

上海宝钢包装股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日  
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



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

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

## 一、审计报告

### 审计报告

毕马威华振审字第 2103855 号

上海宝钢包装股份有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了后附的上海宝钢包装股份有限公司(以下简称“宝钢包装”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了宝钢包装2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2103855 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认	
关于收入确认会计政策详见附注五、38；关于收入分类及本年发生额披露详见附注七、61。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宝钢包装及其子公司（以下简称“宝钢包装集团”）主要从事二片罐、印铁产品的研发、生产和销售。2020 年度，宝钢包装的营业收入为 5,785,506,867.46 元。</p> <p>自 2020 年 1 月 1 日起，宝钢包装集团执行《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），销售收入于客户取得相关产品的控制权时确认。管理层综合评估客户合同和业务安排，对于向境内客户销售产品，在将产品运至购货方指定交货地点，经签收后确认销售收入；对于向境外客户销售产品，按规定办理出口报关手续、取得提单后，确认销售收入。</p> <p>由于收入是宝钢包装集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 选取宝钢包装与客户签订的合同或订单，检查与控制权转移相关的条款，以评价宝钢包装收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li><li>• 在抽样的基础上，根据不同的销售模式，将 2020 年度记录的收入核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、提单等支持性文件，以评价收入是否按照宝钢包装的会计政策予以确认。</li><li>• 在抽样的基础上，对相关客户于 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序；</li><li>• 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，核对至客户签收记录、提单等支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如果存在，选取项目核对至相关支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；及</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2103855 号

### 三、关键审计事项 (续)

固定资产减值	
关于固定资产减值会计政策详见附注五、23；关于固定资产减值发生额披露详见附注七、21。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宝钢包装下属子公司 Baometal S.r.l. (以下简称“意大利印铁”) 2020 年度业绩未达预期，管理层认为相关固定资产存在减值迹象。2020 年度意大利印铁确认的固定资产减值损失为 31,000,000.00 元。</p> <p>管理层以上述固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额，可回收金额根据预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定。确定资产组预计未来现金流量的现值以及公允价值减去处置费用后的净额，会涉及重大的管理层判断，特别是在估计毛利率、收入增长率、折现率、重置成本和综合成新率方面。</p> <p>由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层估计及判断，可能受到管理层偏向的影响，我们将评价意大利印铁固定资产减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价固定资产减值准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解并评价与固定资产减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行；</li> <li>评价管理层对于资产组的识别、以及管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>将管理层编制的折现的预计未来现金流量中的数据与历史经营数据及意大利印铁向宝钢包装报送的财务预算进行比较，评价折现的预计未来现金流量预测中的关键假设，包括毛利率、收入增长率；</li> <li>利用毕马威估值专家的工作，通过与可比公司比较等方式，评价管理层在估计资产组的预计未来现金流量的现值时采用方法的适当性及所使用折现率的合理性；评价管理层在对资产组公允价值评估时采用方法的适当性及重置成本及综合成新率的合理性。</li> <li>对管理层在确定资产组预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额时所采用的关键假设进行敏感性分析，考虑对减值金额的影响，评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>将以前年度管理层确定资产组预计未来现金流量的现值时所采用的关键假设与本年的实际运营情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>评价在财务报表中有关固定资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>



## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2103855 号

### 四、其他信息

宝钢包装管理层对其他信息负责。其他信息包括宝钢包装 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宝钢包装的财务报告过程。



## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2103855 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2103855 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

徐海峰(项目合伙人)



黄锋



中国 北京

2021年 4月 2 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

单位：元 币种：人民币


项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	704,933,098.60	953,025,193.97	953,025,193.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,508,017.50	386,476,857.09	386,476,857.09
应收账款	1,460,759,879.48	1,368,054,372.91	1,368,054,372.91
应收款项融资	61,434,074.45	0.00	0.00
预付款项	131,009,454.83	132,444,252.50	132,444,252.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,331,399.33	13,421,288.79	13,421,288.79
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	5,780,040.25	5,780,040.25
买入返售金融资产			
存货	696,307,576.03	580,403,248.36	580,403,248.36
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	70,119,376.67	57,238,852.98	57,238,852.98
流动资产合计	3,189,402,876.89	3,491,064,066.60	3,491,064,066.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	237,561.50	85,685.90	85,685.90
长期股权投资	0.00	617,571.26	617,571.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	0.00	22,469,816.65	22,469,816.65
投资性房地产	22,685,693.40	0.00	0.00
固定资产	2,770,462,169.52	2,772,868,923.41	2,772,868,923.41
在建工程	52,679,655.35	105,317,728.57	105,317,728.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	198,922,881.87	169,497,208.35	169,497,208.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,143,997.59	2,732,885.13	2,732,885.13



递延所得税资产	35,329,873.10	39,740,808.04	39,740,808.04
其他非流动资产	183,890,800.21	31,630,087.67	31,630,087.67
非流动资产合计	3,268,352,632.54	3,144,960,714.98	3,144,960,714.98
资产总计	6,457,755,509.43	6,636,024,781.58	6,636,024,781.58
<b>流动负债:</b>			
短期借款	106,124,836.41	605,791,913.14	605,791,913.14
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	1,337,487,848.86	1,246,791,055.95	1,246,791,055.95
应付账款	760,958,727.79	743,007,244.60	743,007,244.60
预收款项	0.00	0.00	95,967,289.47
合同负债	77,584,012.56	85,198,004.97	0.00
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	59,375,851.59	53,105,545.47	53,105,545.47
应交税费	23,733,984.86	37,406,209.15	37,406,209.15
其他应付款	98,923,741.87	72,498,809.71	72,498,809.71
其中: 应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	2,272,053.42	263,088.05	263,088.05
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	28,246,357.19	57,483,990.08	57,483,990.08
其他流动负债	56,633,216.22	59,798,580.34	49,029,295.84
流动负债合计	2,549,068,577.35	2,961,081,353.41	2,961,081,353.41
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	0.00	51,239,136.42	51,239,136.42
应付债券	205,316,666.67	0.00	0.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	290,928.79	303,915.93	303,915.93
预计负债			
递延收益	69,931,634.57	65,992,391.72	65,992,391.72
递延所得税负债	0.00	7,498,159.91	7,498,159.91
其他非流动负债	0.00	3,623,200.31	3,623,200.31
非流动负债合计	275,539,230.03	128,656,804.29	128,656,804.29
负债合计	2,824,607,807.38	3,089,738,157.70	3,089,738,157.70

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	833,333,300.00	833,333,300.00	833,333,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	900,814,471.66	901,314,471.66	901,314,471.66
减：库存股			
其他综合收益	-30,244,197.51	19,818,744.29	19,818,744.29
专项储备			
盈余公积	58,459,037.64	52,943,901.81	52,943,901.81
一般风险准备			
未分配利润	592,672,364.74	503,693,269.46	503,693,269.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,355,034,976.53	2,311,103,687.22	2,311,103,687.22
少数股东权益	1,278,112,725.52	1,235,182,936.66	1,235,182,936.66
所有者权益（或股东权益）合计	3,633,147,702.05	3,546,286,623.88	3,546,286,623.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,457,755,509.43	6,636,024,781.58	6,636,024,781.58

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人



### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:上海宝钢包装股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	596,791,876.02	835,824,175.36	835,824,175.36
应收票据	837,437,000.78	1,245,071,556.85	1,245,071,556.85
应收账款	1,079,717,970.34	563,062,621.89	563,062,621.89
应收款项融资	18,658,381.20	0.00	0.00
预付款项	115,818,354.47	114,976,022.65	114,976,022.65
其他应收款	106,075,678.77	21,985,762.48	21,985,762.48
其中: 应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	98,955,353.24	19,456,437.71	19,456,437.71
存货	116,883,584.12	99,027,010.34	99,027,010.34
其他流动资产	13,885,553.07	7,298,233.90	7,298,233.90
流动资产合计	2,885,268,398.77	2,887,245,383.47	2,887,245,383.47
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	2,381,016,439.97	2,062,057,511.23	2,062,057,511.23
其他非流动金融资产	0.00	22,469,816.65	22,469,816.65
投资性房地产	22,685,693.40	0.00	0.00
固定资产	210,610,710.60	215,649,684.28	215,649,684.28
在建工程	1,056,201.42	17,549,344.47	17,549,344.47
无形资产	37,984,426.93	41,341,419.59	41,341,419.59
其他非流动资产	16,006,684.06	5,258,198.50	5,258,198.50
非流动资产合计	2,669,360,156.38	2,364,325,974.72	2,364,325,974.72
资产总计	5,554,628,555.15	5,251,571,358.19	5,251,571,358.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款	106,124,836.41	381,832,297.11	381,832,297.11
应付票据	1,308,262,716.92	1,113,401,871.20	1,113,401,871.20
应付账款	542,404,809.83	357,025,940.96	357,025,940.96
预收款项	0.00	0.00	23,705,832.72
合同负债	7,758,468.42	20,978,613.03	0.00
应付职工薪酬	27,088,502.14	21,328,790.61	21,328,790.61
应交税费	2,261,922.58	3,426,280.01	3,426,280.01
其他应付款	38,703,297.29	86,391,573.84	86,391,573.84
其中: 应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	1,543,484,470.62	1,484,467,233.46	1,481,740,013.77
流动负债合计	3,576,089,024.21	3,468,852,600.22	3,468,852,600.22
<b>非流动负债:</b>			
应付债券	205,316,666.67	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	134,765.46	115,353.32	115,353.32
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
非流动负债合计	207,951,432.13	2,615,353.32	2,615,353.32
负债合计	3,784,040,456.34	3,471,467,953.54	3,471,467,953.54

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	833,333,300.00	833,333,300.00	833,333,300.00
资本公积	790,243,115.90	790,743,115.90	790,743,115.90
盈余公积	53,017,743.87	47,502,608.04	47,502,608.04
未分配利润	93,993,939.04	108,524,380.71	108,524,380.71
所有者权益（或股东权益）合计	1,770,588,098.81	1,780,103,404.65	1,780,103,404.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,554,628,555.15	5,251,571,358.19	5,251,571,358.19



曹清  
法定代表人



曹清  
主管会计工作负责人



王骏  
会计机构负责人



## 合并利润表

2020 年 1—12 月


编制单位：上海宝钢包装股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	5,785,506,867.46	5,769,886,230.95
其中：营业收入	5,785,506,867.46	5,769,886,230.95
二、营业总成本	5,490,240,611.92	5,571,300,308.65
其中：营业成本	5,173,659,606.19	5,027,469,000.27
税金及附加	23,637,342.68	23,172,583.58
销售费用	49,041,991.89	195,695,890.95
管理费用	147,943,818.28	165,390,020.65
研发费用	72,075,662.11	104,766,158.82
财务费用	23,882,190.77	54,806,654.38
其中：利息费用	27,243,401.53	52,321,202.70
利息收入	13,385,932.47	5,150,881.96
加：其他收益	8,787,065.22	10,183,368.58
投资收益（损失以“-”号填列）	6,619,579.68	5,664,976.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-617,571.26	-115,064.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,919,816.65	4,908,856.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,372,791.43	970,558.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,906,171.67	-33,571,679.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-588,700.90	281,303.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	267,631,002.65	187,023,306.12
加：营业外收入	3,835,142.47	6,122,412.66
减：营业外支出	14,732,550.30	775,044.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	256,733,594.82	192,370,674.23
减：所得税费用	46,861,162.79	39,120,413.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	209,872,432.03	153,250,261.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	209,872,432.03	153,250,261.05
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	158,660,895.21	127,509,160.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	51,211,536.82	25,741,100.97
六、其他综合收益的税后净额	-56,217,469.80	8,118,362.15
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-50,062,941.80	7,593,842.51
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-50,062,941.80	7,593,842.51
（6）外币财务报表折算差额	-50,062,941.80	7,593,842.51
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,154,528.00	524,519.64

七、综合收益总额	153,654,962.23	161,368,623.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	108,597,953.41	135,103,002.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额	45,057,008.82	26,265,620.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.19	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)	0.19	0.15

  
 曹清  
 法定代表人

  
 曹清  
 主管会计工作负责人

  
 王骏  
 会计机构负责人





母公司利润表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	3,664,623,814.69	3,364,015,490.00
减:营业成本	3,559,092,310.24	3,247,469,008.15
税金及附加	5,084,268.23	4,658,583.81
销售费用	5,437,350.98	17,663,789.96
管理费用	66,274,357.13	92,331,037.76
研发费用	30,990,349.19	32,228,743.27
财务费用	38,984,902.84	40,556,122.63
其中:利息费用	45,293,231.46	43,001,839.66
利息收入	13,718,766.36	9,078,403.05
加:其他收益	224,552.12	380,198.01
投资收益(损失以“-”号填列)	105,574,932.92	5,664,976.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-617,571.26	-115,064.03
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-4,919,816.65	4,908,856.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,669,605.32	2,504,561.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,175,034.13	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,737.84	343.70
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	61,141,253.50	-57,432,859.51
加:营业外收入	268,022.86	2,124,492.17
减:营业外支出	6,257,918.10	43,901.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	55,151,358.26	-55,352,268.80
减:所得税费用	0.00	0.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	55,151,358.26	-55,352,268.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	55,151,358.26	-55,352,268.80
六、综合收益总额	55,151,358.26	-55,352,268.80
七、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	不适用	不适用
(二)稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人




**合并现金流量表**  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,261,973,989.26	5,671,959,987.69
收到的税费返还	96,398,613.22	80,381,150.78
收到其他与经营活动有关的现金	35,353,068.81	53,037,603.84
经营活动现金流入小计	6,393,725,671.29	5,805,378,742.31
购买商品、接受劳务支付的现金	4,931,174,853.01	4,631,092,628.38
支付给职工及为职工支付的现金	288,074,051.96	269,760,037.50
支付的各项税费	237,233,573.74	189,482,075.59
支付其他与经营活动有关的现金	232,795,341.98	65,031,327.10
经营活动现金流出小计	5,689,277,820.69	5,155,366,068.57
经营活动产生的现金流量净额	704,447,850.60	650,012,673.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	24,820,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	5,780,040.25	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,873,732.57	576,618.59
投资活动现金流入小计	32,473,772.82	576,618.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	524,887,185.05	225,167,367.71
投资活动现金流出小计	524,887,185.05	225,167,367.71
投资活动产生的现金流量净额	-492,413,412.23	-224,590,749.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	1,199,100,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	1,199,100,100.00
取得借款收到的现金	2,471,310,207.97	3,175,493,912.67
发行债券所收到的现金	400,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	893,983,176.93	8,608,595.24
筹资活动现金流入小计	3,765,293,384.90	4,583,202,607.91
偿还债务支付的现金	3,242,869,653.81	4,121,489,935.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,937,765.71	74,863,922.23
支付其他与筹资活动有关的现金	348,076,002.95	542,840,765.11
筹资活动现金流出小计	3,676,883,422.47	4,739,194,622.43
筹资活动产生的现金流量净额	88,409,962.43	-155,992,014.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-9,673,234.42	-128,111.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	290,771,166.38	269,301,798.11
加：期初现金及现金等价物余额	413,709,870.67	144,408,072.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	704,481,037.05	413,709,870.67

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人








母公司现金流量表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,465,361,878.18	2,609,717,765.79
收到的税费返还	44,577,889.54	45,618,821.77
收到其他与经营活动有关的现金	9,986,092.10	29,113,615.44
经营活动现金流入小计	4,519,925,859.82	2,684,450,203.00
购买商品、接受劳务支付的现金	4,182,607,177.73	2,716,211,863.93
支付给职工及为职工支付的现金	79,083,077.14	77,908,876.91
支付的各项税费	16,274,381.31	19,063,920.62
支付其他与经营活动有关的现金	62,102,203.35	44,644,694.53
经营活动现金流出小计	4,340,066,839.53	2,857,829,355.99
经营活动产生的现金流量净额	179,859,020.29	-173,379,152.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	24,820,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	19,456,437.71	91,131,929.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,694,478.29	0.00
投资活动现金流入小计	45,970,916.00	91,131,929.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,654,257.04	35,611,532.16
投资支付的现金	319,576,500.00	0.00
投资活动现金流出小计	349,230,757.04	35,611,532.16
投资活动产生的现金流量净额	-303,259,841.04	55,520,397.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
取得借款收到的现金	2,247,864,921.41	2,623,951,889.08
发行债券所收到的现金	400,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	945,556,067.72	1,273,108,125.89
筹资活动现金流入小计	3,593,420,989.13	4,097,060,014.97
偿还债务支付的现金	2,717,369,493.82	3,171,471,095.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,868,932.18	49,020,762.11
支付其他与筹资活动有关的现金	374,302,025.62	549,905,953.40
筹资活动现金流出小计	3,168,540,451.62	3,770,397,810.64
筹资活动产生的现金流量净额	424,880,537.51	326,662,204.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-1,646,692.80	-112,199.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	299,833,023.96	208,691,249.46
加:期初现金及现金等价物余额	296,958,852.06	88,267,602.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	596,791,876.02	296,958,852.06

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人



合并所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	833,333,300.00	901,314,471.66	19,818,744.29	52,943,901.81	503,693,269.46	2,311,103,687.22	1,235,182,936.66	3,546,286,623.88	
二、本年期初余额	833,333,300.00	901,314,471.66	19,818,744.29	52,943,901.81	503,693,269.46	2,311,103,687.22	1,235,182,936.66	3,546,286,623.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-500,000.00	-50,062,941.80	5,515,135.83	88,979,095.28	43,931,289.31	42,929,788.86	86,861,078.17	
(一)综合收益总额	0.00	0.00	-50,062,941.80	0.00	158,660,895.21	108,597,953.41	45,057,008.82	153,654,962.23	
(二)所有者投入和减少资本	0.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	-500,000.00	0.00	-500,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	-500,000.00	0.00	-500,000.00	
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	5,515,135.83	-69,681,799.93	-64,166,664.10	-2,127,219.96	-66,293,884.06	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	5,515,135.83	-5,515,135.83	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,166,664.10	-64,166,664.10	-2,127,219.96	-66,293,884.06	
四、本期期末余额	833,333,300.00	900,814,471.66	-30,244,197.51	58,459,037.64	592,672,364.74	2,355,034,976.53	1,278,112,725.52	3,633,147,702.05	

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人


  
王骏  
会计机构负责人



2020 年审计报告

项目	2019 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	833,333,300.00	752,717,508.55	12,224,901.78	52,943,901.81	397,839,815.43	2,049,059,427.57	157,380,934.24	2,206,440,361.81	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	10,959.75	10,959.75	0.00	10,959.75	
二、本年期初余额	833,333,300.00	752,717,508.55	12,224,901.78	52,943,901.81	397,850,775.18	2,049,070,387.32	157,380,934.24	2,206,451,321.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	148,596,963.11	7,593,842.51	0.00	105,842,494.28	262,033,299.90	1,077,802,002.42	1,339,835,302.32	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	7,593,842.51	0.00	127,509,160.08	135,103,002.59	26,265,620.61	161,368,623.20	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	148,596,963.11	0.00	0.00	0.00	148,596,963.11	1,051,536,381.81	1,200,133,344.92	
1. 所有者投入的普通股	0.00	143,396,963.11	0.00	0.00	0.00	143,396,963.11	1,051,536,381.81	1,194,933,344.92	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	5,200,000.00	0.00	0.00	0.00	5,200,000.00	0.00	5,200,000.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,666,665.80	-21,666,665.80	0.00	-21,666,665.80	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,666,665.80	-21,666,665.80	0.00	-21,666,665.80	
四、本期期末余额	833,333,300.00	901,314,471.66	19,818,744.29	52,943,901.81	503,693,269.46	2,311,103,687.22	1,235,182,936.66	3,546,286,623.88	

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人





## 母公司所有者权益变动表


2020 年 1—12 月

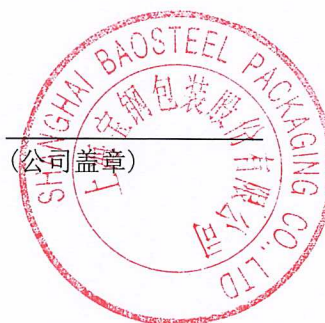
单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	833,333,300.00	790,743,115.90	47,502,608.04	108,524,380.71	1,780,103,404.65
二、本年期初余额	833,333,300.00	790,743,115.90	47,502,608.04	108,524,380.71	1,780,103,404.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	-500,000.00	5,515,135.83	-14,530,441.67	-9,515,305.84
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	55,151,358.26	55,151,358.26
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	-500,000.00	0.00	0.00	-500,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	-500,000.00	0.00	0.00	-500,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	5,515,135.83	-69,681,799.93	-64,166,664.10
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	5,515,135.83	-5,515,135.83	0.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配	0.00	0.00	0.00	-64,166,664.10	-64,166,664.10
四、本期期末余额	833,333,300.00	790,243,115.90	53,017,743.87	93,993,939.04	1,770,588,098.81

  
曹清  
法定代表人

  
曹清  
主管会计工作负责人

  
王骏  
会计机构负责人



项目	2019 年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	833,333,300.00	785,543,115.90	47,502,608.04	185,532,355.56	1,851,911,379.50
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	10,959.75	10,959.75
二、本年期初余额	833,333,300.00	785,543,115.90	47,502,608.04	185,543,315.31	1,851,922,339.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	5,200,000.00	0.00	-77,018,934.60	-71,818,934.60
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-55,352,268.80	-55,352,268.80
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	-21,666,665.80	-21,666,665.80
2. 对所有者 (或股东) 的分配	0.00	0.00	0.00	-21,666,665.80	-21,666,665.80
四、本期期末余额	833,333,300.00	790,743,115.90	47,502,608.04	108,524,380.71	1,780,103,404.65



曹清  
法定代表人



曹清  
主管会计工作负责人



王骏  
会计机构负责人



(公司盖章)

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据 2011 年 11 月 23 日宝钢金属、南通线材、北京和谐成长投资中心（合伙企业）、金石投资有限公司、北京艾尔酒业集团有限公司、华宝投资有限公司、上海欧海投资合伙企业签订的《上海宝钢包装股份有限公司之增资扩股协议》，本公司增资 12,500 万股，增资后本公司出资比例为：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；北京和谐成长投资中心（有限合伙）持有 4,000 万股，占总股本的 6.4%；金石投资有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；北京艾尔酒业集团有限公司持有 3,000 万股，占总股本的 4.8%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%；上海欧海投资合伙企业持有 500 万股，占总股本的 0.8%。2011 年 12 月 29 日，国务院国有资产监督管理委员会出具了国资产权

[2011]1468 号《关于上海宝钢包装股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，批复如下：一、同意本公司增资扩股的国有股权管理方案。二、增资完成后本公司总股本由 50,000 万股增加至 62,500 万股，其中：宝钢金属持有 49,000 万股，占总股本的 78.4%；南通线材持有 1,000 万股，占总股本的 1.6%；华宝投资有限公司持有 2,000 万股，占总股本的 3.2%。若本公司发行股票并上市，上述国有股东在证券登记结算公司登记的证券账户应标示“SS”标识。本次增资业经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证并出具了“沪众会验字(2012)第 0746 号”验资报告。本次增资变更后，本公司股本为人民币 62,500 万元，股本总数 62,500 万股，并于 2012 年 1 月 20 日换领了由上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。经上述变更后本公司的股权结构变更为：

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

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

本公司经营范围为：各类材质包装制品设计、销售，各种材质包装材料的销售，货物及技术的进出口业务，包装装潢印刷，投资咨询，在包装材料科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 83,333.33 万元；公司统一社会信用代码：91310000760591990X；公司住所：上海市宝山区罗东路 1818 号。本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事金属包装罐体的生产与销售，属制造行业。

本公司的母公司为于中国成立的宝钢金属有限公司，最终母公司为于中国成立的中国宝武钢铁集团有限公司。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。



## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见附注八。本年度合并财务报表范围详细情况详见附注九。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”），对会计政策相关内容进行调整。（参见附注五、44(1)）。

本公司尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事金属包装罐体的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾、马来西亚林吉特、美元或欧元为其记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、21（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产

在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(3) 金融资产的后续计量：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以摊余成本计量的金融资产

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

(4) 金融负债的分类和后续计量：

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(5) 抵消：

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。（6）金融资产和金融负债的终止确认：

(6) 金融资产和金融负债的终止确认：

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(7) 权益工具：

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

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

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

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

(8) 减值：

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。



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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照未来 12 个月内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司应收款项坏账准备的确认标准计提方法，详见附注五、10。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，该业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。本公司将该等双重目的业务模式的应收票据，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资并按照预期信用损失计量损失准备，参见附注五、10。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司其他应收款坏账准备的确认标准计提方法，详见附注五、10。

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5-10	2.57-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5-10	6.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5-10	11.25-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 25. 借款费用

适用  不适用

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

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

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

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

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁办公设备。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

商品销售收入于客户取得合同中所承诺的商品控制权时确认。本公司综合评估客户合同和业务安排，对于向境内的客户销售商品，本公司认为根据与客户签订的销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点，经签收后相关商品的控制权转移给客户，确认销售收入；对于向境外的客户销售商品，本公司认为根据销售合同或订单，对出口商品按规定办理出口报关手续，取得提单后，相关商品的控制权已转移给客户，确认销售收入。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

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

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### 41. 所得税

√适用 □不适用

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

#### (1) 应收款项的减值

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



## (2) 存货跌价准备

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

## (3) 长期资产减值准备

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

## (4) 折旧和摊销

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

## (5) 递延所得税资产

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

## (6) 所得税

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。	经公司董事会审议通过	本次调整是公司根据财政部修订发布的新收入准则进行的合理变更，使公司的会计政策符合相关法律法规的规定，更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。因此从 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量均无重大影响。

#### 其他说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”），对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

根据《财政部会计司关于发布收入准则应用案例的通知》，在转移商品控制权之前提供运输服务不构成单项履约义务，而是为履行合同发生的必要活动。

本公司依据新收入准则的规定，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。

采用新收入准则对本公司财务报表除以下变化外无重大影响：

- 对于销售商品，本公司要求部分客户支付预付款，在原收入准则下，本公司将该款项金额确认为预收账款。在新收入准则下，本公司将预收账款列示为合同负债。

- 对于销售商品的运输费用，原收入准则下，本公司将运输费用计入销售费用列报；在新收入准则下，本公司将商品的控制权转移给客户之前本公司所承担的运费计入合同履约成本，并在控制权转移时将相关运费计入营业成本。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目及 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析：

单位：元 币种：人民币

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	合并利润表	母公司利润表
销售费用	-155,389,561.32	-9,404,150.49
营业成本	155,389,561.32	9,404,150.49

会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响分析：

单位：元 币种：人民币

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	合并资产负债表	母公司资产负债表
预收款项	-88,259,651.24	-8,767,069.31
合同负债	77,584,012.56	7,758,468.42
其他流动负债	10,675,638.68	1,008,600.89

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	95,967,289.47	0.00	-95,967,289.47
合同负债	0.00	85,198,004.97	85,198,004.97
其他流动负债	49,029,295.84	59,798,580.34	10,769,284.50

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	23,705,832.72	0.00	-23,705,832.72
合同负债	0.00	20,978,613.03	20,978,613.03
其他流动负债	1,481,740,013.77	1,484,467,233.46	2,727,219.69

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

与本公司相关的于 2020 年生效的企业会计准则相关规定如下：

——《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)

——《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

## (1) 解释第 13 号

解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位 (包括母公司和子公司) 的合营企业或联营企业, 以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行, 本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## (2) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。境外子公司根据所在国（地区）的税法适用相应的税率（越南宝钢制罐有限公司和越南宝钢制罐（顺化）有限公司适用税率为 10%、Baometal S. r. l.（意大利印铁）适用税率 22%）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%-7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 5%-25% 计缴，境外子公司根据所在国（地区）的所得税法适用相应的税率（详见下表）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海宝钢包装股份有限公司	25.00
上海宝翼制罐有限公司	25.00
上海宝钢制盖有限公司	25.00
河北宝钢制罐北方有限公司	25.00
佛山宝钢制罐有限公司	25.00
成都宝钢制罐有限公司	15.00
武汉宝钢包装有限公司	15.00
越南宝钢制罐有限公司	20.00
河南宝钢制罐有限公司	25.00
越南宝钢制罐（顺化）有限公司	10.00
西藏宝钢包装有限责任公司	年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，企业所得税的征收率是 5%。年应纳税所得额人民币 100-300 万元的部分，企业所得税的征收率是 10%
完美包装工业有限公司	16.50
Baometal S. r. l.（意大利印铁）	24.00
哈尔滨宝钢制罐有限公司	25.00
兰州宝钢制罐有限公司	25.00
Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn. Bhd.（马来西亚制罐）	24.00
安徽宝钢制罐有限公司	25.00

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）武汉宝钢包装有限公司享受的税收优惠

于 2019 年 11 月 15 日，武汉宝钢包装有限公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201942001226），有效期为 3 年。适用的企业所得税率为 15%。

### （2）成都宝钢制罐有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定。根据上述文件精神，成都宝钢制罐有限公司于 2020 年仍暂按 15%税率预缴企业所得税。

## (3) 西藏宝钢包装有限责任公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施两部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011] 58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定、《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见（暂行）》的规定，经开区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的优惠税率；暂免征收经开区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。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》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，按“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过人民币 300 万元，从业人员不超过 300 人，资产总额不超过人民币 5000 万元等三个条件的企业为小型微利企业。”年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，企业所得税的征收率是 5%；年应纳税所得额人民币 100-300 万元的部分，企业所得税的征收率是 10%。根据上述文件精神，西藏宝钢包装有限责任公司减按 5% 及 10% 的税率征收企业所得税。

## (4) 越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司

2020 年，根据当地所得税优惠政策，越南宝钢制罐有限公司的所得税率为 20%；越南宝钢制罐（顺化）有限公司仍享受按照 20% 税率减半征收的税收优惠，所得税率为 10%。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,865.52	99,605.24
银行存款	704,378,171.53	413,610,265.43
其他货币资金	452,061.55	539,315,323.30
合计	704,933,098.60	953,025,193.97
其中：存放在境外的款项总额	50,327,143.63	43,461,175.16

## 其他说明

所有权或使用权受到限制的货币资金，请见附注七、81。

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,565,938.87	77,352,245.15
商业承兑票据	37,942,078.63	309,124,611.94
合计	51,508,017.50	386,476,857.09

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	6,638,420.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	6,638,420.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,865,054.44	100.00	357,036.94	0.69	51,508,017.50	389,515,608.66	100.00	3,038,751.57	0.78	386,476,857.09
其中：										
商业承兑汇票	38,299,115.57	73.84	357,036.94	0.93	37,942,078.63	312,163,363.51	80.14	3,038,751.57	0.97	309,124,611.94
银行承兑汇票	13,565,938.87	26.16	0.00	0.00	13,565,938.87	77,352,245.15	19.86	0.00	0.00	77,352,245.15
合计	51,865,054.44	/	357,036.94	/	51,508,017.50	389,515,608.66	/	3,038,751.57	/	386,476,857.09

## 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的商业承兑汇票	38,299,115.57	357,036.94	0.93%
1年以内的银行承兑汇票	13,565,938.87	0.00	0.00%
合计	51,865,054.44	357,036.94	0.69%

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,038,751.57	357,036.94	3,038,751.57	0.00	357,036.94
合计	3,038,751.57	357,036.94	3,038,751.57	0.00	357,036.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,461,399,431.26
1 至 2 年	1,324,305.25
2 至 3 年	0.00
3 年以上	4,034,196.75
减：坏账准备	-5,998,053.78
合计	1,460,759,879.48

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,466,757,933.26	100.00	5,998,053.78	0.41	1,460,759,879.48	1,374,865,777.08	100.00	6,811,404.17	0.50	1,368,054,372.91
合计	1,466,757,933.26	/	5,998,053.78	/	1,460,759,879.48	1,374,865,777.08	/	6,811,404.17	/	1,368,054,372.91

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账款在信用期内	1,424,685,081.05	0.00	0.00
账款逾期天数在 1 年以内	37,790,958.70	1,889,547.94	5.00
账款逾期天数在 1-2 年	247,696.76	74,309.09	30.00
账款逾期天数在 2-3 年	0.00	0.00	60.00
账款逾期天数在 3 年以上	4,034,196.75	4,034,196.75	100.00
合计	1,466,757,933.26	5,998,053.78	0.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	6,811,404.17	1,965,895.45	2,779,245.84	5,998,053.78
合计	6,811,404.17	1,965,895.45	2,779,245.84	5,998,053.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 798,362,352.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.43%。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	6,155,799.92	29,084.63
合计	6,155,799.92	29,084.63

于 2020 年 1-12 月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款人民币 6,155,799.92 元（上年同期：人民币 105,921,808.42 元），相关的利息费用为人民币 29,084.63 元（上年同期：人民币 313,698.49 元）。

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	61,434,074.45	0.00
合计	61,434,074.45	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
应收票据	0.00	502,682,814.31	441,248,739.86	61,434,074.45

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2020 年 12 月 31 日本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：

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	263,751,626.02

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,851,625.36	99.88	132,378,903.50	99.95
1 至 2 年	157,829.47	0.12	64,899.00	0.05
2 至 3 年	0.00	0.00	450.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	131,009,454.83	100.00	132,444,252.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**√适用  不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为人民币 109,904,059.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.89%。

其他说明

 适用  不适用**8、其他应收款****项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	5,780,040.25
其他应收款	13,331,399.33	7,641,248.54
合计	13,331,399.33	13,421,288.79

其他说明：

 适用  不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用  不适用**(2). 重要逾期利息** 适用  不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**应收股利****(1). 应收股利**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏奥宝印刷技术有限公司	0.00	5,780,040.25
合计	0.00	5,780,040.25

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	10,190,722.53
1 至 2 年	342,439.38
2 至 3 年	200,000.00
3 年以上	2,641,095.52
减：坏账准备	-42,858.10
合计	13,331,399.33

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,450.98	121,659.88
押金及保证金	3,773,458.94	5,980,107.96
其他应收款项	9,544,489.41	1,539,480.70
合计	13,331,399.33	7,641,248.54

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	0.00	42,858.10	42,858.10
2020年1月1日余额在本期的变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	0.00	0.00	42,858.10	42,858.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
中国宝武钢铁集团有限公司	其他应收款项	6,197,019.00	1 年以内	46.34	0.00
Container Development Co., Ltd.	其他应收款项	1,878,851.90	1 年以内	14.05	0.00
国网四川省电力公司成都市新都供电分公司	押金及保证金	1,200,000.00	3 年以上	8.97	0.00
哈尔滨经济技术开发区建设工程质量安全监督站	押金及保证金	925,997.42	3 年以上	6.92	0.00
上海燃气市北销售有限公司	押金及保证金	460,000.00	3 年以上	3.44	0.00
合计	/	10,661,868.32	/	79.72	0.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	348,849,838.45	16,888,160.97	331,961,677.48	329,909,407.75	18,862,814.64	311,046,593.11
在产品	39,852,670.85	0.00	39,852,670.85	23,595,833.40	0.00	23,595,833.40
库存商品	329,347,605.82	6,850,403.73	322,497,202.09	244,496,350.54	1,320,960.75	243,175,389.79
周转材料	1,996,025.61	0.00	1,996,025.61	2,420,212.33	0.00	2,420,212.33
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	165,219.73	0.00	165,219.73
合计	720,046,140.73	23,738,564.70	696,307,576.03	600,587,023.75	20,183,775.39	580,403,248.36

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	18,862,814.64	2,228,524.52	4,203,178.19	16,888,160.97
库存商品	1,320,960.75	6,975,520.68	1,446,077.70	6,850,403.73
合计	20,183,775.39	9,204,045.20	5,649,255.89	23,738,564.70

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用



**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税（进项税）	62,296,856.98	54,995,370.36
预缴企业所得税	3,076,526.50	787,312.90
其他	4,745,993.19	1,456,169.72
合计	70,119,376.67	57,238,852.98

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动			期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
二、联营企业					
上海宝颢食品 饮料有限公司	617,571.26	0.00	0.00	-617,571.26	0.00
小计	617,571.26	0.00	0.00	-617,571.26	0.00
合计	617,571.26	0.00	0.00	-617,571.26	0.00

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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的损益的金融资产	0.00	22,469,816.65
其中：权益工具投资	0.00	0.00
合计	0.00	22,469,816.65

其他说明：

√适用 □不适用

2020 年 11 月，本公司将持股江苏奥宝印刷科技有限公司 19.5%的股权挂牌出售，出售价格为人民币 24,820,000.00 元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	2,975,000.00	33,920,721.71	36,895,721.71
(1) 固定资产转入	0.00	33,920,721.71	33,920,721.71
(2) 无形资产转入	2,975,000.00	0.00	2,975,000.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	2,975,000.00	33,920,721.71	36,895,721.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	976,453.30	13,233,575.01	14,210,028.31
(1) 固定资产转入	0.00	13,233,575.01	13,233,575.01
(2) 无形资产转入	976,453.30	0.00	976,453.30
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	976,453.30	13,233,575.01	14,210,028.31
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,998,546.70	20,687,146.70	22,685,693.40
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,770,438,364.10	2,772,784,691.48
固定资产清理	23,805.42	84,231.93
合计	2,770,462,169.52	2,772,868,923.41

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	938,587,455.25	3,374,568,502.49	23,043,878.47	27,463,543.05	53,565,259.39	4,417,228,638.65
2. 本期增加金额	35,376,126.68	304,854,644.35	132,444.00	2,447,636.38	2,952,443.89	345,763,295.30
(1) 购置	559,829.48	17,774,704.35	132,444.00	2,447,636.38	2,354,542.76	23,269,156.97
(2) 在建工程转入	34,816,297.20	287,079,940.00	0.00	0.00	597,901.13	322,494,138.33
3. 本期减少金额	42,687,559.96	37,854,709.76	3,481,584.52	293,474.60	1,395,278.02	85,712,606.86
(1) 处置或报废	1,287,614.10	11,078,402.89	3,094,702.82	293,474.60	236,615.92	15,990,810.33
(2) 转入投资性房地产	33,920,721.71	0.00	0.00	0.00	0.00	33,920,721.71
(3) 汇率变动	7,479,224.15	26,776,306.87	386,881.70	0.00	1,158,662.10	35,801,074.82
4. 期末余额	931,276,021.97	3,641,568,437.08	19,694,737.95	29,617,704.83	55,122,425.26	4,677,279,327.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	204,114,371.88	1,331,087,029.92	16,477,867.53	17,273,166.90	34,420,102.55	1,603,372,538.78
2. 本期增加金额	24,860,799.88	225,944,021.50	1,368,760.81	2,800,714.75	4,008,455.55	258,982,752.49
(1) 计提	24,860,799.88	225,944,021.50	1,368,760.81	2,800,714.75	4,008,455.55	258,982,752.49
3. 本期减少金额	14,955,286.90	11,591,640.33	2,901,957.53	283,347.88	946,618.63	30,678,851.27
(1) 处置或报废	756,888.69	3,781,342.19	2,691,221.03	283,347.88	224,785.13	7,737,584.92
(2) 转入投资性房地产	13,233,575.01	0.00	0.00	0.00	0.00	13,233,575.01
(3) 汇率变动	964,823.20	7,810,298.14	210,736.50	0	721,833.50	9,707,691.34
4. 期末余额	214,019,884.86	1,545,439,411.09	14,944,670.81	19,790,533.77	37,481,939.47	1,831,676,440.00
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	41,071,408.39	0.00	0.00	0.00	41,071,408.39
2. 本期增加金额	11,767,161.23	23,244,071.04	0.00	0.00	0.00	35,011,232.27
(1) 计提	11,767,161.23	23,244,071.04	0.00	0.00	0.00	35,011,232.27
3. 本期减少金额	0	918,117.67	0	0	0	918,117.67
(1) 处置或报废	0.00	1,385,361.87	0.00	0.00	0.00	1,385,361.87
(2) 汇率变动	0.00	-467,244.20	0.00	0.00	0.00	-467,244.20
4. 期末余额	11,767,161.23	63,397,361.76	0.00	0.00	0.00	75,164,522.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	705,488,975.88	2,032,731,664.23	4,750,067.14	9,827,171.06	17,640,485.79	2,770,438,364.10
2. 期初账面价值	734,473,083.37	2,002,410,064.18	6,566,010.94	10,190,376.15	19,145,156.84	2,772,784,691.48

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	86,999,633.99	56,597,614.93	26,052,037.34	4,349,981.72

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	20,097,304.02
办公设备	177,231.39

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,471,037.84	办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理零星固定资产	23,805.42	84,231.93
合计	23,805.42	84,231.93

其他说明：

无

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,679,655.35	105,317,728.57
工程物资	0.00	0.00
合计	52,679,655.35	105,317,728.57

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
生产设备采购与安装	41,868,756.34	41,868,756.34	83,404,695.16	83,404,695.16
其他零星项目	10,810,899.01	10,810,899.01	21,913,033.41	21,913,033.41
合计	52,679,655.35	52,679,655.35	105,317,728.57	105,317,728.57



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末 余额	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度	资金来源
Iprint 高清数码打印生产线	45,000,000.00	42,412,132.81	0.00	42,412,132.81	0.00	0.00	94.25	100.00	自筹
sleek 改造项目	19,606,900.00	16,723,437.72	0.00	16,723,437.72	0.00	0.00	85.29	100.00	自筹
转换 500 罐型及提速到 2400cpm 项目	67,140,000.00	0.00	1,096,400.89	0.00	0.00	1,096,400.89	1.63	1.63	自筹
哈尔滨制罐扩建复线项目	239,257,600.00	12,467,301.71	170,976,441.35	183,221,061.74	0.00	222,681.32	76.67	76.67	自筹
二线扩容提速技改	72,559,100.00	0.00	53,787.85	0.00	0.00	53,787.85	0.07	0.07	自筹
二线前段扩容项目	5,758,500.00	5,271,592.78	14,680.73	5,286,273.51	0.00	0.00	91.80	100.00	自筹
西藏宝钢包装覆膜铁制罐 生产及研究中心	10,800,000.00	0.00	9,045,434.77	9,045,434.77	0.00	0.00	83.75	100.00	自筹
H202047 生产线扩容 3000CPM	63,933,700.00	0.00	780,757.53	0.00	0.00	780,757.53	1.22	1.22	自筹
H202067 智能印铁项目	121,754,500.00	0.00	382,137.75	0.00	0.00	382,137.75	0.31	0.31	自筹
兰州新建智能化铝制易拉 罐生产线项目	402,670,000.00	0.00	31,324,527.22	0.00	0.00	31,324,527.22	7.78	7.78	自筹
马来西亚新建生产线项目	377,853,792.72	0.00	5,224,098.29	0.00	0.00	5,224,098.29	1.38	1.38	自筹
其他零星项目	/	28,443,263.55	51,256,844.05	65,805,797.78	299,045.32	13,595,264.50	/	/	自筹
合计	1,426,334,092.72	105,317,728.57	270,155,110.43	322,494,138.33	299,045.32	52,679,655.35	/	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、 油气资产**

适用 不适用

**25、 使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	195,343,882.36	20,112,285.20	215,456,167.56
2. 本期增加金额	38,213,000.00	1,355,933.85	39,568,933.85
(1) 购置	38,213,000.00	1,355,933.85	39,568,933.85
3. 本期减少金额	5,100,107.09	255,913.94	5,356,021.03
(1) 汇率变动	2,125,107.09	255,913.94	2,381,021.03
(2) 转投资性房地产	2,975,000.00	0.00	2,975,000.00
4. 期末余额	228,456,775.27	21,212,305.11	249,669,080.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,852,084.13	11,106,875.08	45,958,959.21
2. 本期增加金额	4,277,986.18	2,472,302.87	6,750,289.05
(1) 计提	4,277,986.18	2,472,302.87	6,750,289.05
3. 本期减少金额	1,858,345.93	104,703.82	1,963,049.75
(1) 汇率变动	881,892.63	104,703.82	986,596.45
(2) 转投资性房地产	976,453.30	0.00	976,453.30
4. 期末余额	37,271,724.38	13,474,474.13	50,746,198.51
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	191,185,050.89	7,737,830.98	198,922,881.87
2. 期初账面价值	160,491,798.23	9,005,410.12	169,497,208.35

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 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公设备	2,732,885.13	2,875,574.64	1,464,462.18	0.00	4,143,997.59
合计	2,732,885.13	2,875,574.64	1,464,462.18	0.00	4,143,997.59

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,614,573.05	10,622,766.09	45,644,000.31	9,010,287.72
内部交易未实现利润	4,691,118.32	1,172,779.58	3,585,338.36	896,334.59
可抵扣亏损	21,859,723.96	5,464,931.00	19,900,841.56	4,975,210.39
预计负债	14,746,148.32	2,949,657.09	40,426,193.76	8,281,463.85
暂估应付款	59,935,230.70	10,308,638.63	66,930,292.52	11,694,725.44
递延收益	26,909,708.14	5,892,538.29	24,302,089.90	5,219,713.92
固定资产折旧	0.00	0.00	12,813,414.54	3,587,756.07
合计	179,756,502.49	36,411,310.68	213,602,170.95	43,665,491.98

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,830,670.61	1,081,437.58	38,780,404.58	10,858,513.28
无形资产摊销	0.00	0.00	812,152.50	227,402.70
固定资产减值	0.00	0.00	1,836,241.75	336,927.87
合计	5,830,670.61	1,081,437.58	41,428,798.83	11,422,843.85

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,081,437.58	35,329,873.10	3,924,683.94	39,740,808.04
递延所得税负债	1,081,437.58	0.00	3,924,683.94	7,498,159.91

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	70,001,210.09	33,506,084.02
可抵扣亏损	246,308,068.33	250,135,894.79
合计	316,309,278.42	283,641,978.81

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2020 年	0.00	5,051,556.60
2021 年	2,887,192.50	31,028,699.45
2022 年	62,740,281.61	70,830,562.36
2023 年	53,771,236.97	54,909,775.91
2024 年	59,699,098.01	88,315,300.47
2025 年	67,210,259.24	0.00
合计	246,308,068.33	250,135,894.79

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
预付固定资产采购及工程款	116,436,408.01	31,630,087.67
预付土地出让金	51,754,758.14	0.00
其他	15,699,634.06	0.00
合计	183,890,800.21	31,630,087.67

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	106,124,836.41	383,931,873.86
有追索权的票据贴现	0.00	221,860,039.28
合计	106,124,836.41	605,791,913.14

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	62,046,492.01	180,385,760.29
银行承兑汇票	1,275,441,356.85	1,066,405,295.66
合计	1,337,487,848.86	1,246,791,055.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	713,560,661.36	736,867,121.58
其他应付款项	47,398,066.43	6,140,123.02
合计	760,958,727.79	743,007,244.60

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	77,584,012.56	85,101,123.50
预收其他款项	0.00	96,881.47
合计	77,584,012.56	85,198,004.97

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债的年初账面价值为人民币 85,198,004.97 元，均已于本年转入营业收入。

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,918,596.60	283,272,235.89	276,284,665.26	58,906,167.23
二、离职后福利-设定提存计划	1,186,948.87	10,534,909.00	11,252,173.51	469,684.36
三、辞退福利	0.00	532,820.82	532,820.82	0.00
合计	53,105,545.47	294,339,965.71	288,069,659.59	59,375,851.59



## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,513,519.81	222,397,124.88	213,745,180.93	46,165,463.76
二、职工福利费	69,790.00	18,031,485.02	18,100,885.02	390.00
三、社会保险费	6,443,636.44	18,964,858.74	21,666,998.54	3,741,496.64
其中：医疗保险费	291,839.29	8,554,887.49	8,622,674.45	224,052.33
工伤保险费	13,559.99	73,806.02	79,393.14	7,972.87
生育保险费	27,451.96	624,758.10	631,440.16	20,769.90
其他保险费	6,110,785.20	9,711,407.13	12,333,490.79	3,488,701.54
四、住房公积金	332,519.45	15,147,781.38	15,233,613.04	246,687.79
五、工会经费和职工教育经费	7,554,765.52	6,099,905.10	4,902,541.58	8,752,129.04
六、短期带薪缺勤	0.00	2,115,557.17	2,115,557.17	0.00
七、其他	4,365.38	515,523.60	519,888.98	0.00
合计	51,918,596.60	283,272,235.89	276,284,665.26	58,906,167.23

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	470,478.45	2,183,384.51	2,443,639.80	210,223.16
2、失业保险费	27,854.49	173,723.99	181,686.51	19,891.97
3、企业年金缴费	688,615.93	8,177,800.50	8,626,847.20	239,569.23
合计	1,186,948.87	10,534,909.00	11,252,173.51	469,684.36

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,697,575.44	14,299,314.27
企业所得税	11,743,617.83	17,484,837.52
个人所得税	946,285.13	544,355.80
城市维护建设税	425,876.85	1,146,078.41
房产税	498,856.70	511,228.12
土地使用税	183,852.27	183,852.19
其他	3,237,920.64	3,236,542.84
合计	23,733,984.86	37,406,209.15

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,272,053.42	263,088.05
其他应付款	96,651,688.45	72,235,721.66
合计	98,923,741.87	72,498,809.71

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,272,053.42	263,088.05
合计	2,272,053.42	263,088.05

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金与保证金	3,776,984.00	3,341,777.00
应付工程及设备款	58,738,034.49	33,386,665.76
应付往来款	0.00	10,498,944.05
其他	34,136,669.96	25,008,334.85
合计	96,651,688.45	72,235,721.66

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	28,246,357.19	57,483,990.08
合计	28,246,357.19	57,483,990.08

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证及销售返利	20,898,714.93	49,015,966.82
待转销项税	30,715,011.53	10,769,284.50
应付超短期融资券	0.00	0.00
其他	5,019,489.76	13,329.02
合计	56,633,216.22	59,798,580.34

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
超短期融资券	100	2020年4月27日	178日	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	1,950,684.93	201,950,684.93	0.00
合计	/	/	/	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	1,950,684.93	201,950,684.93	0.00

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,246,357.19	108,723,126.50
减：一年内到期的长期借款	-28,246,357.19	-57,483,990.08
合计	0.00	51,239,136.42

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	205,316,666.67	0.00
合计	205,316,666.67	0.00

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
中期票据	100	2020年3月9日	3年	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	5,316,666.67	0.00	205,316,666.67
合计	/	/	/	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	5,316,666.67	0.00	205,316,666.67

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

**(1). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	290,928.79	303,915.93
合计	290,928.79	303,915.93

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	65,992,391.72	8,988,800.00	5,049,557.15	69,931,634.57
合计	65,992,391.72	8,988,800.00	5,049,557.15	69,931,634.57

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
河北财政补贴 - 房屋土地专项资金补助 (1)	22,144,740.24	0.00	0.00	757,848.36	21,386,891.88	与资产相关
武汉财政补贴 - 土地返还款 (2)	8,558,085.55	0.00	0.00	209,198.04	8,348,887.51	与资产相关
重点技术改造项目专项资金补助 (3)	15,148,710.18	0.00	0.00	1,856,846.64	13,291,863.54	与资产相关
河南制罐筹建及生产费线补贴 (4)	5,460,920.41	0.00	0.00	396,863.28	5,064,057.13	与资产相关
其他	14,679,935.34	8,988,800.00	0.00	1,828,800.83	21,839,934.51	与资产相关
合计	65,992,391.72	8,988,800.00	0.00	5,049,557.15	69,931,634.57	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：2008 年，本公司之子公司河北宝钢制罐北方有限公司收到河北省遵化市政府拨付人民币 4,000 万元专项资金，其中人民币 2,000 万元用于该公司的土地购置，人民币 2,000 万元用于厂房基础设施建设。

注 2：根据武汉经济技术开发区管理委员会、武汉宝钢华中贸易有限公司和上海宝钢印铁有限公司（本公司前身）三方于 2010 年签订的“关于钢材加工配送基地、制罐项目土地使用权转、受让原则协议”，本公司获取企业发展基金 1,046 万元。

注 3：根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》，本公司之子公司上海宝钢制盖有限公司于 2012 年，2014 年分别收到政府补助人民币 146 万元、280 万元；本公司之子公司上海宝翼制罐有限公司于 2012 年和 2015 年分别收到政府补助人民币 728 万、1,416 万元，用于项目设备投资。根据《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》（沪经信规〔2015〕101 号），本公司于 2017 年收到上海市经济和信息化委员会拨付的政府补助人民币 250 万元。

注 4：2014 年，根据本公司与卫辉市人民政府签订的“金属包装容器及制品连续化生产线项目投资协议书”和卫辉市人民政府出具的“下拨资金使用说明书”，本公司之子公司河南宝钢制罐有限公司收到政府补助人民币 1,700 万元，用于补偿筹建期间的开办费及生产性支出。

## 52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
赔偿款	0.00	3,623,200.31
合计	0.00	3,623,200.31

其他说明：

无



**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	833,333,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	833,333,300.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	895,994,175.07	0.00	0.00	895,994,175.07
其他资本公积	5,320,296.59	0.00	500,000.00	4,820,296.59
合计	901,314,471.66	0.00	500,000.00	900,814,471.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税后发生额	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	19,818,744.29	-56,217,469.80	-50,062,941.80	-6,154,528.00	-30,244,197.51
外币财务报表折算差额	19,818,744.29	-56,217,469.80	-50,062,941.80	-6,154,528.00	-30,244,197.51
其他综合收益合计	19,818,744.29	-56,217,469.80	-50,062,941.80	-6,154,528.00	-30,244,197.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,715,284.62	5,515,135.83	0.00	55,230,420.45
储备基金	2,223,773.84	0.00	0.00	2,223,773.84
企业发展基金	1,004,843.35	0.00	0.00	1,004,843.35
合计	52,943,901.81	5,515,135.83	0.00	58,459,037.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	503,693,269.46	397,839,815.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	10,959.75
调整后期初未分配利润	503,693,269.46	397,850,775.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,660,895.21	127,509,160.08
减：应付普通股股利	64,166,664.10	21,666,665.80
减：提取盈余公积	5,515,135.83	0.00
期末未分配利润	592,672,364.74	503,693,269.46

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,484,807,785.33	4,878,951,422.89	5,750,449,660.19	5,015,218,067.08
其他业务	300,699,082.13	294,708,183.30	19,436,570.76	12,250,933.19
合计	5,785,506,867.46	5,173,659,606.19	5,769,886,230.95	5,027,469,000.27

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2020 年度主营业务收入	2020 年度其他业务收入	合计
商品类型			
金属饮料罐	4,601,320,197.64	298,427,869.68	4,899,748,067.32
包装彩印铁	883,487,587.69	2,271,212.45	885,758,800.14
合计	5,484,807,785.33	300,699,082.13	5,785,506,867.46

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 77,584,012.56 元，本公司预计将于 2021 年度全部确认收入。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

本公司收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,589,379.54	4,525,043.96
教育费附加	2,250,324.14	2,178,372.75
房产税	6,133,434.79	6,517,239.24
土地使用税	3,368,013.12	3,294,419.89
印花税	5,365,123.89	4,796,410.77
其他	1,931,067.20	1,861,096.97
合计	23,637,342.68	23,172,583.58

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	13,596,396.20	149,245,961.70
职工薪酬	13,052,396.68	12,955,915.28
公共关系费	5,573,977.03	7,029,848.35
差旅及通勤费	2,642,134.99	3,477,764.44
协力服务费	1,071,792.15	1,539,997.30
出口费用	79,336.54	213,172.59
办公费	285,567.26	350,461.24
劳动保护费	58,660.73	37,215.92
其他	12,681,730.31	20,845,554.13
合计	49,041,991.89	195,695,890.95

其他说明：

在新收入准则下，本公司依据控制权转移的时点，将在产品的控制权转移给客户之前本公司所承担的销售运费作为合同履行成本于控制权转移时点计入营业成本，详见附注五、44。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,258,214.32	84,092,810.22
咨询费	8,005,529.10	9,478,094.04
折旧及摊销	7,715,805.43	6,464,817.16
协力服务费	5,049,289.95	4,199,453.54
公务用车费	2,506,880.06	4,182,370.31
后勤服务费	6,033,148.59	5,005,822.15
差旅及通勤费	4,201,737.97	5,493,905.21
警卫消防费	4,480,590.91	4,032,160.89
资产使用费	3,597,449.23	5,217,368.03
办公费	3,282,577.46	3,284,058.40
公共关系费	1,537,886.30	1,546,322.66
专业服务费	2,467,198.70	3,030,098.77
系统维护费	6,363,096.19	7,629,075.22
环境保护费	933,589.58	1,184,918.90
其他	1,510,824.49	20,548,745.15
合计	147,943,818.28	165,390,020.65

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,944,510.82	35,371,067.78
领用原材料	50,594,272.62	62,675,295.14
折旧及摊销	3,607,759.09	1,857,244.11
其他	7,929,119.58	4,862,551.79
合计	72,075,662.11	104,766,158.82

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,243,401.53	52,321,202.70
减：利息收入	-13,385,932.47	-5,150,881.96
汇兑损益	1,940,594.23	-598,938.59
其他	8,084,127.48	8,235,272.23
合计	23,882,190.77	54,806,654.38

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助计入当期损益	5,049,557.15	4,047,170.98
武汉市黄陂区政府招商政策奖励资金	0.00	2,149,000.00
2019年平房区财政局补助 (企业配套项目)	0.00	1,027,000.00
其他政府补助	3,737,508.07	2,960,197.60
合计	8,787,065.22	10,183,368.58

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-617,571.26	-115,064.03
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	7,237,150.94	0.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	0.00	5,780,040.25
合计	6,619,579.68	5,664,976.22

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动损失/收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动损失/收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-4,919,816.65	4,908,856.90
合计	-4,919,816.65	4,908,856.90

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失转回	691,076.80	-1,566,199.73
应收票据坏账损失转回	2,681,714.63	2,536,757.79
合计	3,372,791.43	970,558.06

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,894,939.40	-10,145,512.40
二、固定资产减值损失	-35,011,232.27	-23,426,166.94
合计	-40,906,171.67	-33,571,679.34

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-588,700.90	281,303.40
合计	-588,700.90	281,303.40

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	84,789.25	10,416.62	84,789.25
其中：固定资产处置利得	84,789.25	10,416.62	84,789.25
无法支付应付款	948,492.85	2,907,979.77	948,492.85
赔偿金	466,939.76	2,420,077.39	466,939.76
其他	2,334,920.61	783,938.88	2,334,920.61
合计	3,835,142.47	6,122,412.66	3,835,142.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	283,302.19	321,477.73	283,302.19
其中：固定资产处置损失	283,302.19	321,477.73	283,302.19
对外捐赠	200,000.00	0.00	200,000.00
其他	14,249,248.11	453,566.82	14,249,248.11
合计	14,732,550.30	775,044.55	14,732,550.30

其他说明：

“营业外支出-其他”本期发生额包含因疫情政策性停工期间的停工损失人民币13,327,523.16元

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,948,387.76	42,752,144.67
递延所得税费用	-3,087,224.97	-3,631,731.49
合计	46,861,162.79	39,120,413.18

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	256,733,594.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,183,398.70
子公司适用不同税率的影响	-23,528,789.77
调整以前期间所得税的影响	-4,130,764.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,196,215.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,048,435.74
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	8,042,373.54
研发费用加计扣除的影响	-342,140.00
其他	3,489,305.30
所得税费用	46,861,162.79

其他说明：

适用 不适用



**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,726,308.07	16,130,211.17
利息收入	13,236,190.19	5,150,881.96
保证金	3,584,478.00	2,805,419.86
保理款	0.00	17,885,901.90
其他	5,806,092.55	11,065,188.95
合计	35,353,068.81	53,037,603.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	226,879,023.62	61,942,621.19
其他	5,916,318.36	3,088,705.91
合计	232,795,341.98	65,031,327.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	893,833,434.65	8,608,595.24
其他	149,742.28	0.00
合计	893,983,176.93	8,608,595.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	348,076,002.95	537,660,000.00
其他	0.00	5,180,765.11
合计	348,076,002.95	542,840,765.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	209,872,432.03	153,250,261.05
加：资产减值准备	40,906,171.67	33,571,679.34
信用减值损失	-3,372,791.43	-970,558.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,982,752.49	249,824,474.43
无形资产摊销	6,750,289.05	6,711,844.03
长期待摊费用摊销	1,464,462.18	1,176,331.64
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)	588,700.90	-281,303.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	198,512.94	311,061.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,919,816.65	-4,908,856.90
财务费用(收益以“-”号填列)	27,093,659.25	47,170,320.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,619,579.68	-5,664,976.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,410,934.94	-4,483,512.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,498,159.91	7,498,159.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-119,475,537.12	139,000,343.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	167,188,446.78	-448,686,591.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	119,037,739.86	476,493,996.66
经营活动产生的现金流量净额	704,447,850.60	650,012,673.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	704,481,037.05	413,709,870.67
减：现金的期初余额	413,709,870.67	144,408,072.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	290,771,166.38	269,301,798.11

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	704,481,037.05	413,709,870.67
其中：库存现金	102,865.52	99,605.24
可随时用于支付的银行存款	704,378,171.53	413,610,265.43
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	704,481,037.05	413,709,870.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金。

本公司境外子公司：越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司、Baometal S. r. l. 和 Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn. Bhd. 在境外存放的现金及现金等价物期末余额为人民币 50,327,143.63 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	452,061.55	附有验收条件的政府补助款及汇票保证金
应收票据	6,638,420.00	附有追索权的票据贴现和背书
合计	7,090,481.55	/

其他说明：

无

## 82、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	796,580.35	6.5249	5,197,607.13
欧元	4,326,620.79	8.0250	34,721,131.85
港币	6.40	0.8416	5.39
应收账款	-	-	
其中：美元	41,721,906.08	6.5249	272,231,264.95
其他应收款	-	-	
其中：美元	105.81	6.5249	690.40
短期借款	-	-	
其中：美元	16,264,592.01	6.5249	106,124,836.41
应付账款	-	-	
其中：美元	5,947,926.81	6.5249	38,809,627.67
欧元	11,820.99	8.0250	94,863.44
英镑	7,491.57	8.8903	66,602.30
其他应付款	-	-	
其中：美元	4,836,384.48	6.5249	31,556,925.09
日元	5,762,700.00	0.0632	364,202.64
一年内到期的流动负债	-	-	
其中：美元	503,627.72	6.5249	3,286,120.51

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

- 1、 本公司控股孙公司越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司其主要生产与经营均在越南，所采用的记账本位币为越南盾；
- 2、 本公司全资子公司完美包装工业有限公司其主要经营业务在中国香港，其采用的记账本位币为美元；
- 3、 本公司控股孙公司 Baometal S.r.l.（或称“意大利印铁”）其主要生产与经营业务在意大利，其采用的记账本位币为欧元。
- 4、 本公司控股孙公司 Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn.Bhd.（或称“马来西亚制罐”）其主要生产与经营业务在马来西亚，其采用的记账本位币为林吉特。

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河北财政补贴-房屋土地专项资金补助	21,386,891.88	递延收益	757,848.36
武汉财政补贴-土地返还款	8,348,887.51	递延收益	209,198.04
重点技术改造项目专项资金补贴	13,291,863.54	递延收益	1,856,846.64
河南制罐筹建及生产费线补贴	5,064,057.13	递延收益	396,863.28
其他与资产相关的政府补助	21,839,934.51	递延收益	1,828,800.83
其他与收益相关的政府补助	3,737,508.07	其他收益	3,737,508.07

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

- 1、本公司于 2020 年 2 月 18 日经第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于新建兰州智能化铝制易拉罐生产线项目的议案》。2020 年 3 月 5 日，本公司于甘肃兰州设立了全资子公司兰州宝钢制罐有限公司并于当日完成工商登记。
- 2、本公司于 2020 年 5 月 22 日经第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于新建马来西亚铝制易拉罐生产线项目的议案》。2020 年 6 月 9 日，本公司之子公司完美包装工业有限公司于马来西亚设立了其全资子公司 Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn.Bhd.（马来西亚宝钢制罐有限公司）并于当日完成工商登记。
- 3、本公司于 2020 年 9 月 21 日经第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于新建安徽铝制易拉罐生产线项目的议案》。2020 年 10 月 29 日，本公司于安徽蚌埠设立了全资子公司安徽宝钢制罐有限公司并于当日完成工商登记。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
上海宝翼制罐有限公司	上海	上海	制造业	95.50	同一控制下合并
上海宝钢制盖有限公司	上海	上海	制造业	75.00	同一控制下合并
河北宝钢制罐北方有限公司	河北	河北	制造业	50.00	同一控制下合并
佛山宝钢制罐有限公司	广东	广东	制造业	50.00	同一控制下合并
成都宝钢制罐有限公司	四川	四川	制造业	100.00	同一控制下合并
武汉宝钢包装有限公司	湖北	湖北	制造业	50.00	设立
越南宝钢制罐有限公司（注1）	越南	越南	制造业	70.00	同一控制下合并
河南宝钢制罐有限公司	河南	河南	制造业	100.00	设立
完美包装工业有限公司	香港	香港	贸易及投资	100.00	设立
Baometal S. r. l.（注1）	意大利	意大利	制造业	70.00	非同一控制下合并
越南宝钢制罐（顺化）有限公司（注1）	越南	越南	制造业	100.00	设立
哈尔滨宝钢制罐有限公司	黑龙江	黑龙江	制造业	50.00	设立
西藏宝钢包装有限责任公司（注2）	西藏	西藏	贸易	100.00	设立
兰州宝钢制罐有限公司	甘肃	甘肃	制造业	100.00	设立
Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn. Bhd.（注1）	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00	设立
安徽宝钢制罐有限公司	安徽	安徽	制造业	100.00	设立

注 1：越南宝钢制罐有限公司、越南宝钢制罐（顺化）有限公司、Baometal S. r. l.（或称“意大利印铁”）和 Baosteel Can Making (Malaysia) Sdn. Bhd.（或称“马来西亚制罐”）为本公司全资子公司完美包装工业有限公司的子公司，完美包装工业有限公司持有四家公司的股权比例分别为 70%、100%、70%、100%。

注 2：西藏宝钢包装有限责任公司为本公司全资子公司成都宝钢制罐有限公司的全资子公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

河北宝钢制罐北方有限公司、佛山宝钢制罐有限公司、武汉宝钢包装有限公司和哈尔滨宝钢制罐有限公司的公司章程中约定“决定公司的经营方针和投资计划”、“选举和更换执行董事、监事，决定有关执行董事、监事的报酬事项”、“审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案”等公司经营事项进行表决时，必须经本公司同意方可通过。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宝翼制罐有限公司	4.50	402,165.24	2,127,219.96	11,062,668.57
上海宝钢制盖有限公司	25.00	530,794.26	0.00	26,153,174.34
越南宝钢制罐有限公司	30.00	13,021,007.56	0.00	107,701,994.49
河北宝钢制罐北方有限公司	50.00	8,361,413.74	0.00	172,463,668.91
佛山宝钢制罐有限公司	50.00	11,504,465.05	0.00	415,946,461.77
哈尔滨宝钢制罐有限公司	50.00	15,925,185.90	0.00	207,195,694.33
武汉宝钢包装有限公司	50.00	11,141,711.31	0.00	320,785,991.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

请参见附注九、1、（1）在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宝翼制罐有限公司	257,745,157.81	313,502,278.71	571,247,436.52	315,305,281.25	10,105,075.97	325,410,357.22	325,677,985.90	339,896,601.71	665,574,587.61	369,828,359.50	11,574,599.60	381,402,959.10
上海宝钢制盖有限公司	212,459,017.97	132,822,051.55	345,281,069.52	239,849,173.88	819,198.26	240,668,372.14	219,954,259.08	126,315,039.26	346,269,298.34	242,542,659.82	1,237,118.18	243,779,778.00
越南宝钢制罐有限公司	327,898,001.51	240,400,712.12	568,298,713.63	209,292,065.26	0.00	209,292,065.26	305,169,929.69	274,225,814.96	579,395,744.65	237,587,453.34	3,512,653.37	241,100,106.71
河北宝钢制罐北方有限公司	484,664,503.29	192,487,847.74	677,152,351.03	305,753,676.95	26,471,336.28	332,225,013.23	320,091,182.42	196,783,468.68	516,874,651.10	164,270,289.41	24,399,851.36	188,670,140.77
佛山宝钢制罐有限公司	813,534,067.92	322,021,284.80	1,135,555,352.72	303,638,676.54	23,752.64	303,662,429.18	791,051,708.03	354,076,196.50	1,145,127,904.53	336,218,356.08	25,555.01	336,243,911.09
哈尔滨宝钢制罐有限公司	284,930,813.93	491,455,084.07	776,385,898.00	348,497,745.85	13,496,763.50	361,994,509.35	354,572,390.22	362,527,311.88	717,099,702.10	299,618,542.31	34,940,142.93	334,558,685.24
武汉宝钢包装有限公司	585,775,226.30	261,356,075.67	847,131,301.97	197,210,430.99	8,348,887.51	205,559,318.50	589,133,273.72	272,203,087.07	861,336,360.79	233,489,714.38	8,558,085.55	242,047,799.93

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宝翼制罐有限公司	587,149,741.77	8,937,005.35	8,937,005.35	62,179,747.82	604,379,217.92	1,067,338.15	1,067,338.15	53,616,492.03
上海宝钢制盖有限公司	400,532,805.02	2,123,177.04	2,123,177.04	106,407,585.68	427,211,743.80	82,052.26	82,052.26	23,662,919.25
越南宝钢制罐有限公司	801,046,751.79	43,403,358.54	20,711,010.43	49,705,522.99	658,429,470.77	44,493,595.51	50,648,913.34	118,956,567.85
河北宝钢制罐北方有限公司	617,265,676.32	16,722,827.47	16,722,827.47	83,020,501.44	390,965,758.58	2,384,805.04	2,384,805.04	35,497,683.53
佛山宝钢制罐有限公司	602,755,427.08	23,008,930.10	23,008,930.10	11,622,498.90	672,649,340.39	6,704,597.20	6,704,597.20	114,580,285.30
哈尔滨宝钢制罐有限公司	563,841,287.37	31,850,371.79	31,850,371.79	89,793,050.14	584,139,763.51	18,541,081.74	18,541,081.74	35,402,224.33
武汉宝钢包装有限公司	403,101,708.66	22,283,422.61	22,283,422.61	62,831,884.17	465,966,038.14	19,150,804.49	19,150,804.49	40,337,490.98

其他说明:

无



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	617,571.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净亏损	-617,571.26	-115,064.03
—综合收益总额	-617,571.26	-115,064.03

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五、10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要来自不是以记帐本位币计算的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债。于 2020 年 12 月 31 日，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数				
	美元	欧元	港元	日元	英镑
货币资金	796,580.35	4,326,620.79	6.40	0.00	0.00
应收账款	41,721,906.08	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	105.81	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产总额:	42,518,592.24	4,326,620.79	6.40	0.00	0.00
短期借款	16,264,592.01	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	5,947,926.81	11,820.99	0.00	0.00	7,491.57
其他应付款	4,836,384.48	0.00	0.00	5,762,700.00	0.00
一年内到期的非流动负债	503,627.72	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债总额	27,552,531.02	11,820.99	0.00	5,762,700.00	7,491.57
金融资产-金融负债	14,966,061.22	4,314,799.80	6.40	-5,762,700.00	-7,491.57
汇率	6.5249	8.0250	0.8416	0.0632	8.8903
折合人民币	97,652,052.85	34,626,268.40	5.39	-364,202.64	-66,602.30

项目	期初数				
	美元	欧元	港元	日元	英镑
货币资金	11,508,191.20	361.97	6.40	0.00	0.00
应收账款	17,441,923.29	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产总额:	28,950,114.49	361.97	6.40	0.00	0.00
短期借款	2,830,803.55	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	31,616,341.29	5,877.72	0.00	103,173.00	0.00
其他应付款	2,573,481.66	34,900.00	0.00	0.00	5,350.00
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债总额	38,520,626.50	40,777.72	0.00	103,173.00	5,350.00
金融资产-金融负债	-9,570,512.01	-40,415.75	6.40	-103,173.00	-5,350.00
汇率	6.9762	7.8155	0.8958	0.0648	9.1501
折合人民币	-66,765,805.88	-315,869.29	5.73	-6,685.61	-48,953.04

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

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
日元	对人民币升值 5%	-18,210.13	-18,210.13	-334.28	-278.12
日元	对人民币贬值 5%	18,210.13	18,210.13	334.28	278.12
欧元	对人民币升值 5%	1,731,313.42	1,731,313.42	-15,793.47	-13,140.16
欧元	对人民币贬值 5%	-1,731,313.42	-1,731,313.42	15,793.47	13,140.16
港元	对人民币升值 5%	0.27	0.27	0.29	0.24
港元	对人民币贬值 5%	-0.27	-0.27	-0.29	-0.24
美元	对人民币升值 5%	4,882,602.64	4,882,602.64	-3,338,290.30	-2,777,457.53
美元	对人民币贬值 5%	-4,882,602.64	-4,882,602.64	3,338,290.30	2,777,457.53
英镑	对人民币升值 5%	-3,330.12	-3,330.12	-2,447.65	-2,036.45
英镑	对人民币贬值 5%	3,330.12	3,330.12	2,447.65	2,036.45

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注七、32，附注七、45，附注七、46）有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	4,760.57	4,760.57	-1,927,073.22	-1,603,324.92
	减少 5%	-4,760.57	-4,760.57	1,927,073.22	1,603,324.92
一年内到期的非流动负债	增加 5%	1,155.05	1,155.05	-336,753.60	-280,179.00
	减少 5%	-1,155.05	-1,155.05	336,753.60	280,179.00
长期借款	增加 5%	0.00	0.00	-58,953.77	-49,049.54
	减少 5%	0.00	0.00	58,953.77	49,049.54
中期票据	增加 5%	265,833.33	265,833.33	0.00	0.00
	减少 5%	-265,833.33	-265,833.33	0.00	0.00

## 2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。于 2020 年 12 月 31 日，本公司对终止确认的未到期银行承兑汇票的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为本集团已背书及已贴现未到期银行承兑汇票款项于 2020 年 12 月 31 日为人民币 263,751,626.02 元。

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

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 430,909.31 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 402,900.00 万元）。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	3 个月以内	3-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	47,245,406.63	4,262,610.87	0.00	0.00	0.00	51,508,017.50
应收账款	1,078,770,873.57	381,989,005.91	0.00	0.00	0.00	1,460,759,879.48
应收款项融资	37,560,653.75	23,873,420.70	0.00	0.00	0.00	61,434,074.45
其他应收款	1,047,065.48	12,284,333.85	0.00	0.00	0.00	13,331,399.33
其他流动资产	7,110,469.23	63,008,907.44	0.00	0.00	0.00	70,119,376.67
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	237,561.50	237,561.50
短期借款	0.00	-106,708,622.41	0.00	0.00	0.00	-106,708,622.41
应付票据	-765,501,089.88	-571,986,758.98	0.00	0.00	0.00	-1,337,487,848.86
应付账款	-565,805,903.54	-195,152,824.25	0.00	0.00	0.00	-760,958,727.79
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	-290,928.79	0.00	0.00	-290,928.79
其他应付款	-49,001,519.95	-49,922,221.92	0.00	0.00	0.00	-98,923,741.87
其他流动负债	-13,686.32	-56,619,529.90	0.00	0.00	0.00	-56,633,216.22
一年内到期的非流动负债	-1,917,323.57	-27,432,702.10	0.00	0.00	0.00	-29,350,025.67
应付债券	-6,600,000.00	0.00	-6,600,000.00	-206,600,000.00	0.00	-219,800,000.00
合计：	-217,105,054.60	-522,404,380.79	-6,890,928.79	-206,600,000.00	237,561.50	-952,762,802.68

## (二) 金融资产转移

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 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

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1、应收款项融资	0.00	61,434,074.45	0.00	61,434,074.45
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	0.00	61,434,074.45	0.00	61,434,074.45

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
宝钢金属有限公司	上海	制造业、贸易	405,499	56.44	56.44

本企业的母公司情况的说明

宝钢金属有限公司成立于 1994 年 12 月 13 日。

经营范围：从事货物进出口及技术进出口业务；兴办企业及相关咨询服务（除经纪）；受让土地使用权范围内房产经营、物业管理及其配套服务；金属材料、汽车配件、机械设备销售；金属材料、汽车配件、机械设备制造；钢制品生产、销售；建筑钢材应用领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；在光伏、光热、光电、风能、生物能、清洁能源、碳纤维、蓄能新材料科技专业领域内从事技术开发；实业投资；创业投资；化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售；食品流通；环境污染治理工程总承包；清洁服务；环保设备及相关领域内自动化控制系统设计和销售；在环境污染治理及其相关信息科技领域内从事技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；在食品饮料领域内从事技术开发、技术咨询；压缩气体和液化气体：不燃气体以上不包括剧毒，特定种类危险化学品。涉及特别许可凭许可经营。上述经营场所内不准存放危险化学品；机械设备租赁。

本企业最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海宝颍食品饮料有限公司	本公司之联营企业

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司
欧冶云商股份有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢集团上海五钢有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢发展有限公司及其子公司	集团兄弟公司
武钢集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司
华宝信托有限责任公司	集团兄弟公司
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	集团兄弟公司
上海宝华国际招标有限公司及其子公司	集团兄弟公司
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	集团兄弟公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国宝武钢铁集团有限公司	接受劳务	458,369.73	1,015,656.63
宝钢金属有限公司及其子公司	采购设备	0.00	42,342,400.00
宝钢金属有限公司及其子公司	接受劳务	0.00	1,220.00
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	采购商品	234,016,329.27	317,260,198.25
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	采购设备	0.00	2,802,654.87
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	接受劳务	28,296,325.69	5,942,320.94
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	接受劳务	3,091,724.31	1,803,976.19
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	采购设备	0.00	630,088.50
欧冶云商股份有限公司及其子公司	接受劳务	1,479,189.65	358,536.42
欧冶云商股份有限公司及其子公司	采购商品	6,020,420.32	437,981.39
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	采购设备	242,640.57	0.00
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	接受劳务	615,977.50	0.00
宝钢集团上海五钢有限公司及其子公司	采购商品	245,451.30	108,327.57
宝钢发展有限公司及其子公司	接受劳务	147,218.37	58,145.13
武钢集团有限公司及其子公司	采购商品	13,560.00	9,200.00
华宝信托有限责任公司	接受劳务	8,156.12	4,454.72
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	接受劳务	541,423.64	4,046.34
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	采购商品	16,226.05	0.00
上海宝华国际招标有限公司及其子公司	接受劳务	96,566.98	0.00
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	接受劳务	0.00	3,000.00



## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	销售商品	15,761,527.16	16,917,391.24
武钢集团有限公司及其子公司	销售商品	0.00	438,923.69
上海宝颀食品饮料有限公司	销售商品	0.00	461,427.13
欧冶云商股份有限公司及其子公司	提供劳务	19,876.33	0.00
欧冶云商股份有限公司及其子公司	销售商品	0.00	18,882,382.79

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海宝颀食品饮料有限公司	房屋建筑物及 机器设备	4,286,021.42	6,140,048.88

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	房屋建筑物	899,077.91	2,371,573.99
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	车辆	478,354.80	624,420.19
宝钢金属有限公司及其子公司	车辆	0.00	43,706.89

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方  
适用 不适用

本公司作为被担保方  
适用 不适用

关联担保情况说明  
适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	6,250,000.00	2020/12/22	2021/6/21	一般美元信用借款，无质押及抵押；年利率 1.25%

于 2020 年度，本公司向宝山钢铁股份有限公司之子公司宝武集团财务有限责任公司借入短期信用借款合计美元 6,250,000.00，该借款在 2020 年度的利息费用合计美元 1,953.13 元。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	767.57	658.99

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

关联方	关联交易内容	币种/单位	本期发生额	上期发生额
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	远期结汇	美元/元	9,000,000.00	0.00
宝山钢铁股份有限公司及其子公司	票据贴现	人民币/元	444,172,432.29	651,633,939.41
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	费用报销欠款	人民币/元	0.00	23,473.16

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	欧冶云商股份有限公司及其子公司	0.00	0.00	27,886,655.90	0.00
应收账款	上海宝颍食品饮料有限公司	3,908,013.02	0.00	3,865,193.68	0.00
预付款项	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	89,550,819.98	0.00	108,466,319.70	0.00
预付款项	欧冶云商股份有限公司及其子公司	106,977.94	0.00	0.00	0.00
预付款项	华宝信托有限责任公司及其子公司	1,187.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中国宝武钢铁集团有限公司	6,197,019.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	8,540.52	0.00	0.00	0.00
其他应收款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	0.00	0.00	23,473.16	0.00
其他应收款	上海宝颍食品饮料有限公司	58,185.50	0.00	58,185.50	0.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	46,465,708.25	106,437,884.40
应付票据	宝钢金属有限公司及其子公司	0.00	47,618,012.00
应付账款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	858,808.62	157,500.00
应付账款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	95,400.00	0.00
应付账款	宝钢金属有限公司及其子公司	153,846.15	0.00
应付账款	宝武装备智能科技有限公司及其子公司	125,525.47	0.00
应付账款	宝钢发展有限公司及其子公司	10,442.48	0.00
应付账款	欧冶云商股份有限公司及其子公司	1,128.96	0.00
应付账款	上海宝颍食品饮料有限公司	24,689.24	0.00
合同负债	欧冶云商股份有限公司及其子公司	0.00	11,965,687.86
合同负债	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	328,379.48	353,777.07
其他应付款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	21,185,900.56	5,031,862.26
其他应付款	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	305,961.32	0.00
其他应付款	上海宝颍食品饮料有限公司	106,777.00	0.00
其他应付款	宝钢集团上海五钢有限公司	26,971.10	0.00
其他应付款	上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司	2,228.57	0.00
短期借款	宝山钢铁股份有限公司及其子公司	40,793,368.98	129,206,082.44

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

存放于关联方之货币资金：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司银行存款余额中包括本公司存放于宝武集团财务有限责任公司款项计人民币 111,728,128.53 元及美元 117,491.47 元，存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率，每日最高存款余额原则上不高于人民币 6 亿元，不存在超过最高限额的情况。

于 2020 年度，本公司存放于宝武集团财务有限责任公司款项利息收入计人民币 4,253,337.57 元。

关联方授信额度：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司在宝武集团财务有限责任公司的授信总额为人民币 900,000,000.00 元，尚未使用的银行借款额度为人民币 859,093,125.00 元。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	144,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格： 5.39 元/股、合同剩余期限：35.7 个月 3.84 元/股、合同剩余期限：23.7 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注 1：2018 年本公司股票期权授予情况：

2018 年 12 月 21 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2018 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》及其他相关议案。2018 年 12 月 24 日，公司第五届董事会第十七次会议及四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》。最终确认公司股份授予日为：2018 年 12 月 24 日。

本次股票期权授予数量：1347 万份；授予人数：高管、核心技术人员和关键管理人员合计 107 人；行权价格：3.84 元/股；股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。

注 2：2019 年本公司股票期权授予情况：

2019 年 11 月 29 日，公司第五届董事会第二十七次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。股份授予日为：2019 年 11 月 29 日。

本次股票期权授予数量：74.40 万份；授予人数：董事及其他骨干员工合计 12 人；行权价格：5.39 元/股；股票来源：公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）期权订价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,820,296.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-500,000.00

其他说明：

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 租赁承担**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额经营租赁承诺至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	38,306,389.71	46,425,472.61
资产负债表日后第 2 年及以后年度	47,134,769.43	54,866,106.48
合计	85,441,159.14	101,291,579.09

**(2) 资本承担**

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	152,697,317.06	187,357,689.98
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	49,712,584.81	0.00
已签订的正在或准备履行的土地购置合同	34,491,252.24	0.00
已签订的正在或准备履行的房屋及建筑物改造合同	5,912,375.57	10,587,354.14
合计	242,813,529.68	197,945,044.12

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>根据 2020 年 12 月 31 日中国证券监督管理委员会《关于核准上海宝钢包装股份有限公司向中国宝武钢铁集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]3691 号）核准，同意本公司向中国宝武钢铁集团有限公司（“中国宝武”）发行 186,443,738 股股份、向三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“三峡金石”）发行 82,926,002 股股份、向安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）（“安徽交控金石”）发行 25,914,400 股股份购买相关资产。相关资产包括河北宝钢制罐北方有限公司（“河北制罐”）、武汉宝钢包装有限公司（“武汉包装”）、佛山宝钢制罐有限公司（“佛山制罐”）及哈尔滨宝钢制罐有限公司（“哈尔滨制罐”）各 47.51% 的股权。截至 2021 年 2 月 24 日止，中国宝武、三峡金石及安徽交控金石所持有的河北制罐 47.51% 股权、武汉包装 47.51% 股权、佛山制罐 47.51% 股权及哈尔滨制罐 47.51% 股权，已在其各公司注册地登记机关完成投资人股权变更工商登记。截至本报告日，本公司向中国宝武、三峡金石及安徽交控金石发行的 295,284,140 股股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记手续已办理完毕。</p>	<p>本次发行后的总股本为人民币 1,128,617,440.00 元，股份总数 1,128,617,440 股，其中包括有限售条件的人民币普通股（A 股）295,284,140 股，无限售条件的人民币普通股（A 股）833,333,300 股。本公司拟申请增加注册资本人民币 295,284,140.00 元，拟变更后的注册资本为人民币 1,128,617,440.00 元。</p>	不适用
股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就	<p>本公司于 2021 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第四次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》（简称“2021 年 3 月 15 日行权条件成就议案”），同意《2018 年激励计划》设定的授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就。本次行权条件已经成就的股票期权数量为 4,190,000 份，行权条件已经成就的激励对象为 103 名，行权价格为 3.76 元每份。截至 2021 年 3 月 19 日止，本次行权条件已经成就的股票期权中，共有 103 位股票期权行权条件成就激励对象实际进行申购，合计申购 4,190,000 股。截至本报告日，4,190,000 股股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记手续已办理完毕。</p>	<p>本公司本次发行后的总股本为人民币 1,132,807,440.00 元，股份总数 1,132,807,440 股，其中包括有限售条件的人民币普通股（A 股）295,284,140 股，无限售条件的人民币普通股（A 股）837,523,300 股。</p>	不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	80,429,328.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	80,429,328.24

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

企业年金计划是指本公司公司和计划参加人按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。2020 年内本公司企业年金计划无重大变化。

**5、终止经营**

□适用 √不适用



**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**√适用  不适用

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	包装彩印铁	金属饮料罐	合计
主营业务收入	883,487,587.69	4,601,320,197.64	5,484,807,785.33
主营业务成本	792,119,583.53	4,086,831,839.36	4,878,951,422.89
资产总额	992,260,381.95	5,465,495,127.48	6,457,755,509.43
负债总额	687,712,122.47	2,136,895,684.91	2,824,607,807.38

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因** 适用  不适用**(4). 其他说明** 适用  不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项** 适用  不适用**8、其他** 适用  不适用**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,079,794,813.44
减：坏账准备	-76,843.10
合计	1,079,717,970.34

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,079,794,813.44	100.00	76,843.10	0.01	1,079,717,970.34	563,741,878.21	100.00	679,256.32	0.12	563,062,621.89
合计	1,079,794,813.44	/	76,843.10	/	1,079,717,970.34	563,741,878.21	/	679,256.32	/	563,062,621.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账款在信用期内	1,078,257,951.54	0.00	0.00
账款逾期天数在1年以内	1,536,861.90	76,843.10	5.00
合计	1,079,794,813.44	76,843.10	0.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	679,256.32	76,843.10	679,256.32	76,843.10
合计	679,256.32	76,843.10	679,256.32	76,843.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 720,754,868.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.75%。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

√适用 □不适用

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	6,155,799.92	29,084.63
合计	6,155,799.92	29,084.63

于 2020 年 1-12 月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 6,155,799.92 元（上年同期：105,921,808.42 元），相关的利息费用为 29,084.63 元（上年同期：313,698.49 元）。

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	98,955,353.24	19,456,437.71
其他应收款	7,120,325.53	2,529,324.77
合计	106,075,678.77	21,985,762.48

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海宝翼制罐有限公司	45,144,334.60	13,676,397.46
成都宝钢制罐有限公司	53,811,018.64	0.00
江苏奥宝印刷科技有限公司	0.00	5,780,040.25
合计	98,955,353.24	19,456,437.71

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	6,868,710.75
1 至 2 年	251,614.78
合计	7,120,325.53

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	0.00	0.00
押金及保证金	232,096.00	241,632.00
应收往来款	0.00	1,662,578.06
其他应收款项	6,888,229.53	625,114.71
合计	7,120,325.53	2,529,324.77

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
中国宝武钢铁集团有限公司	其他应收款项	6,197,019.00	1年以内	87.03	0.00
广州医药进出口有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2年	2.81	0.00
代缴个人基本养老保险	其他应收款项	115,268.00	1年以内	1.62	0.00
代缴个人住房公积金	其他应收款项	88,164.73	1年以内	1.24	0.00
上海宝翼制罐有限公司	其他应收款项	76,595.84	1年以内	1.08	0.00
合计	/	6,677,047.57	/	93.78	0.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	2,381,016,439.97	2,381,016,439.97	2,061,439,939.97	2,061,439,939.97
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	617,571.26	617,571.26
合计	2,381,016,439.97	2,381,016,439.97	2,062,057,511.23	2,062,057,511.23

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都宝钢制罐有限公司	203,282,362.71	0.00	0.00	203,282,362.71
佛山宝钢制罐有限公司	320,703,871.28	0.00	0.00	320,703,871.28
河北宝钢制罐北方有限公司	212,065,571.40	0.00	0.00	212,065,571.40
上海宝翼制罐有限公司	205,615,234.62	0.00	0.00	205,615,234.62
武汉宝钢包装有限公司	208,742,500.00	0.00	0.00	208,742,500.00
上海宝钢制盖有限公司	79,648,554.05	0.00	0.00	79,648,554.05
河南宝钢制罐有限公司	195,820,000.00	0.00	0.00	195,820,000.00
完美包装工业有限公司	465,731,845.91	152,026,500.00	0.00	617,758,345.91
哈尔滨宝钢制罐有限公司	169,830,000.00	0.00	0.00	169,830,000.00
兰州宝钢制罐有限公司	0.00	167,550,000.00	0.00	167,550,000.00
合计	2,061,439,939.97	319,576,500.00	0.00	2,381,016,439.97

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
		权益法下确认的投资损益	
二、联营企业			
上海宝颖食品饮料有限公司	617,571.26	-617,571.26	0.00
合计	617,571.26	-617,571.26	0.00

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,357,076,541.99	3,256,735,091.30	3,350,126,354.00	3,239,407,287.16
其他业务	307,547,272.70	302,357,218.94	13,889,136.00	8,061,720.99
合计	3,664,623,814.69	3,559,092,310.24	3,364,015,490.00	3,247,469,008.15

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2020 年度主营业务收入	2020 年度其他业务收入	合计
商品类型			
金属饮料罐	2,657,369,895.89	290,340,541.90	2,947,710,437.79
包装彩印铁	699,706,646.10	17,206,730.80	716,913,376.90
合计	3,357,076,541.99	307,547,272.70	3,664,623,814.69

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,758,468.42 元，其中：7,758,468.42 元预计将于 2021 年度确认收入。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

本公司收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	98,955,353.24	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-617,571.26	-115,064.03
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	0.00	5,780,040.25
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	7,237,150.94	0.00
合计	105,574,932.92	5,664,976.22



其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-787,213.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,787,065.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,698,894.89
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-4,919,816.65
其他非流动金融资产处置损益	7,237,150.94
所得税影响额	-784,458.82
少数股东权益影响额	871,927.01
合计	-294,241.03

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.19	0.19

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用