

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

昇兴集团股份有限公司
容诚专字[2023]361Z0381号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

关于昇兴集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]361Z0381 号

昇兴集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了昇兴集团股份有限公司（以下简称昇兴股份公司）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了容诚审字[2023]361Z0316 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，昇兴股份公司管理层编制了后附的昇兴集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是昇兴股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计昇兴股份公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对昇兴股份公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解昇兴股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供昇兴股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：昇兴集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为昇兴集团股份有限公司容诚专字[2023]361Z0381 号报告之
签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
李仕谦（项目合伙人）

中国注册会计师： _____
苏清炼

中国·北京

中国注册会计师： _____
王佳锦

2023 年 4 月 26 日

昇兴集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：昇兴集团股份有限公司

单位：万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022 年度占用资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------|---|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 太平洋制罐（福州）集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他流动资产 | 7,587.24 | - | - | 7,587.24 | - | 该期初占用资金余额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司昇兴（青岛）包装有限公司（以下简称“青岛昇兴”），相应追溯调整合并资产负债表的期初数所致，即为合并日前昇兴青岛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”）因太平洋集团的集团运营安排，而形成的 2021 年 12 月 31 日的期末往来余额及本期资金占用发生额。2022 年 3 月，太平洋集团已归还该款项，并与本公司办理完成昇兴青岛的股权交割手续，昇兴青岛成为本公司全资子公司。 | 非经营性往来 |
| | 太平洋制罐（福州）集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他流动资产 | 6,696.00 | 98.12 | - | 6,794.12 | - | 该期初占用资金余额及占用累计发生金额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司太平洋制罐（肇庆）有限公司（以下简称“太平洋肇庆”），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肇庆与其原控股公司太平洋集团因太平洋集团的集团运营安排，而形成的 2021 年 12 月 31 日的期末往来余额及本期资金占用发生额。2022 年 9 月，太平洋集团已归还该款项，并与本公司办理完成太平洋肇庆的股权交割手续，太平洋肇庆成为本公司全资子公司。 | 非经营性往来 |
| | 太平洋制罐（北京）有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | 383.15 | 1,680.00 | - | 2,063.15 | - | 该期初占用资金余额及占用累计发生金额系因本公司报告期内发生同一控制下企业合并，新增子公司太平洋肇庆，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肇庆与其原控股公司太平洋集团之子公司太平洋制罐（北京）有限公司（以下简称“太平洋北京”）因太平洋集团的集团运营安排，而形成的 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------|--|-------|
| | | | | | | | | | 2021年12月31日的期末往来余额及本年资金占用发生额。2022年9月，太平洋北京已归还该款项。 | |
| 小计 | — | — | — | 14,666.38 | 1,778.12 | - | 16,444.50 | - | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | - | | |
| 小计 | — | — | — | - | - | - | - | - | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | - | | |
| 小计 | — | — | — | - | - | - | - | - | | |
| 总计 | — | — | — | 14,666.38 | 1,778.12 | - | 16,444.50 | - | | |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 太平洋制罐(北京)有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 5,521.97 | 43,513.44 | - | 29,292.49 | 19,742.92 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 太平洋制罐(北京)有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收票据 | 6,327.14 | 1,670.77 | - | 6,327.14 | 1,670.77 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 太平洋制罐(福州)集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 150.00 | 95.83 | - | 196.13 | 49.71 | 托管费 | 经营性往来 |
| | 太平洋制罐(福州)集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他非流动资产 | 20,500.00 | 29,537.00 | - | 43,037.00 | 7,000.00 | 本期往来累计发生额为预付青岛昇兴、太平洋肇庆和预付太平洋北京股权收购款，期末余额为预付北京太平洋股权收购款。 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------|--------|-------------------|-----------|------------|----------|------------|-----------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 昇兴(中山)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 23,604.75 | 133,277.76 | - | 150,292.29 | 6,590.23 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 温州博德科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款/应收利息 | 3,609.10 | 2,100.00 | 204.17 | - | 5,913.27 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(安徽)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产/应收利息 | 18,087.81 | 160,943.37 | - | 172,111.14 | 6,920.04 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(香港)有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 3.81 | 0.10 | - | - | 3.91 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 广东昌胜照明科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款/应收利息 | 933.14 | - | 45.29 | 190.00 | 788.43 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴博德新材料温州有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款/应收利息 | 19,222.56 | 2,600.00 | 970.55 | 994.83 | 21,798.29 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(福州)瓶盖有限公司 | 控股子公司 | 其他流动资产/其他应收款/应收利息 | 1,455.68 | 610.43 | - | 301.03 | 1,765.08 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(成都)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 7,258.59 | 32,032.13 | - | 35,515.20 | 3,775.51 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(云南)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 14,374.27 | 30,050.46 | - | 5,408.25 | 39,016.48 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(西安)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 511.79 | 7,743.48 | - | 8,255.27 | - | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 漳州昇兴太平洋包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | - | 57,722.24 | - | 50,636.26 | 7,085.98 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴太平洋(武汉)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 5,227.14 | 59,509.49 | - | 46,030.32 | 18,706.32 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| 昇兴(金边)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 3,895.84 | 34.15 | - | 2,426.49 | 1,503.51 | 内部资金往来 | 非经营性往来 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---------------|-------|--------|------------|------------|----------|------------|------------|--------|--------|
| | 昇兴(成都)食品有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 2,011.87 | 4,347.94 | - | 3,713.62 | 2,646.19 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(沈阳)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 6,834.29 | 51,094.95 | - | 55,240.60 | 2,688.64 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(宁夏)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 2,782.34 | 20,719.35 | - | 23,060.23 | 441.46 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 昇兴(青岛)包装有限公司 | 全资子公司 | 应收票据 | 1,852.64 | - | - | 1,852.64 | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 昇兴(青岛)包装有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | - | 37,019.46 | - | 30,835.26 | 6,184.20 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 太平洋制罐(肇庆)有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | - | 12,712.00 | - | 7,854.80 | 4,857.21 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 太平洋制罐(肇庆)有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 2,327.11 | - | - | 2,327.11 | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | - | | |
| 总计 | — | — | — | 146,491.85 | 687,334.36 | 1,220.00 | 675,898.09 | 159,148.12 | | |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：