87			7,931,935.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,597,742.42			8,597,742.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,304,144.09			12,304,144.09
2. 期初账面价值				

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,086,627,721.73	1,944,639,132.79
固定资产清理	285,564.31	
合计	2,086,913,286.04	1,944,639,132.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	电子设备	EMC 合同能源	境外土地所有权	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	771,981,355.53	2,523,791,358.72	33,501,034.40	32,667,904.73	21,130,168.45	21,848,451.48	70,891,253.73	3,475,811,527.04
2. 本期增加金额	49,481,965.70	340,305,726.24	7,207,298.09	3,533,922.50	4,733,958.97		24,209,525.11	429,472,396.61
(1) 购置	5,406,428.41	8,748,524.79	4,537,849.99	2,254,290.96			17,989,947.00	38,937,041.15
(2) 在建工程转入	44,075,537.29	331,557,201.45	2,050,815.57	1,279,631.54	4,733,958.97		6,219,578.11	389,916,722.93
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加			618,632.53					618,632.53
3. 本期减少金额	20,918,486.51	113,507,729.43	2,733,557.96	1,409,881.63		499,592.17	2,341,917.01	141,411,164.71

(1) 处置或报废	16,600.00	22,590,029.27	2,733,557.96	1,045,870.01			2,339,001.85	28,725,059.09
(2) 处置子公司减少				363,340.67			2,915.16	366,255.83
(3) 其他减少	20,901,886.51	90,917,700.16		670.95		499,592.17		112,319,849.79
4.期末余额	800,544,834.72	2,750,589,355.53	37,974,774.53	34,791,945.60	25,864,127.42	21,348,859.31	92,758,861.83	3,763,872,758.94
二、累计折旧								
1.期初余额	241,687,177.64	1,159,398,734.78	27,170,614.03	25,256,961.42	20,008,471.77		43,992,047.81	1,517,514,007.45
2.本期增加金额	39,466,916.58	177,860,380.80	3,034,322.71	2,778,756.81	439,366.70		10,373,293.01	233,953,036.61
(1) 计提	39,466,916.58	177,860,380.80	3,034,322.71	2,778,756.81	439,366.70		10,373,293.01	233,953,036.61
3.本期减少金额	7,938,559.42	74,429,208.95	2,651,551.22	1,115,422.24			1,624,569.95	87,759,311.78
(1) 处置或报废	6,623.55	15,321,513.72	2,651,551.22	1,002,419.85			1,620,878.07	20,602,986.41
(2) 处置子公司减少				113,002.39			3,691.88	116,694.27
(3) 其他减少	7,931,935.87	59,107,695.23						67,039,631.10
4.期末余额	273,215,534.80	1,262,829,906.63	27,553,385.52	26,920,295.99	20,447,838.47		52,740,770.87	1,663,707,732.28
三、减值准备								
1.期初余额		13,649,340.66					9,046.14	13,658,386.80
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		121,081.87						121,081.87
(1) 处置或报废		121,081.87						121,081.87
4.期末余额		13,528,258.79					9,046.14	13,537,304.93
四、账面价值								
1.期末账面价值	527,329,299.92	1,474,231,190.11	10,421,389.01	7,871,649.61	5,416,288.95	21,348,859.31	40,009,044.82	2,086,627,721.73
2.期初账面价值	530,294,177.89	1,350,743,283.28	6,330,420.37	7,410,943.31	1,121,696.68	21,848,451.48	26,890,159.78	1,944,639,132.79

期末抵押、担保的固定资产见附注七、55

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太平洋漳州新厂区扩建工程项目	17,520,543.71	尚在办理中
郑州昇兴新厂房建设	18,135,112.17	尚在办理中
中山昇兴新厂房建设	1,781,374.48	尚在办理中

其他说明

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	285,564.31	
合计	285,564.31	

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	240,146,915.46	261,065,952.57
工程物资	1,446,085.67	2,797,343.88
合计	241,593,001.13	263,863,296.45

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	177,234,857.63	766,212.01	176,468,645.62	212,211,798.43	766,212.01	211,445,586.42
土建工程	63,678,269.84		63,678,269.84	49,620,366.15		49,620,366.15
合计	240,913,127.47	766,212.01	240,146,915.46	261,832,164.58	766,212.01	261,065,952.57

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金边昇兴土建工程	44,710,000.00	43,220,995.78	4,404,968.00	43,062,981.25		4,562,982.53	106.52%	95.00%				其他
金边昇	303,011,	111,951,	88,501,4	170,775,		29,677,6	66.15%	70.00%				其他

兴制罐线设备	000.00	913.89	63.71	693.76		83.84						
云南昇兴新厂房土建工程	148,564,400.00	5,536,215.15	46,805,709.40			52,341,924.55	35.23%	31.00%				募股资金
云南昇兴两片罐设备工程	328,633,153.93		9,190,436.94			9,190,436.94	2.80%	3.00%				募股资金
博德新材料进口高速铝瓶生产线二期	337,075,400.00	47,976,369.04	2,442,112.23	129,557.52		50,288,923.75	80.00%	80.00%	1,733,750.00			其他
太平洋漳州SLICK项目设备安装工程	42,027,000.00	1,003,829.17	4,683,946.13	3,314,215.88		2,373,559.42	98.42%	95.00%				其他
中山昇兴制罐E线	35,000,000.00	97,685.13	22,079,669.41	22,177,354.54			63.36%	100.00%				其他
中山昇兴灌装5线	25,000,000.00		15,879,608.82		0.00	15,879,608.82	63.52%	80.00%				其他
安徽昇兴数码打印机	31,677,200.00	24,546,986.78	32,840.10		12,932.29	24,566,894.59	77.55%	80.00%				其他
安徽昇兴制罐G线工程	23,189,800.00		22,617,796.49	22,617,796.49			97.53%	100.00%				募股资金
安徽昇兴灌装一线	32,073,481.00		24,082,456.67	4,847,102.85		19,235,353.82	75.09%	90.00%				募股资金
太平洋沈阳两片罐分线设备安装工程	29,550,000.00	4,146,911.75	22,561,315.84	26,708,227.59			90.38%	100.00%				其他
宁夏昇兴制罐A线安装工程	18,458,462.26		14,395,591.89	14,395,591.89			77.99%	100.00%				其他
成都食品灌装1线安装工程	20,000,000.00		23,628,070.61	23,558,132.27	69,938.34		118.14%	100.00%				其他
合计	1,418,969,897.19	238,480,906.69	301,305,986.24	331,586,654.04	82,870.63	208,117,368.26	--	--	1,733,750.00			--



**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
584 收口项目	241,499.48	
STUBBY 安装工程	524,712.53	
合计	766,212.01	--

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装类物资	1,446,085.67		1,446,085.67	2,797,343.88		2,797,343.88
合计	1,446,085.67		1,446,085.67	2,797,343.88		2,797,343.88

其他说明：

**14、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	82,345,050.87	82,345,050.87
2.本期增加金额	10,453,797.89	10,453,797.89
3.本期减少金额		
4.期末余额	92,798,848.76	92,798,848.76
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	10,859,558.52	10,859,558.52
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,859,558.52	10,859,558.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	81,939,290.24	81,939,290.24
2.期初账面价值	82,345,050.87	82,345,050.87

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	316,742,638.13	503,389.20		18,390,564.38	4,835,515.44	340,472,107.15
2.本期增加金额				151,437.17		151,437.17
(1) 购置				151,437.17		151,437.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				3,817,751.02		3,817,751.02
(1) 处置				3,817,751.02		3,817,751.02
4.期末余额	316,742,638.13	503,389.20		14,724,250.53	4,835,515.44	336,805,793.30
二、累计摊销						
1.期初余额	52,316,480.21	124,195.54		8,779,391.35	4,716,980.96	65,937,048.06
2.本期增加金额	6,681,927.09	14,839.92		1,562,038.12	23,706.84	8,282,511.97
(1) 计提	6,681,927.09	14,839.92		1,562,038.12	23,706.84	8,282,511.97
3.本期减少金额				764,244.74		764,244.74
(1) 处置				764,244.74		764,244.74
4.期末余额	58,998,407.30	139,035.46		9,577,184.73	4,740,687.80	73,455,315.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	257,744,230.83	364,353.74		5,147,065.80	94,827.64	263,350,478.01
2. 期初账面价值	264,426,157.92	379,193.66		9,611,173.03	118,534.48	274,535,059.09

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。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 期末抵押、担保的无形资产见附注七、55

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
太平洋沈阳						
福建恒兴	937,213.13					937,213.13
博德科技	18,085,270.00					18,085,270.00
合计	19,022,483.13					19,022,483.13

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

1、本公司根据博德科技管理层批准的博德科技财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度的现金流量按永续测算。博德科技管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算博德科技未来现金流现值所采用的税前折现率为11.33%（上期：12.53%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，博德科技本期未发生商誉减值（上期期末：18,085,270.00元）。

2、本公司根据太平洋沈阳管理层批准的太平洋沈阳财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度的现金流量按永续测算。太平洋沈阳管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算太平洋沈阳未来现金流现值所采用的税前折现率为11.03%（上期：无），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，太平洋沈阳本期未发生商誉减值

(上期期末: 无)。

商誉减值测试的影响  
其他说明

## 17、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星改造工程	5,024,938.41	4,603,528.25	3,924,597.97		5,703,868.69
装修费	20,257,890.03	8,652,411.89	4,208,657.15		24,701,644.77
其他	287,720.20		121,975.92		165,744.28
合计	25,570,548.64	13,255,940.14	8,255,231.04		30,571,257.74

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,460,657.28	5,773,073.11	22,258,979.78	5,532,915.22
内部交易未实现利润	32,846,934.36	8,211,733.59	40,212,997.79	10,053,249.46
可抵扣亏损	67,291,393.63	15,807,411.18	144,676,032.36	33,939,148.86
信用减值准备	15,000,371.02	3,132,654.47	16,761,192.28	3,604,351.05
递延收益	47,554,167.12	10,357,988.86	46,103,624.49	10,343,826.62
固定资产折旧年限会计与税法差异	9,632,855.36	2,408,213.84	10,508,897.39	2,627,224.35
合计	195,786,378.77	45,691,075.05	280,521,724.09	66,100,715.56

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	56,882,292.92	14,220,573.23	60,203,803.01	15,050,950.75
合计	56,882,292.92	14,220,573.23	60,203,803.01	15,050,950.75

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,691,075.05		66,100,715.56
递延所得税负债		14,220,573.23		15,050,950.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,403,859.13	11,190,093.97
可抵扣亏损	78,950,481.75	86,147,148.00
合计	84,354,340.88	97,337,241.97

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		5,704,846.58	
2022	9,230,856.40	10,972,062.46	
2023	17,490,628.75	22,369,691.85	
2024	26,166,833.34	26,854,072.41	
2025	16,266,270.38	20,246,474.70	
2026	9,795,892.88		
合计	78,950,481.75	86,147,148.00	--

其他说明：

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	33,734,600.03		33,734,600.03	4,713,705.86		4,713,705.86
预付设备款	115,503,068.06		115,503,068.06	29,869,604.36		29,869,604.36
预付股权收购款	205,000,000.00		205,000,000.00	121,600,000.00		121,600,000.00
合计	354,237,668.09		354,237,668.09	156,183,310.22		156,183,310.22

其他说明：

说明：期末预付股权收购款系公司收购太平洋制罐(青岛)有限公司股权预付款，具体说明详见附注十之 5. (4)。

## 20、短期借款

## 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		43,450,000.00
抵押借款	297,551,547.11	319,353,870.32
保证借款	403,874,983.44	368,549,732.99

信用借款	354,961,215.96	123,000,000.00
合计	1,056,387,746.51	854,353,603.31

短期借款分类的说明：

说明 1：本公司将同一笔借款既有抵押又有保证的，归类为抵押借款。

说明 2：本公司自有资产抵押情况详见附注七之 55。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,066,369,105.38	701,153,650.49
合计	1,066,369,105.38	701,153,650.49

说明：2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	611,905,410.00	475,454,550.73
应付设备工程款	51,135,973.30	29,582,049.32
应付运费	36,691,321.29	21,082,056.70
应付劳务费	2,381,187.97	4,003,442.11
其他	8,436,235.26	6,790,813.45
合计	710,550,127.82	536,912,912.31

## 23、预收款项

### 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,195,433.24	
合计	1,195,433.24	

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	103,132,785.68	143,828,411.93
合计	103,132,785.68	143,828,411.93

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,785,526.66	370,668,324.37	364,952,619.80	53,501,231.23
二、离职后福利-设定提存计划	445,461.51	20,540,069.18	20,306,862.20	678,668.49
合计	48,230,988.17	391,208,393.55	385,259,482.00	54,179,899.72

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,029,985.02	323,070,977.31	317,439,500.34	51,661,461.99
2、职工福利费		21,401,346.07	21,401,346.07	
3、社会保险费	509,836.00	11,400,001.86	11,431,966.24	477,871.62
其中：医疗保险费	478,964.70	10,317,675.59	10,344,922.51	451,717.78
工伤保险费	28,502.73	700,963.99	705,681.45	23,785.27
生育保险费	2,368.57	381,362.28	381,362.28	2,368.57
4、住房公积金	384,094.88	8,776,930.97	8,728,400.97	432,624.88
5、工会经费和职工教育经费	861,610.76	6,019,068.16	5,951,406.18	929,272.74
合计	47,785,526.66	370,668,324.37	364,952,619.80	53,501,231.23

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	411,703.26	19,842,125.87	19,618,189.47	635,639.66
2、失业保险费	33,758.25	697,943.31	688,672.73	43,028.83
合计	445,461.51	20,540,069.18	20,306,862.20	678,668.49

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,739,950.78	8,034,283.71
企业所得税	27,767,920.02	22,158,718.90
个人所得税	748,480.52	594,797.24
城市维护建设税	556,901.08	467,417.25
教育费附加	276,032.89	234,463.27

地方教育附加	184,021.94	157,420.00
房产税	1,298,731.76	1,252,186.89
其他	3,059,624.21	3,000,966.70
合计	43,631,663.20	35,900,253.96

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,554,795.79	24,402,999.37
合计	33,554,795.79	24,402,999.37

：

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	4,744,246.77	16,155,113.96
往来款	25,239,295.35	3,670,477.56
预提费用	2,425,202.39	4,246,534.75
其他	1,146,051.28	330,873.10
合计	33,554,795.79	24,402,999.37

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	217,776,573.92	156,716,990.99
一年内到期的长期应付款	69,809,574.27	110,361,861.19
一年内到期的租赁负债	8,445,784.18	6,025,752.70
合计	296,031,932.37	273,104,604.88

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



待转销项税额	12,981,528.94	19,176,861.91
合计	12,981,528.94	19,176,861.91

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,168,055.56	
抵押借款	448,288,315.14	469,639,762.68
保证借款	90,121,000.00	60,077,000.00
一年内到期的长期借款	-217,776,573.92	-156,716,990.99
合计	420,800,796.78	372,999,771.69

长期借款分类的说明：

说明 1：本公司将持有太平洋沈阳 100.00% 股权作为与厦门银行股份有限公司福州分行 10,000.00 万元贷款的质押担保物。

说明 2：长期借款抵押担保情况详见附注七之 55。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	98,267,503.88	99,047,087.18
未确认融资费用	-18,090,059.11	-21,112,054.41
一年内到期的租赁负债	-8,445,784.18	-6,025,752.70
合计	71,731,660.59	71,909,280.07

其他说明

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,403,536.63	92,093,279.06
合计	28,403,536.63	92,093,279.06

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
应付融资租赁款	98,213,110.90	202,455,140.25
小计	98,213,110.90	202,455,140.25

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
减：一年内到期的长期应付款	69,809,574.27	110,361,861.19
合计	28,403,536.63	92,093,279.06

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,022,562.38	5,895,686.35	4,837,323.28	51,080,925.45	
合计	50,022,562.38	5,895,686.35	4,837,323.28	51,080,925.45	--

### 34、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	833,180,519.00	143,737,949.00				143,737,949.00	976,918,468.00

其他说明：

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准昇兴集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2644号）核准，昇兴集团股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）股票143,737,949股，每股面值1元，发行价格为人民币5.19元/股。本公司本次发行新增股份的登记托管及限售手续于2021年3月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，新增股份于2021年3月22日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后，本公司总股本增至976,918,468股。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	470,115,567.30	592,804,486.97	171,000,000.00	891,920,054.27
其他资本公积	1,778,080.00			1,778,080.00
合计	471,893,647.30	592,804,486.97	171,000,000.00	893,698,134.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期增加系本公司非公开发行资本溢价，本期减少系本公司同一控制下企业合并太平洋沈阳的交易对价。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,557,488.59	-4,662,424.83				-4,662,424.83		-15,219,913.42

外币财务报表折算差额	-10,125,336.70	-4,662,424.83				-4,662,424.83		-14,787,761.53
其他	-432,151.89							-432,151.89
其他综合收益合计	-10,557,488.59	-4,662,424.83				-4,662,424.83		-15,219,913.42

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：

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,250,864.50	3,093,054.33		56,343,918.83
合计	53,250,864.50	3,093,054.33		56,343,918.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	653,909,700.70	661,715,431.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,584,948.25	-4,651,312.82
调整后期初未分配利润	650,324,752.45	657,064,118.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,499,016.41	14,707,599.73
减：提取法定盈余公积	3,093,054.33	617,452.50
应付普通股股利	9,769,184.68	20,829,512.98
期末未分配利润	807,961,529.85	650,324,752.45

说明 1：调整本期期初未分配利润本期发生额-3,584,948.25 元，其中：

（1）由于同一控制导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润 17,248,969.61 元；

（2）同一控制下企业合并中，内部交易产生的未实现损益影响本期期初未分配利润-20,833,917.86 元。

说明 2：根据公司 2021 年 5 月 19 日召开的股东大会决议，本公司以截至 2021 年 3 月 31 日的总股本 976,918,468 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税）共计分配现金股利 9,769,184.68 元（含税）。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,657,781,502.09	4,139,350,338.69	2,908,056,640.39	2,596,356,015.70
其他业务	508,334,805.67	466,428,904.09	329,861,595.25	295,828,845.12
合计	5,166,116,307.76	4,605,779,242.78	3,237,918,235.64	2,892,184,860.82

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

主营业务收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
金属包装行业	4,605,722,595.50			4,605,722,595.50
EMC 合同能源等其他行业	52,058,906.59			52,058,906.59
按经营地区分类				
其中：				
境内	4,284,535,779.05			4,284,535,779.05
境外	373,245,723.04			373,245,723.04

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,550,391.46	3,685,158.46
教育费附加	3,400,207.36	2,741,649.72
房产税	7,008,147.97	6,359,645.03
土地使用税	5,678,810.98	5,336,608.45
印花税	4,140,131.14	3,471,161.94
其他	1,980,837.78	1,256,025.53
合计	26,758,526.69	22,850,249.13

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,765,213.64	15,605,720.45
促销推广费	1,362,860.61	2,806,134.77
其他	9,191,098.43	8,250,066.97
合计	26,319,172.68	26,661,922.19

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	127,384,345.23	100,893,112.57
折旧费	9,305,866.41	10,128,345.85
无形资产及其他资产摊销	8,317,040.90	9,220,988.88
办公费	12,518,856.04	11,447,547.38
差旅费	3,527,840.84	3,152,029.15

租赁费	1,650,978.09	4,563,977.60
中介机构费用	8,870,340.76	11,700,161.80
使用权资产折旧	1,023,027.00	
其他	16,758,043.68	11,437,310.79
合计	189,356,338.95	162,543,474.02

其他说明：

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,845,823.23	10,161,950.10
材料费	13,789,245.91	8,970,188.10
折旧费	5,980,231.15	3,055,449.16
其他	1,057,430.83	663,893.21
合计	36,672,731.12	22,851,480.57

其他说明：

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,238,064.37	72,170,425.29
其中：租赁负债利息支出	3,955,202.95	—
长期应付款利息支出	13,914,265.15	5,750,794.84
减：利息收入	8,823,733.93	4,451,409.34
利息净支出	73,414,330.44	67,719,015.95
汇兑损益	3,051,285.64	2,983,480.55
银行手续费及其他	10,723,707.85	5,879,691.05
合计	87,189,323.93	76,582,187.55

其他说明：

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	22,205,980.18	21,157,928.17
其中：与递延收益相关的政府补助	4,837,323.28	3,782,594.90
直接计入当期损益的政府补助	17,368,656.90	17,375,333.27
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	91,894.66	110,142.69
其中：个税扣缴税款手续费	74,480.09	92,171.81
现代服务业增值税加计抵减	17,414.57	17,970.88
合计	22,297,874.84	21,268,070.86

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,100,983.15	3,080,397.21
处置长期股权投资产生的投资收益	614,356.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,114,263.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-139,999.50	
处置应收款项融资取得的投资收益	-676,373.82	-2,665,763.86
合计	5,013,230.61	414,633.35

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-543,863.06	-1,403,526.52
应收票据坏账损失	153,208.35	-112,701.40
应收账款坏账损失	-458,194.96	136,211.53
合计	-848,849.67	-1,380,016.39

其他说明：

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,996,740.48	-5,323,630.10
七、在建工程减值损失		-524,712.53
十一、商誉减值损失		-18,085,270.00
合计	-6,996,740.48	-23,933,612.63

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为在建工程及无形资产的处置利得或损失	603,114.44	117,013.84

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	176,149.36	500.00	176,149.36
无需支付的款项	1,399,504.17	1,968,420.73	1,399,504.17

其他	323,908.14	277,490.43	323,908.14
合计	1,899,561.67	2,246,411.16	1,899,561.67

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	298,677.61		298,677.61
非流动资产毁损报废损失	362,542.31	669,455.35	362,542.31
罚款及滞纳金支出	1,635,604.25	6,332.50	1,635,604.25
无法收回的款项	95,874.77	6,872.33	95,874.77
疫情停工损失		19,623,803.71	
其他	144,872.32	138,936.56	144,872.32
合计	2,537,571.26	20,445,400.45	2,537,571.26

其他说明：

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,851,931.72	14,607,521.35
递延所得税费用	9,982,339.38	-8,573,031.34
合计	42,834,271.10	6,034,490.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	213,471,591.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,367,897.94
子公司适用不同税率的影响	-4,176,460.97
调整以前期间所得税的影响	1,076,753.89
非应税收入的影响	-525,245.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,054,870.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,160,264.30
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	-530,790.74
研发费用加计扣除	-3,944,151.82
其他	-5,328,337.69
所得税费用	42,834,271.10

其他说明

### 53、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	29,321,814.44	45,996,104.73
利息收入	6,857,518.92	1,598,402.35
政府补助	23,448,713.89	30,102,915.74
其他	1,330,505.10	1,755,665.05
收到太平洋沈阳集团往来款（说明）	10,952,597.57	1,367,992,392.51
合计	71,911,149.92	1,447,445,480.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

说明：本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司太平洋沈阳，相应追溯调整比较期间的财务报表。合并前，太平洋沈阳作为太平洋制罐（福州）集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）的全资子公司，负责归集太平洋集团及其子公司资金，因此太平洋沈阳在经营过程中与太平洋集团及其控股的公司产生了大量的内部资金往来。截至 2020 年 12 月 31 日，太平洋沈阳账面其他应收款尚有应收太平洋集团款项余额 10,952,597.57 元，2021 年 1 月，太平洋集团已归还该款项，并与本公司办理完成太平洋沈阳的股权交割手续，太平洋沈阳成为本公司全资子公司。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金押金	55,594,492.22	45,356,298.34
支付期间费用	64,311,319.23	52,152,275.97
其他	1,567,171.39	726,802.02
支付太平洋沈阳往来款		1,059,077,266.50
合计	121,472,982.84	1,157,312,642.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：详见附注七、53（1）

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	165,224.53	
合计	165,224.53	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	31,267,925.97	
收到售后租回融资借款		241,677,948.97



合计	31,267,925.97	241,677,948.97
----	---------------	----------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	12,340,595.60	
支付租赁保证金	152,900.00	11,597,377.77
支付发行中介费	2,863,923.39	
偿还融资借款	118,193,428.64	45,031,166.20
支付同一控制下企业合并股权收购款	254,400,000.00	121,600,000.00
合计	387,950,847.63	178,228,543.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 54、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	170,637,320.66	6,496,671.09
加：资产减值准备	7,845,590.15	25,313,629.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,618,843.16	227,826,873.79
使用权资产折旧	10,859,558.52	
无形资产摊销	8,282,511.97	9,780,252.65
长期待摊费用摊销	8,255,231.04	5,486,109.50
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）	-603,114.44	-117,013.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,392.95	668,955.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	83,634,639.78	68,146,921.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,013,230.61	-414,633.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,570,049.26	-7,689,372.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-830,377.52	-883,658.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-418,626,171.84	-63,568,927.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-679,278,064.17	559,533,150.95

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	485,318,209.42	-356,526,830.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,142,611.67	474,052,126.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	209,942,744.94	218,244,728.12
减：现金的期初余额	218,244,728.12	162,963,346.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,301,983.18	55,281,381.35

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	209,942,744.94	218,244,728.12
其中：库存现金	69,749.60	69,564.59
可随时用于支付的银行存款	209,872,995.34	218,175,163.53
三、期末现金及现金等价物余额	209,942,744.94	218,244,728.12

其他说明：

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	369,193,116.36	说明 1
应收票据	95,803,363.79	说明 2
投资性房地产	12,304,144.09	说明 3
固定资产	1,051,059,856.33	说明 3
在建工程	48,263,952.23	说明 3
无形资产	124,607,443.25	说明 3
合计	1,701,231,876.05	--

其他说明：

说明 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金合计 369,193,116.36 元，其中：其他货币资金 351,989,501.60 元，银行存款 17,203,614.76 元。

说明 2：本公司应收票据期末余额合计 236,035,628.56 元，其中 95,803,363.79 元因背书但不满足终止确认条件而使用权受限。

说明 3：本公司房屋建筑物 746,594.39 元、土地使用权 8,009,831.14 元及北京昇兴房屋建筑物 32,065,851.64 元（其中固

定资产 19,761,707.55 元, 投资性房地产 12,304,144.09 元)、土地使用权 21,157,469.94 元作为中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行授予本公司 40,000 万元的综合授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2021 年 8 月 4 日至 2022 年 7 月 8 日。

北京升兴机器设备 1,325,513.63 元作为北京升兴与远东国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物, 租赁成本为 20,000.00 万元, 租金总额为 21,623,406.10 元, 租赁期间 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 2 日。

中山升兴房屋建筑物 126,755,005.24 元, 机器设备 132,132,575.27 元、土地使用权 27,810,583.69 元作为盘谷银行(中国)有限公司厦门分行授予中山升兴 10,000.00 万元的流动资产贷款额度和 10,000.00 万元融资额度的抵押担保物, 担保期限为 2019 年 1 月 28 日至 2024 年 1 月 31 日。

山东升兴房屋建筑物 21,265,787.33 元、土地使用权 9,281,290.66 元, 作为中国银行德州开发区支行授予山东升兴 6,000.00 万元授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2019 年 3 月 12 日-2024 年 3 月 11 日。山东升兴机器设备 6,769,474.66 元作为其与平安国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物, 租赁成本为 27,777,777.77 元, 租金总额为 29,131,271.31 元, 租赁期间为 2020 年 10 月 30 日至 2022 年 10 月 30 日。

博德科技进口生产线 24,872,758.82 元作为上海浦东发展银行股份公司温州东城支行授予博德科技 5,000.00 万元的综合授信额度的抵押担保物, 担保期限为 2017 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 22 日。

安徽升兴房屋建筑物 75,609,912.71 元、土地使用权 24,496,663.32 元作为中国银行股份有限公司滁州分行授予安徽升兴最高额 13,000.00 万元的抵押担保物, 担保期限为 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。安徽升兴机器设备 115,740,590.97 元作为安徽升兴与海通恒信国际租赁股份有限公司签订的《融资回租合同》(L20C0390002) 标的物, 成本 59,999,460 元, 租金总额 72,274,560 元, 租赁期 2020 年 6 月 25 至 2022 年 5 月 25 日。

本公司泉州分公司机器设备 9,189,321.85 元作为本公司与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 25,500,000.00 元, 租金总额为 27,120,000.00 元, 租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 17,894,981.26 元作为本公司与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 25,500,000.00 元, 租金总额为 27,120,000.00 元, 租赁期间为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。本公司泉州分公司机器设备 19,887,986.48 元作为本公司与远海融资租赁(天津)有限公司签署的《售后回租赁之买卖合同》的标的物, 租赁物价款为 51,000,000.00 元, 租金总额为 54,238,594.39 元, 租赁期间为 2020 年 11 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日。

江西升兴机器设备 6,560,139.11 元、成都升兴机器设备 6,341,490.05 元作为江西升兴与远东国际融资租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》的标的物, 租赁成本为 30,000.00 万元, 租金总额为 32,435,109.15 元, 租赁期间 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 2 日。

博德新材料在建工程-A 线二期工程 48,263,952.23 元作为浙商银行股份有限公司温州分行授予博德新材料 500.00 万元用于购货用途的短期流动资金贷款的抵押担保物, 担保期限为 2020 年 11 月 26 日至 2023 年 9 月 23 日。博德新材料铝瓶 A 线 172,254,747.03 元作为中国民生银行股份有限公司温州瓯海小微企业专营支行授予博德新材料最高额度共计 28,800.00 万元的流动资产贷款或固定资产贷款或法人账户透支的抵押担保物, 担保期限为 2018 年 8 月 16 日至 2022 年 12 月 11 日。

太平洋漳州房屋建筑物 6,053,782.96 元, 土地使用权 4,556,466.38 元作为中信银行股份有限公司漳州分行授予太平洋漳州最高额度 4,339.04 万元流动资金贷款额度的担保抵押物, 担保期限为 2019 年 8 月 28 日至 2025 年 2 月 19 日。

太平洋武汉房屋及建筑物 43,575,022.57 元、土地使用权 29,295,138.12 元作为盘谷银行(中国)有限公司厦门分行授予太平洋武汉 3,600.00 万元流动资金贷款或等值人民币金额的美元和 13,000.00 万元融资额度, 担保期限为 2021 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日。

太平洋沈阳房屋建筑物 17,127,263.14 元作为中国银行股份有限公司沈阳开发区支行授予太平洋沈阳最高额度 9,000.00 万元流动资金贷款额度的抵押担保物，担保期限为 2021 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 4 日。

金边昇兴机器设备 163,653,591.84 元、房屋及建筑物 42,192,750.16 元及柬埔寨投资土地所有权权 21,348,859.31 元，作为盘谷银行（中国）有限公司厦门分行授予金边昇兴 2,000.00 万美元授信额度的抵押物，担保期限为 2020 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 8 日。

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,698,795.27	6.3757	17,206,709.00
欧元	0.07	7.2197	0.51
港币	56,372.23	0.8176	46,089.94
应收账款	--	--	
其中：美元	14,787,532.87	6.3757	94,280,873.32
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	21,138,437.45	6.3757	134,772,335.65
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	18,950,118.21	6.3757	120,820,268.67
欧元	800,774.10	7.2197	5,781,348.77
英镑	0.30	8.6064	2.58
其他应收款			
其中：美元	302,579.62	6.3757	1,929,156.88
其他应付款			
其中：美元	3,010,465.14	6.3757	19,193,822.59
短期借款			
其中：美元	4,534,913.86	6.3757	28,913,250.30

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
---------	---------	-------	-----------

香港昇兴	香港	港币	经营所处的主要经济环境使用的主要货币
金边昇兴	金边	美元	经营所处的主要经济环境使用的主要货币
柬埔寨昇兴	柬埔寨	美元	经营所处的主要经济环境使用的主要货币

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西安昇兴中小企业技术改造专项资金	695,060.64	其他收益	695,060.64
博德新材料年产 2.2 亿只 DWI 旋口铝瓶技术改造项目	674,157.37	其他收益	674,157.37
中山昇兴技改项目补助款	663,563.40	其他收益	663,563.40
安徽昇兴中小企业发展基金补助	516,882.72	其他收益	516,882.72
中山昇兴产业扶持资金	487,202.40	其他收益	487,202.40
基于蓄热式热氧化技术的 VOC 减排清洁化改造项目	353,000.04	其他收益	353,000.04
优惠政策扶持基金	248,419.92	其他收益	248,419.92
江西昇兴年产 7.5 亿只马口铁三片罐制罐线投建	244,330.44	其他收益	244,330.44
泉州分公司智能化车间认定补助	147,377.88	其他收益	147,377.88
博德科技年产 3000 万只啤酒铝瓶技改项目	142,664.64	其他收益	142,664.64
安徽昇兴彩印设备技改资金	140,000.04	其他收益	140,000.04
安徽昇兴基础设施建设配套补助	86,100.00	其他收益	86,100.00
本公司金属涂印制罐生产线技术改造	77,552.28	其他收益	77,552.28
本公司福州市环保局 VOCs 治理补助	75,000.00	其他收益	75,000.00
其他	286,011.51	其他收益	286,011.51
税收返还	4,176,300.00	其他收益	4,176,300.00
企业安全生产奖励	3,477,400.00	其他收益	3,477,400.00
以工代训补贴	2,720,020.00	其他收益	2,720,020.00
企业稳定岗位补贴	2,024,061.85	其他收益	2,024,061.85
优惠政策扶持资金	1,529,600.00	其他收益	1,529,600.00
工业发展专项资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
城镇土地补助款	625,500.00	其他收益	625,500.00
专精特新小巨人奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术企业奖励经费	340,000.00	其他收益	340,000.00
财政贴息	286,577.09	财务费用	286,577.09
两化融合试点企业补助	204,779.60	其他收益	204,779.60

省级污染防治资金	203,200.00	其他收益	203,200.00
研发补助	130,000.00	其他收益	130,000.00
社保补贴	22,070.88	其他收益	22,070.88
其他	765,724.57	其他收益	765,724.57

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 58、其他

租赁

### (1) 本公司作为承租人

项 目	2021年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,857,656.52
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	3,955,202.95
与租赁相关的总现金流出	17,220,591.37

### (2) 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	2021年度金额
租赁收入	2,626,111.98

##### B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022年	4,166,484.00
2023年	4,166,484.00
2024年	4,302,231.72
2025年	4,080,473.04
2026年	3,780,473.04
2026年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	39,509,767.97
其中：1年以内（含1年）	3,924,365.62
1-2年	4,007,301.42
2-3年	4,007,301.42
3年以上	27,570,799.51

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
太平洋沈阳	100.00%	被收购的标的资产为本公司控股股东昇兴控股有限公司控制的企业且该控制是长期的	2021年01月08日	已完成标的资产过户手续及工商变更登记日				

其他说明：

#### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	171,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	52,975,052.59	52,975,052.59
应收款项	183,138,947.57	183,138,947.57
存货	52,461,353.97	52,461,353.97
固定资产	114,789,001.78	114,789,001.78
无形资产	24,670,589.14	24,670,589.14
预付款项	9,238,242.81	9,238,242.81
在建工程	5,626,429.25	5,626,429.25
长期待摊费用	626,839.98	626,839.98
递延所得税资产	5,325,441.43	5,325,441.43

其他非流动资产	7,311,078.41	7,311,078.41
负债：		
借款		
应付款项	240,029,845.30	240,029,845.30
合同负债	18,418,497.22	18,418,497.22
应付职工薪酬	5,689,797.47	5,689,797.47
应交税费	2,016,568.75	2,016,568.75
其他流动负债	2,394,404.63	2,394,404.63
递延所得税负债	5,727,025.18	5,727,025.18
净资产	182,032,768.76	182,032,768.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	182,032,768.76	182,032,768.76

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
阿斯特网络及其子公司	1.00	60.00%	现金	2021年07月31日	丧失控制权	614,356.94						

其他说明：

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

是  否

## 3、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：

报告期内，本公司新设子公司、注销子公司明细详见本附注三、1 合并财务报表范围及变化。



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港昇兴	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
山东昇兴	山东德州	山东德州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
郑州昇兴	河南郑州	河南郑州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
安徽昇兴	安徽滁州	安徽滁州	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
江西昇兴	江西鹰潭	江西鹰潭	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
北京升兴	北京	北京	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中山昇兴	广东中山	广东中山	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
福建恒兴	福建福州	福建福州	生产易拉盖	55.00%		非同一控制下企业合并
广东昌胜	广东佛山	广东佛山	节能产品	51.00%		非同一控制下企业合并
漳平昌胜	福建漳平	福建漳平	节能产品		51.00%	非同一控制下企业合并
博德新材料	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%		投资设立
博德科技	浙江温州	浙江温州	生产金属包装制品	70.00%		非同一控制下企业合并
昇兴瓶盖	福建福州	福建福州	生产瓶盖	80.00%		投资设立
昇兴云	福建福州	福建福州	二维码制罐服务等	100.00%		投资设立
成都昇兴	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
云南昇兴	云南曲靖	云南曲靖	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
昇兴供应链	福建福州	福建福州	供应链管理服务	100.00%		投资设立
西安昇兴	陕西西安	陕西西安	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
太平洋漳州	福建漳州	福建漳州	生产金属包装制品	100.00%		非同一控制下企业合并
太平洋武汉	湖北武汉	湖北武汉	生产金属包装制品	100.00%		非同一控制下企业合并
金边昇兴	柬埔寨金边	柬埔寨金边	生产金属包装制品		100.00%	投资设立
柬埔寨昇兴	柬埔寨金边	柬埔寨金边	土地房产租赁		49.00%	投资设立

太平洋沈阳	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产金属包装制品	100.00%		同一控制下企业合并
宁夏昇兴	宁夏银川	宁夏银川	生产金属包装制品	75.00%	25.00%	投资设立
成都食品	四川成都	四川成都	生产金属包装制品	5.00%	95.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博德科技	30.00%	2,166,991.81		30,614,163.62
博德新材料	30.00%	3,469,458.58		22,056,327.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博德科技	154,233,258.80	47,175,232.82	201,408,491.62	87,139,565.35	14,093,525.22	101,233,090.57	141,942,056.32	33,705,088.11	175,647,144.43	82,278,943.79	416,105.61	82,695,049.40
博德新材料	193,723,513.21	334,756,415.65	528,479,928.86	392,568,541.78	62,390,297.03	454,958,838.81	142,004,881.00	291,183,980.87	433,188,861.87	318,468,588.90	52,764,044.84	371,232,633.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博德科技	66,695,790.81	7,223,306.02	7,223,306.02	4,598,413.34	77,212,911.79	13,969,129.19	13,969,129.19	2,135,286.53
博德新材料	204,296,394.90	11,564,861.92	11,564,861.92	74,541,697.75	88,718,417.02	-9,910,540.88	-9,910,540.88	50,530,567.78

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	23,760,894.59	94,306,768.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,100,983.15	3,080,397.21
--综合收益总额	2,100,983.15	3,080,397.21

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担

保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.76%（比较期：52.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的55.34%（比较期：56.60%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
短期借款	105,638.77	—	—	105,638.77
应付票据	106,636.91	—	—	106,636.91
应付账款	71,055.01	—	—	71,055.01
其他应付款	3,355.48	—	—	3,355.48
一年内到期的非流动负债	29,603.19	—	—	29,603.19
长期借款	—	42,080.08	—	42,080.08
长期应付款	—	2,840.35	—	2,840.35
租赁负债	—	3,924.71	3,248.45	7,173.16
合计	316,289.36	48,845.14	3,248.45	368,382.95

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
短期借款	85,435.36	—	—	85,435.36
应付票据	70,115.37	—	—	70,115.37
应付账款	53,691.29	—	—	53,691.29
其他应付款	2,440.13	—	—	2,440.13
一年内到期的非流动负债	26,707.89	—	—	26,707.89
长期借款	—	37,299.98	—	37,299.98
长期应付款	—	9,209.33	—	9,209.33
合计	238,390.04	46,509.31	—	284,899.35

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险

主要与以美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			160,830,000.00	160,830,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			160,830,000.00	160,830,000.00
(二) 应收款项融资	--	--	18,785,313.06	18,785,313.06

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昇兴控股有限公司	香港	投资	港币 120 万元	55.63%	55.63%

本企业的母公司情况的说明

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

本企业最终控制方是林永贤、林永保、林永龙。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

福建省富昇食品有限公司（简称“富昇公司”）	受同一实际控制人控制
太平洋制罐（福州）集团有限公司（简称“太平洋集团”）	受同一实际控制人控制
太平洋制罐（青岛）有限公司（简称“青岛公司”）	受同一实际控制人控制
太平洋制罐（肇庆）有限公司（简称“肇庆公司”）	受同一实际控制人控制
太平洋制罐（北京）有限公司（简称“北京公司”）	受同一实际控制人控制
深圳阿斯特网络科技有限公司（简称“阿斯特网络”）	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

说明：本公司全资子公司昇兴供应链将其持有的阿斯特网络60%股转让给福州深平供应链管理有限公司（以下简称“福州深平”），本公司自2021年8月起丧失对阿斯特网络公司的控制权。福州深平为本公司控股股东昇兴控股有限公司的全资孙公司。因此，自2021年8月起阿斯特网络成为本公司合并范围外关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
肇庆公司	采购商品				8,874,029.52
北京公司	采购商品	6,397,963.31			106,840.11
富昇公司	采购长期资产	115,044.25			
阿斯特网络	采购商品	73,401.77			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
肇庆公司	销售商品及服务	57,787,526.20	23,776,870.38
北京公司	销售商品及服务	161,818,938.01	46,187,178.35
北京公司	租赁厂房		158,256.88
北京公司	出售设备	4,374,266.07	
青岛公司	销售商品及服务	35,848,840.48	22,072,642.15
青岛公司	出售设备		102,241.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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

根据本公司第三届董事会第三十一次会议和2019年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟与关联方签订《委托管理协议》暨关联交易的议案》，本公司与太平洋集团签订《委托管理协议》，受托管理其收购的太平洋制罐中国包装业务4家公司，即太平洋制罐（北京）有限公司、太平洋制罐（沈阳）有限公司、太平洋制罐（青岛）有限公司、太平洋制罐（肇庆）有限公司的全部股权。太平洋集团将其享有的标的公司除股权所有权、处置权、收益权以外的股东权利委托给公司行使。托管期限自太平洋集团收购标的公司的股权交割之日起至全部标的公司的股权被收购或全部标的公司被清算终止之日止。标的公司委托管理费用为每家标的公司50万元/年。本公司2021年度合计确认托管收入1,415,094.36元。2021年1月8日，本公司与太平洋集团进行太平洋沈阳的股权交割，太平洋沈阳完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了沈阳市铁西区市场监督管理局换发的《营业执照》。太平洋沈阳自2021年1月8日起成为本公司的全资子公司。因此本期太平洋集团无需再向本公司支付太平洋沈阳的委托管理费。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东昇兴	60,000,000.00	2020年06月01日	2021年05月31日	是
山东昇兴	70,000,000.00	2021年06月15日	2022年06月14日	否
山东昇兴	29,131,300.00	2020年10月20日	2022年10月30日	否
江西昇兴	20,000,000.00	2020年11月02日	2021年12月31日	是
北京升兴	20,000,000.00	2020年08月26日	2023年08月02日	否
中山昇兴	20,000,000.00	2019年11月27日	2024年01月31日	否
中山昇兴	150,000,000.00	2019年01月28日	2024年01月31日	否
中山昇兴	190,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月30日	否
中山昇兴	80,000,000.00	2021年10月08日	2031年10月08日	否
太平洋武汉	10,000,000.00	2020年04月17日	2021年04月17日	是
太平洋武汉	20,000,000.00	2020年07月29日	2021年12月31日	是
太平洋武汉	10,000,000.00	2021年07月15日	2022年07月15日	否
太平洋武汉	130,000,000.00	2021年12月10日	2024年12月31日	否
安徽昇兴	50,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月25日	是
安徽昇兴	10,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月30日	是
安徽昇兴	30,000,000.00	2021年06月24日	2022年06月24日	否
安徽昇兴	130,000,000.00	2019年01月18日	2023年06月30日	否
安徽昇兴	100,000,000.00	2020年07月08日	2023年07月08日	否
安徽昇兴	50,000,000.00	2021年07月22日	2022年05月19日	否
安徽昇兴	70,832,400.00	2020年05月22日	2022年05月25日	否
博德新材料	126,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月11日	否
博德新材料	21,000,000.00	2020年09月23日	2021年09月23日	是
博德新材料	10,500,000.00	2021年12月08日	2022年12月08日	否
金边昇兴	224,350,000.00	2020年12月08日	2022年12月08日	否
太平洋漳州	10,000,000.00	2021年03月17日	2022年03月16日	否
太平洋沈阳	50,000,000.00	2021年11月22日	2022年11月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京升兴	50,000,000.00	2020年10月14日	2021年06月18日	是
山东昇兴	100,000,000.00	2021年06月22日	2022年06月17日	否
山东昇兴	100,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	是
山东昇兴	100,000,000.00	2020年05月26日	2022年03月17日	否
北京升兴	50,000,000.00	2021年11月08日	2022年11月07日	否
北京升兴	30,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月27日	是
北京升兴	30,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月28日	是
富昇公司、北京升兴	400,000,000.00	2020年07月28日	2021年06月30日	是
北京升兴	400,000,000.00	2021年08月04日	2022年07月08日	否

太平洋漳州	120,000,000.00	2019年08月01日	2024年08月01日	否
太平洋武汉	66,000,000.00	2019年08月01日	2024年08月01日	否
山东昇兴	70,000,000.00	2021年03月24日	2022年03月17日	否
中山昇兴	50,000,000.00	2021年10月28日	2023年10月26日	否
安徽昇兴	225,000,000.00	2021年03月26日	2022年03月25日	否
安徽昇兴	225,000,000.00	2020年03月05日	2021年03月04日	是
北京昇兴	72,000,000.00	2019年09月30日	2021年03月25日	是
中山昇兴	85,000,000.00	2021年07月26日	2022年07月26日	否
中山昇兴	50,000,000.00	2020年03月02日	2021年03月02日	是
安徽昇兴	62,500,000.00	2021年08月16日	2022年07月26日	否
中山昇兴	70,000,000.00	2020年03月25日	2023年03月25日	是
安徽昇兴	54,238,600.00	2020年11月25日	2023年05月24日	否
安徽昇兴	27,120,000.00	2020年08月17日	2023年02月16日	否
安徽昇兴	27,120,000.00	2020年08月17日	2023年02月16日	否
中山昇兴	54,238,600.00	2020年11月25日	2023年05月24日	否
中山昇兴	27,120,000.00	2020年08月17日	2023年02月16日	否
中山昇兴	27,120,000.00	2020年08月17日	2023年02月16日	否
太平洋沈阳	100,000,000.00	2021年06月21日	2024年06月21日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,248,268.85	6,261,373.52

#### (5) 其他关联交易

本公司收购太平洋制罐(沈阳)有限公司、太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的事项

##### a. 收购太平洋制罐(沈阳)有限公司股权

根据本公司第四届董事会第十一次及2020年第六次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(沈阳)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司向太平洋制罐(福州)集团有限公司(以下简称“太平洋集团”)收购其持有的太平洋制罐(沈阳)有限公司(以下简称“标的公司”或“太平洋沈阳”)全部股权，标的股权的转让价格为17,100.00万元。交易对价支付进度如下：

第一期价款支付：收购协议签署之日起3个工作日内，公司向太平洋集团支付2,000.00万元作为本次交易的订金。本公司股东大会审议通过本次交易后，该笔订金自动转为公司支付的本次交易第一期价款。

②第二期价款支付：在本公司股东大会审议通过本次交易之日起3个工作日内，公司向太平洋集团支付10,160.00万元作为本次交易的第二期价款。

剩余价款支付：太平洋沈阳于审计评估基准日在“其他流动资产”科目中核算的对太平洋集团的应收款项为49,252,356.21元，在太平洋集团完成该款项支付后(即太平洋集团向太平洋沈阳归还前述款项49,252,356.21元后)，买卖双方进行股权交割，在完成股权交割后3个工作日内，公司向太平洋集团支付剩余价款4,940.00万元。

截至2020年12月31日，公司向太平洋集团支付了第一期和第二期收购款合计12,160.00万元(账列“其他非流动资产”)。

太平洋集团在工商变更前已归还了在“其他流动资产”科目中核算的太平洋沈阳对太平洋集团的应收款项49,252,356.21元。本公司在太平洋沈阳完成办理完成股东变更等工商变更登记备案完成后向太平洋集团支付收购尾款4,940.00万元。

2021年1月8日，本公司与太平洋集团进行股权交割，太平洋沈阳完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了沈阳市铁西区市场监督管理局换发的《营业执照》。太平洋沈阳自2021年1月8日起成为公司的全资子公司。本公司将其他非流动资产12,160.00万元转入长期股权投资核算。

##### b. 收购太平洋制罐(青岛)有限公司股权



根据本公司第四届董事会第二十次及2021年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购太平洋制罐(青岛)有限公司全部股权暨关联交易的议案》，本公司向太平洋制罐(福州)集团有限公司(以下简称“太平洋集团”)收购其持有的太平洋制罐(青岛)有限公司(以下简称“标的公司”或“青岛公司”)全部股权，标的股权的转让价格为26,233.00万元。交易对价支付进度如下：

第一期价款支付：本公司股东大会审议通过本次交易后80个工作日内，本公司向太平洋集团支付10,000.00万元。

②第二期价款支付：太平洋集团归还完并购青岛公司的贷款后 10 个工作日内，本公司向太平洋集团支付10,500.00万元。

剩余价款支付：买卖双方进行股权交割，在完成股权交割后3个工作日内，本公司向太平洋集团支付剩余价款。

截至2021年12月31日，本公司向太平洋集团支付了收购款合计20,500.00万元(账列“其他非流动资产”)。

2022年3月1日，本公司与太平洋集团进行股权交割，在青岛公司完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》后，本公司向太平洋集团支付收购尾款5,733.00万元。青岛公司自2022年3月1日起成为本公司的全资子公司。

#### B、出售深圳市阿斯特网络科技有限公司股权暨关联交易的事项

2021年7月7日由本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，将子公司昇兴供应链持有的阿斯特网络60%股权转让给福州深平供应链管理有限公司。福州深平为本公司控股股东昇兴控股有限公司的全资孙公司。阿斯特网络于2021年8月10日办理工商变更。本次股权转让完成后，本公司不再持有深圳阿斯特的股权。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太平洋集团	1,500,000.00	450.00		
其他应收款	太平洋集团			10,952,597.57	
应收账款	北京公司	55,219,687.02	16,565.91	14,204,196.38	63,066.63
应收账款	肇庆公司	23,271,112.24	6,981.33	1,014,190.13	4,503.00
应收账款	青岛公司			1,855,684.68	8,239.24
应收票据	北京公司	63,271,423.71	14,014.73		
应收票据	青岛公司	18,526,385.37	4,097.77		
其他非流动资产	太平洋集团	205,000,000.00		121,600,000.00	

说明1：应收太平洋集团账款系托管费150万元已于2022年2月收回。

说明2：期初往来余额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司太平洋沈阳，相应追溯调整合并资产负债表期初数所致，即为合并日前太平洋沈阳与其原控股公司太平洋集团于2020年12月31日的期末往来余额。2021年1月，太平洋集团已归还该款项，并与本公司办理完成太平洋沈阳的股权交割手续，太平洋沈阳成为本公司全资子公司。

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	富昇公司		115,044.25
合同负债	北京公司	217,898.78	
合同负债	青岛公司	3,211.48	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 香港昇兴增资承诺

根据本公司2013年12月25日第二届董事会第五次会议决议，并于2014年1月29日经福建省商务厅闽商务外投〔2014〕6号《福建省商务厅关于同意昇兴集团股份有限公司对昇兴（香港）有限公司增资的批复》批准，本公司以人民币15,249.50万元对香港昇兴增资折合2,500.00万美元。截至本资产负债表日，上述增资事项尚未全部完成。

##### (2) 非公开发行A股募集资金投资项目建设承诺

根据本公司《2019年非公开发行A股股票预案（二次修订稿）》、本公司第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目投入金额的议案》，第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》公司募集资金投资项目及募集资金使用计划及情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期
1. 云南曲靖灌装及制罐生产线建设项目	否	50,654.24	50,654.24	13,514.57	13,514.57	26.68	2022/12/31
2. 昇兴股份泉州分公司两片罐制罐生产线技改增线项目	是	23,000.00	—	—	—	—	—
3. 昇兴（安徽）包装有限公司制罐-灌装生产线及配套设施建设项目	—	—	11,000.00	4,840.19	4,840.19	44.00	2022/9/30
4. 昇兴太平洋（武汉）包装有限公司两片罐制罐生产线技改扩建及配套设施建设项目	—	—	12,000.00	1,436.26	1,436.26	11.97	2022/12/31
承诺投资项目小计	—	73,654.24	73,654.24	19,791.02	19,791.02	—	—

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
本公司	池秀明、熊鹰	股权转让纠纷	福州市马尾区人民法院	620.00	胜诉，申请强制执行 (剩余金额 374.11 万元)
武汉凯迪电力环保有限公司	安徽昇兴	买卖合同纠纷	武汉东湖新技术开 区人民法院	64.33	审理中
中山昇兴	稻盛仓投资(北京)有 限公司	加工合同纠纷	广东省中山市第一 人民法院	613.17	中山昇兴胜诉，强制 执行中
中山昇兴	林建凡(原公司员工)	林建凡犯挪用资 金罪案件	广东省中山市第一 人民法院	281.57	中山昇兴已胜诉，强 制执行中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司为子公司提供的担保及子公司为本公司提供的担保详见附注十二之5、(2) 关联担保情况。除以上或有事项外，截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露未披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据本公司2022年4月26日第四届董事会第三十次会议决议，本公司2021年度利润分配预案如下：公司拟以截至2021年12月31日的总股本976,918,468股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.3元（含税）共计分配现金股利29,307,554.04元（含税）。上述议案尚须经2021年年度股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2022年3月1日，本公司与太平洋集团进行青岛公司股权交割，青岛公司完成股东变更等工商变更登记备案手续，并领取了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》。青岛公司自2022年3月1日起成为本公司的全资子公司。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要划分为金属制品制造与EMC合同能源等

其他业务类别。这些业务类别是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司收入主要来源于中国境内，其主要资产亦位于中国境内，不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，同时本公司业务和产品收入、毛利及净利润贡献逾99%为金属制品制造业务，EMC合同能源等其他业务收入、毛利贡献及净利润贡献比例非常小，故本公司无需披露更为详细的业务类别数据。

## 2、其他

### (1) 关于参与发起设立海峡人寿保险股份有限公司（“海峡人寿”）事项

根据本公司于2016年8月22日签署的海峡人寿《投资人股份认购协议书》，本公司拟以自有资金出资人民币1.5亿元，参与发起设立海峡人寿保险股份有限公司（以下简称“海峡人寿”），占该保险公司注册资本的10%。截至资产负债表日，海峡人寿的设立及本公司本次对外投资尚未取得中国银行保险监督管理委员会的批准。

### (2) 关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书事项

2022年3月10日本公司实际控制人之一、董事长林永贤先生收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的《立案告知书》（证监立案字 0392022028号），因其涉嫌证券市场操纵，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。林永贤先生将积极配合中国证监会的调查工作，并将按照有关法律、法规的规定和监管要求履行信息披露义务。本次立案系针对林永贤先生涉及上述事项进行的专项调查，与本公司无关，不会对本公司日常经营活动产生重大影响。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,337,945.17	6.88%	3,401,383.55	30.00%	7,936,561.62					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,516,922.05	93.12%	30,449.53	0.02%	153,486,472.52	119,269,022.55	100.00%	834,465.86	0.70%	118,434,556.69
其中：										
组合1 应收合并范围内关联方货款	393,567.67	0.24%			393,567.67	4,062,364.93	3.41%			4,062,364.93
组合2 应收其他客户货款	153,123,354.38	92.88%	30,449.53	0.02%	153,092,904.85	115,206,657.62	96.59%	834,465.86	0.72%	114,372,191.76
合计	164,854,867.22	100.00%	3,431,833.08	2.08%	161,423,034.14	119,269,022.55	100.00%	834,465.86	0.70%	118,434,556.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	11,337,945.17	3,401,383.55	30.00%	该企业目前资金困难,回款较慢,已超出合同约定账期
合计	11,337,945.17	3,401,383.55	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	153,516,922.05	30,449.53	0.02%
合计	153,516,922.05	30,449.53	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	160,603,093.33
1至2年	4,251,773.89
合计	164,854,867.22

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	834,465.86	4,569,918.06	1,346,411.61	626,139.23		3,431,833.08
合计	834,465.86	4,569,918.06	1,346,411.61	626,139.23		3,431,833.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	626,139.23

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
单位 1	79,990,799.26	48.52%	23,997.24
单位 2	19,766,669.97	11.99%	0.00
单位 3	17,930,023.46	10.88%	
单位 4	14,031,224.80	8.51%	4,209.37
单位 5	11,337,945.17	6.88%	
合计	143,056,662.66	86.78%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,419,585.41	2,376,678.47
合计	2,419,585.41	2,376,678.47

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	3,741,141.83	3,741,141.83
保证金、押金	2,918,030.00	2,894,830.00
代收代付、代垫	138,388.67	69,894.55
其他	56,110.71	40,900.16
合计	6,853,671.21	6,746,766.54

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	628,946.24		3,741,141.83	4,370,088.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	63,997.73			63,997.73
2021 年 12 月 31 日余额	692,943.97		3,741,141.83	4,434,085.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	976,099.38
1 至 2 年	2,124,630.00

2至3年	3,751,241.83
3年以上	1,700.00
3至4年	1,700.00
合计	6,853,671.21

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,370,088.07	63,997.73				4,434,085.80
合计	4,370,088.07	63,997.73				4,434,085.80

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
池秀明等	股权转让款	3,741,141.83	1年以内	54.59%	3,741,141.83
远海融资租赁(天津)有限公司	保证金、押金	2,040,000.00	1-2年内	29.77%	612,000.00
上海旺旺食品	保证金、押金	500,000.00	1年以内	7.30%	25,000.00
福州开发区润能天然气有限公司	保证金、押金	306,900.00	1年以内	4.48%	15,345.00
福州住房公积金管理中心马尾管理部	代收代缴、代垫	79,804.00	1年以内	1.16%	3,990.20
合计	--	6,667,845.83	--	97.29%	4,397,477.03

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,943,840,688.78	5,743,582.32	1,938,097,106.46	1,685,502,679.17	5,743,582.32	1,679,759,096.85
对联营、合营企业投资	23,760,894.59		23,760,894.59	94,306,768.00		94,306,768.00
合计	1,967,601,583.37	5,743,582.32	1,961,858,001.05	1,779,809,447.17	5,743,582.32	1,774,065,864.85

### (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港昇兴	360,805,728.97	34,251,540.00				395,057,268.97	



中山昇兴	89,591,404.16					89,591,404.16	
北京升兴	87,977,851.47					87,977,851.47	
山东昇兴	69,182,545.30					69,182,545.30	
福建恒兴	11,151,466.95					11,151,466.95	5,743,582.32
郑州昇兴	67,500,000.00					67,500,000.00	
安徽昇兴	267,750,000.00					267,750,000.00	
江西昇兴	36,000,000.00					36,000,000.00	
昆明昇兴	15,000,000.00		15,000,000.00				
广东昌胜	25,500,000.00					25,500,000.00	
博德科技	193,900,000.00					193,900,000.00	
博德新材料	67,900,000.00					67,900,000.00	
昇兴瓶盖	5,600,000.00					5,600,000.00	
昇兴云	9,450,000.00					9,450,000.00	
云南昇兴	40,680,000.00	9,560,000.00				50,240,000.00	
成都昇兴	14,370,000.00	7,777,500.00				22,147,500.00	
昇兴供应链	14,400,000.00					14,400,000.00	
西安昇兴	23,000,100.00					23,000,100.00	
太平洋漳州	180,000,000.00					180,000,000.00	
太平洋武汉	100,000,000.00					100,000,000.00	
宁夏昇兴		22,500,000.00				22,500,000.00	
太平洋沈阳		199,248,969.61				199,248,969.61	
合计	1,679,759,096.85	273,338,009.61	15,000,000.00			1,938,097,106.46	5,743,582.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中科富创(北京)智能系统技术有限公司	21,659,911.44			2,100,983.15						23,760,894.59	
福州兴瑞丰投资合作企业(有限合伙)	72,646,856.56		72,646,856.56								
小计	94,306,768.00		72,646,856.56	2,100,983.15						23,760,894.59	
合计	94,306,768.00		72,646,856.56	2,100,983.15						23,760,894.59	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,250,611,713.53	2,117,622,571.35	1,467,775,562.69	1,370,990,260.98
其他业务	260,285,474.81	254,167,183.48	27,672,855.20	23,633,331.12
合计	2,510,897,188.34	2,371,789,754.83	1,495,448,417.89	1,394,623,592.10

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,100,983.15	3,080,397.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,194,027.97	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,114,263.84	
处置应收款项融资取得的投资收益	-113,594.45	-2,589,828.91
合计	-92,375.43	490,568.30

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,031,078.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,297,874.84	
委托他人投资或管理资产的损益	3,114,263.84	
债务重组损益	-139,999.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	403,096.25	
受托经营取得的托管费收入	1,415,094.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,616.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,747,005.29	
少数股东权益影响额	388,691.91	
合计	20,534,094.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.1789	0.1789
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.1574	0.1574

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他