证券代码：002752　　证券简称：昇兴股份　　公告编号：2024-020

昇兴集团股份有限公司
关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

昇兴集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》，为满足公司业务发展的资金需求，同意公司及下属公司（包含现有及授权期新设立的纳入公司合并报表范围的各级子公司）申请不超过人民币 126.00 亿元的综合授信额度。综合授信内容包括但不限于流动资金贷款、项目资金贷款、银行承兑汇票、保函、保理、开立信用证、押汇、交易融资、票据贴现、融资租赁等综合授信业务。

公司及下属公司拟向授信机构申请综合授信额度的情况详见下表：

序号	金融机构名称	授信额度（万元）
1	中国银行股份有限公司	155,000
2	中国农业银行股份有限公司	120,000
3	中国工商银行股份有限公司	120,000
4	中国建设银行股份有限公司	86,000
5	中国邮政储蓄银行股份有限公司	30,000
6	兴业银行股份有限公司	150,000
7	招商银行股份有限公司	30,000
8	上海浦东发展银行股份有限公司	47,000
9	中信银行股份有限公司	55,000
10	中国光大银行股份有限公司	75,000
11	华夏银行股份有限公司	12000
12	中国民生银行股份有限公司	30,000
13	广发银行股份有限公司	36,000
14	平安银行股份有限公司	15,000
15	渤海银行股份有限公司	8,000
16	福建海峡银行股份有限公司	39,000
17	厦门银行股份有限公司	20,000
18	北京银行股份有限公司	20,000
20	盘谷银行（中国）有限公司	42,000
26	恒生银行（中国）有限公司	50,000
27	恒生银行有限公司	30,000
21	广州银行股份有限公司	10,000
19	滁州皖东农村商业银行	5,000
25	湖北银行股份有限公司	1,000
22	沈阳农村商业银行股份有限公司	12,000
23	成都银行股份有限公司	5000
24	厦门国际银行股份有限公司	12,000
28	东亚银行（中国）有限公司	20,000
29	珠海华润银行股份有限公司	10,000
30	西安银行股份有限公司	5,000
31	设备融资租赁	10,000
合 计		1,260,000

上述综合授信总额度不等于公司的实际融资金额，在该授信总额度内，具体融资金额将视公司及下属公司的经营情况、实际资金需求以及与银行等金融机构的洽商情况来确定，公司提议股东大会授权公司董事长或公司董事长指定的授权代理人代表公司签署一切与银行等金融机构授信有关的合同、协议、凭证等各项业务文件并办理其他相关手续，公司董事长可根据实际需要增加授信银行等金融机构的范围，调整在各银行等金融机构之间的授信额度分配。

上述综合授信事项尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准后方可实施，授权期限自 2023 年度股东大会审议批准之日起至 2024 年度股东大会召开之日止。

备查文件：

《昇兴集团股份有限公司第五届董事会第四次会议决议》。

特此公告。

昇兴集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：002752　　证券简称：昇兴股份　　公告编号：2024-021

昇兴集团股份有限公司
关于公司 2024 年度合并报表范围内担保额度的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、担保情况概述

昇兴集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司 2024 年度合并报表范围内担保额度的议案》。

根据公司及公司合并报表范围内子公司的生产经营和资金需求，为统筹安排公司及下属公司的融资活动，公司预计 2024 年度将为合并报表范围内子公司提供不超过人民币（或等额外币）62.55 亿元（含）额度的连带责任保证担保（本担保额度包含现有担保的展期或者续保及新增担保），其中对资产负债率 70%以上的合并报表范围内子公司拟提供担保额度为 18.00 亿元，对资产负债率低于 70%的合并报表范围内子公司拟提供担保额度为 44.55 亿元；合并报表范围内子公司为公司提供不超过人民币（或等额外币）50.05 亿元；合并报表范围内子公司之间互相提供担保额度不超过人民币（或等额外币）5 亿元。上述预计担保额度为公司在担保额度有效期内向被担保人提供的担保总额的上限，实际担保额度以届时签署的担保合同或协议载明为准。

上述预计担保额度有效期自 2023 年度股东大会审议批准之日起至 2024 年度股东大会召开之日止，在上述预计担保额度内，董事会提请股东大会授权公司董事长或公司董事长指定的授权代理人签署相关各项法律文件。公司可根据实际经营情况对提供担保的额度在现有合并报表范围内的子公司进行分配调整，亦可向授权期间内新纳入合并报表范围内的下属公司分配担保额度。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等的相关规定，本次担保事项尚需提交公司股东大会审议，本次担保不构成关联交易。

二、公司为合并报表范围内子公司提供担保额度预计情况

（一）对资产负债率 70%以上的合并报表范围内公司本次拟审批担保额度情况：

被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额（万元）	本次拟审批担保额度（万元）	担保额度占上市公司最近一期净资产比例	是否关联担保
昇兴（云南）包装有限公司	100%	88.41%	-	7,000.00	2.27%	否
昇兴博德新材料温州有限公司	70%	77.35%	-	15,000.00	4.86%	否
昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	100%	76.40%	2,400.00	27,000.00	8.75%	否
昇兴（沈阳）包装有限公司	100%	70.14%	8,017.00	33,000.00	10.70%	否
昇兴（成都）包装有限公司	100%	85.01%	-	5,000.00	1.62%	否
昇兴（宁夏）包装有限公司	100%	70.47%	2,000.00	3,000.00	0.97%	否
漳州昇兴太平洋包装有限公司	100%	70.18%	18,704.00	60,000.00	19.45%	否
昇兴（肇庆）智能科技有限公司	100%	80.39%	11,900.00	25,000.00	8.10%	否
升兴（北京）智能科技有限公司	100%	72.07%	-	5,000.00	1.62%	否
合计	-	-	43,021.00	180,000.00	-	-

（二）对资产负债率低于 70%的合并报表范围内公司本次拟审批担保额度情况：

被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额（万元）	本次拟审批担保额度（万元）	担保额度占上市公司最近一期净资产比例	是否关联担保
昇兴（香港）有限公司	100%	10.64%	-	40,000.00	12.96%	否
昇兴（中山）包装有限公司	100%	49.79%	25,871.00	93,000.00	30.14%	否
昇兴（山东）包装有限公司	100%	46.16%	1,000.00	1,000.00	0.32%	否
昇兴（安徽）包装有限公司	100%	67.99%	21,000.00	76,000.00	24.63%	否
昇兴（江西）包装有限公司	100%	12.60%	-	8,000.00	2.59%	否
昇兴（西安）包装有限公司	100%	69.63%	2,000.00	6,000.00	1.94%	否
温州博德科技有限公司	70%	57.04%	-	9,000.00	2.92%	否
昇兴（青岛）包装有限公司	100%	61.98%	5,700.00	42,000.00	13.61%	否
昇兴（金边）有限公司	100%	62.40%	14,165.40	20,500.00	6.64%	否
福建昇兴贸易有限公司	100%	0.00%	-	2,000.00	0.65%	否
昇兴（四川）智能科技有限公司	100%	0.87%	-	110,000.00	35.65%	否
昇兴（泉州）新能源科技有限公司	100%	1.14%	-	38,000.00	12.32%	否
合计	-	-	69,736.40	445,500.00		-

注：昇兴博德新材料温州有限公司和温州博德科技有限公司为公司控股 70%的子公司，本次预计担保额度是公司以出资比例计算的额度，在实际签订担保合同时，昇兴博德新材料温州有限公司和温州博德科技有限公司的其他股东必须按其出资比例提供同等担保，否则公司不予担保。

在满足以下条件时，公司可将股东大会审议通过的担保额度在被担保方之间进行调剂：

（1）获调剂方的单笔担保额度不超过公司最近一期经审计净资产的 10%；

（2）在调剂发生时资产负债率超过 70%的担保对象，仅能从资产负债率超过 70%（股东大会审议担保额度时）的担保对象处获得担保额度；

（3）获调剂方必须为公司全资子公司；

（4）在调剂发生时，获调剂方不存在逾期未偿还负债等情况。

三、合并报表范围内子公司为公司提供担保额度预计情况

为满足公司的融资需求，结合各子公司的实际经营和业务发展需要，2024 年度下属子公司为公司提供合计不超过 50.05 亿元的担保额度。具体如下：

担保方	被担保方	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额（万元）	2024 年度担保预计额度（万元）	担保预计额度占公司最近一期经审计净资产比例
昇兴（安徽）包装有限公司	昇兴集团股份有限公司	63.05%	54,900	127,500	41.33%
昇兴（肇庆）智能科技有限公司			24,800	10,000	3.24%
昇兴（沈阳）包装有限公司			22,100	60,000	19.45%
升兴（北京）包装有限公司			53,000	122,000	39.54%
昇兴（云南）包装有限公司			28,000	84,000	27.23%
昇兴（山东）包装有限公司			37,700	50,000	16.21%
昇兴（中山）包装有限公司			13,900	47,000	15.23%
合计	-	-	234,400	500,500	-

四、合并报表范围内子公司之间互相提供担保额度预计情况

为满足子公司的融资需求，结合各子公司的实际经营和业务发展需要，2024 年度下属子公司之间互保额度合计不超过 5 亿元。具体如下：

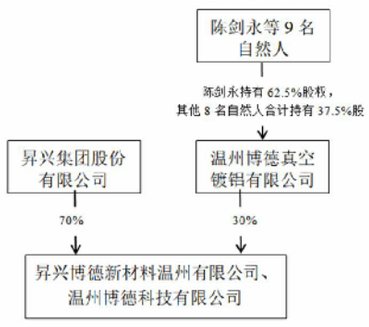
担保方	被担保方	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额（万元）	2024 年度担保预计额度（万元）	担保预计额度占公司最近一期经审计净资产比例
昇兴（安徽）包装有限公司	昇兴（香港）有限公司	10.64%	0	25,000	8.10%
昇兴（中山）包装有限公司			0	25,000	8.10%
合计	-	-	0	50,000	-

五、被担保人基本情况

（一）被担保人的基本情况如下表：

序号	被担保方名称	成立日期	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	公司持股比例
1	昇兴（安徽）包装有限公司	2011-11-4	安徽省滁州市上海北路 268 号	林永保	35,700 万元人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
2	昇兴（山东）包装有限公司	2010-1-27	德州经济技术开发区经二路以东、经三路以西、纬九路以北、迪来特公司以南	林永保	1,425 万美元	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
3	昇兴（江西）包装有限公司	2014-5-4	鹰潭国家高新技术产业开发区龙岗片区五经路旁	林永保	4,800 万元人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
4	昇兴（中山）包装有限公司	2008-7-3	中山市翠亨新区和耀路 13 号	林永保	3,886 万美元	金属包装制品的生产、加工、销售及包装产品设计	100%
5	昇兴博德新材料温州有限公司	2017-1-18	温州经济技术开发区滨海十三路 500 号	林斌	9,700 万元人民币	饮料包装容器的研发、制造、销售	70%
6	漳州昇兴太平洋包装有限公司	2004-9-23	福建省漳州市西洋坪	林斌	14,856.497 万元人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
7	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	2009-8-21	武汉市东西湖区走马岭汇通大道 9 号	林斌	17,703.075 万元人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
8	昇兴（西安）包装有限公司	2019-1-18	西安市阎良区关山工业园通惠路东、创业路以南	林永保	3,066.68 万元人民币	金属包装制品的制造、加工及销售。	100%
9	昇兴（金边）包装有限公司（英文名 SHENGXING (PHNOMPENH) PACKAGINGCO., LTD.）	2019-9-19	Thepenthousebuilding, Room20-03C,sotearosblv, sangkattonlebasac, khanchromkamorn, PhnomPenh.	-	2,000 万美元	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
10	昇兴（沈阳）包装有限公司	2005-6-17	辽宁省沈阳经济技术开发区五号路 8 甲 5-1 号	林斌	18,472.9704 万元人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
11	昇兴（青岛）包装有限公司	2011-4-1	山东省青岛市高新区春阳路 827 号	林斌	36,113.447656 万人民币	金属包装制品的生产、销售及技术支持和服务	100%
12	昇兴（云南）包装有限公司	2018-3-26	云南省曲靖经济技术开发区（麒麟区辖内）环北路以南、教苑路以北、靖阳路以东	林永保	10,000 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
13	昇兴（成都）包装有限公司	2018-3-7	四川省成都市青白江区工业集中发展区金芙蓉大道三段 66 号	林永保	2,953 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
14	昇兴（宁夏）包装有限公司	2021-1-18	宁夏银川市贺兰县德胜工业园区赵段路 16 号 1#厂房	林永保	3,000 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
15	温州博德科技有限公司	2012-10-23	浙江省温州经济技术开发区滨海园区十三路 500 号	林斌	3,000 万人民币	饮料包装容器的研发、制造、销售	70%
16	昇兴（肇庆）智能科技有限公司	1992-12-22	广东省肇庆市端州八路	林斌	29,745.8256 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
17	升兴（北京）智能科技有限公司	1993-8-16	北京市怀柔区雁栖镇	林斌	31,633.8381 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
18	昇兴（香港）有限公司	2009-10-14	香港油尖旺区大角咀榆树街 1 号	林永贤	16,700 万美元	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
19	福建昇兴贸易有限公司	2024-3-27	福建省福州市马尾区经一路 1 号（自贸试验区内）	林永保	1,000 万人民币	货物的批发	100%
20	昇兴（四川）智能科技有限公司	2023-9-5	四川省内江市内江经济技术开发区汉晨路 666 号 4 幢厂房	林永保	50,000 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
21	昇兴（泉州）新能源科技有限公司	2024-2-2	福建省石狮市祥芝镇古浮二十区 6 号	林斌	4,000 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	100%
22	昇兴集团股份有限公司	1992-12-4	福建省福州市马尾区经济技术开发区经一路	林永保	97,691.8468 万人民币	金属包装制品的生产、加工及销售	-

上述被担保人除昇兴博德新材料温州有限公司（以下简称“博德新材料”）和温州博德科技有限公司（以下简称“博德科技”）外均为公司全资子公司。博德新材料和博德科技股权结构图如下：



（二）被担保人 2023 年度财务状况：

序号	简称	昇兴集团分、子（孙）公司名称	资产总额（万元）	负债总额（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	利润总额（万元）	净利润（万元）	资产负债率
1	香港昇兴	昇兴（香港）有限公司	91,896.70	9,777.12	82,119.58	28,693.02	7,212.12	6,493.67	10.64%
2	中山昇兴	昇兴（中山）包装有限公司	86,240.57	42,940.22	43,300.35	69,618.20	6,218.89	5,535.49	49.79%
3	山东昇兴	昇兴（山东）包装有限公司	26,521.42	10,544.26	15,977.16	64,605.90	4,241.90	3,195.90	39.76%
4	安徽昇兴	昇兴（安徽）包装有限公司	117,202.62	69,285.21	47,917.41	133,122.92	3,909.75	2,776.22	59.12%
5	江西昇兴	昇兴（江西）包装有限公司	9,412.22	682.43	8,729.79	11,356.81	1,409.97	1,061.26	7.25%
6	云南昇兴	昇兴（云南）包装有限公司	53,176.92	46,533.09	6,643.83	29,352.97	-559.84	-496.08	87.51%
7	成都昇兴	昇兴（成都）包装有限公司	12,759.41	7,063.21	5,696.20	25,108.17	2,822.50	2,371.84	55.36%
8	西安昇兴	昇兴（西安）包装有限公司	7,963.12	2,269.90	5,693.22	12,646.60	1,855.45	1,593.03	28.51%
9	宁夏昇兴	昇兴（宁夏）包装有限公司	10,100.88	2,485.31	7,615.57	20,543.69	2,335.77	2,127.36	24.60%
10	博德新材料	昇兴博德新材料温州有限公司	48,793.15	37,742.18	11,050.97	23,244.11	2,463.25	2,174.47	77.35%
11	博德科技	温州博德科技有限公司	17,864.60	10,189.33	7,675.27	6,921.19	129.89	172.03	57.04%
12	武汉太平洋	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	45,968.32	35,117.75	10,850.57	43,107.14	-2,624.02	-2,009.76	76.40%
13	漳州太平洋	漳州昇兴太平洋包装有限公司	52,774.90	33,116.32	19,658.57	54,057.40	1,048.33	773.22	62.75%
14	沈阳昇兴	昇兴（沈阳）包装有限公司	74,284.80	52,100.67	22,184.13	59,030.50	2,453.68	2,719.68	70.14%
15	金边昇兴	昇兴（金边）包装有限公司	74,288.99	46,355.71	27,933.28	65,934.18	9,864.33	9,874.19	62.40%
16	青岛昇兴	昇兴（青岛）包装有限公司	37,038.17	13,723.78	23,314.40	73,565.71	-1,242.99	93.23	37.05%
17	肇庆昇兴	昇兴（肇庆）智能科技有限公司	26,779.72	14,562.51	12,217.20	29,066.04	245.10	230.29	54.38%
18	北京科技	升兴（北京）智能科技有限公司	33,807.87	12,386.49	21,421.38	56,415.03	167.91	-94.78	36.64%
19	四川智能科技	昇兴（四川）智能科技有限公司	10,241.04	4.55	10,236.50	-	-19.50	-17.79	0.04%
20	泉州新能源	昇兴（泉州）新能源科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
21	昇兴贸易	福建昇兴贸易有限公司	-	-	-	-	-	-	-
22	昇兴股份	昇兴集团股份有限公司	583,391.29	367,829.95	215,561.35	408,814.99	28,781.07	27,121.96	63.05%

（三）被担保人 2024 年第一季度财务状况

序号	简称	昇兴集团分、子（孙）公司名称	资产总额（万元）	负债总额（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	利润总额（万元）	净利润（万元）	资产负债率
1	香港昇兴	昇兴（香港）有限公司	93,152.20	5,607.40	87,544.80	6,198.01	421.80	316.35	6.02%
2	中山昇兴	昇兴（中山）包装有限公司	82,149.39	37,833.25	44,316.13	13,298.15	1,233.39	1,015.73	46.05%
3	山东昇兴	昇兴（山东）包装有限公司	31,299.08	14,448.19	16,850.89	14,839.36	1,164.98	873.73	46.16%
4	安徽昇兴	昇兴（安徽）包装有限公司	149,298.99	101,507.60	47,791.39	27,655.32	-164.59	-126.02	67.99%
5	江西昇兴	昇兴（江西）包装有限公司	10,132.50	1,276.92	8,855.58	730.76	167.72	125.79	12.60%
6	云南昇兴	昇兴（云南）包装有限公司	55,771.52	49,308.05	6,463.47	7,084.13	-232.04	-180.36	88.41%
7	成都昇兴	昇兴（成都）包装有限公司	45,952.02	39,065.76	6,886.25	7,479.46	1,400.26	1,190.05	85.01%
8	西安昇兴	昇兴（西安）包装有限公司	18,693.93	13,016.03	5,677.91	4,282.10	1,019.63	867.03	69.63%
9	宁夏昇兴	昇兴（宁夏）包装有限公司	27,719.11	19,532.29	8,186.83	3,251.86	649.16	571.26	70.47%
10	博德新材料	昇兴博德新材料温州有限公司	46,861.24	34,281.59	12,579.65	2,007.17	252.87	189.76	73.16%
11	博德科技	温州博德科技有限公司	15,154.87	7,289.84	7,865.03	10,957.18	749.15	666.47	48.10%
12	武汉太平洋	昇兴太平洋（武汉）包装有限公司	42,635.10	32,003.62	10,631.47	9,826.69	-291.74	-219.10	75.06%
13	漳州太平洋	漳州昇兴太平洋包装有限公司	67,331.81	47,256.61	20,075.20	12,049.56	532.69	416.62	70.18%
14	沈阳太平洋	昇兴（沈阳）包装有限公司	51,341.46	28,490.85	22,850.61	14,530.12	165.57	131.79	55.49%
15	金边昇兴	昇兴（金边）包装有限公司	78,593.30	45,205.34	33,387.96	5,156.14	795.43	607.21	57.52%
16	青岛太平洋	昇兴（青岛）包装有限公司	63,578.46	39,402.92	24,175.53	53.24	27.29	23.76	61.98%
17	肇庆科技	昇兴（肇庆）智能科技有限公司	62,035.87	49,870.55	12,165.32	2,867.56	-539.27	-458.38	80.39%
18	北京科技	升兴（北京）智能科技有限公司	77,181.82	55,628.65	21,553.17	6,778.99	-2.48	-51.88	72.07%
19	四川智能科技	昇兴（四川）智能科技有限公司	10,317.02	89.97	10,227.04	-	-11.17	-9.45	0.87%
20	泉州新能源	昇兴（泉州）新能源科技有限公司	3,790.95	43.10	3,747.85	12.52	-57.49	-57.49	1.14%
21	昇兴贸易	福建昇兴贸易有限公司	-	-	-	-	-	-	-
22	昇兴股份	昇兴集团股份有限公司	548,460.00	330.968.31	217.491.68	87.769.92	1,764.84	1.930.34	60.35%

（四）是否为失信被执行人

经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，昇兴股份以及合并报表范围内子公司不是失信被执行人。

四、拟签订的担保协议主要内容

担保协议的主要内容由公司及被担保人与金融机构或相关合作方在合理公允的合同条款下，共同协商确定。具体担保方式、期限和金额等以公司及子公司与相关方最终签署的合同为准。

董事会提请股东大会授权公司董事长或其授权人在批准的担保额度内签署担保合同及相关法律文件，授权期限自 2023 年度股东大会批准之日起至 2024 年度股东大会召开之日止。

五、董事会意见

公司对合并报表范围内未来十二个月的担保额度进行合理预计，可统筹安排公司及下属公司的资金需求，有利于公司及合并范围内下属子公司的日常经营发展，符合公司发展规划和股东利益。被担保的公司除博德新材料和博德科技为公司控股 70%的子公司外，均为公司全资子公司。被担保的公司均运营正常，具备偿还债务的能力。博德新材料和博德科技的股权结构为：昇兴集团股份有限公司持股 70%，温州博德真空镀铝有限公司持股 30%。博德新材料和博德科技虽为公司非全资子公司，但其财务负责人为公司委派，日常生产经营管理由公司主要负责，公司对其在经营管理、财务、投资、融资等方面均能有效控制，公司具有充分掌握与监控被担保公司现金流向的能力，并且温州博德真空镀铝有限公司按其出资比例提供同等担保，故财务风险处于公司有效的控制范围之内。

本次担保风险处于公司可控的范围之内，不存在损害公司及广大投资者利益的情形，符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等相关规定。

六、累计对外担保及逾期担保数量

本公司及子公司的担保额度总金额为 291,862.10 万元；公司及子公司对外担保余额为 113,757.40 万元，占公司最近一期（2023 年 12 月 31 日）经审计净资产的 36.87%，其中，公司对外担保余额为 113,757.40 万元（全部为对子公司的担保），不存在公司及子公司为合并报表范围以外任何第三方提供担保的情形；公司及子公司不存在担保债务逾期未清偿、涉及诉讼的担保及因被判决败诉而应承担的担保的情况。

七、备查文件：

1、《昇兴集团股份有限公司第五届董事会第四次会议决议》；

2、《昇兴集团股份有限公司第五届监事会第三次会议决议》。

特此公告。

昇兴集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：002752　　证券简称：昇兴股份　　公告编号：2024-026

昇兴集团股份有限公司
关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映昇兴集团股份有限公司（以下简称“公司”）截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及子公司于 2023 年末对存货、应收款项、固定资产等各项资产进行了全面清查，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度拟计提各项资产减值准备 115,771,918.90 元，具体明细如下表：

资产名称	本期计提资产减值准备金额（元）
应收票据	-995,319.82
应收账款	3,821,326.47
其他应收款	812,497.17
存货	31,143,135.43
在建工程	23,018,818.79
商誉	57,971,460.86
合计	115,771,918.90

二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

（一）信用减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

经测算，公司对 2023 年度应收票据、应收账款、其他应收款计提坏账准备合计 3,638,503.82 元。

（二）资产减值准备

1、存货跌价准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司分不同存货类别确定期末存货可变现净值时，低于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

经测算，公司对 2023 年度原材料、在产品、产成品及发出商品计提存货跌价准备合计 31,143,135.43 元。

2、在建工程减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，在资产负债表日，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，当资产的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

评估目的：公司在资产负债表日已通过外部及内部信息来源判断其持有的昇兴（青岛）包装有限公司（以下简称“青岛昇兴”）的数码打印机生产线资产组存在可能发生减值的迹象。根据会计准则规定，应当对该数码打印机生产线资产组进行减值测试，估计其可收回金额。因此需要聘请厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司（以下简称“嘉学资产评估公司”）对数码打印机生产线资产组可收回金额进行评估，为财务报告涉及的资产减值测试事项提供价值参考。

评估对象：为昇兴股份拟实施的资产减值测试行为涉及的数码打印机生产线资产组。

评估范围：为公司持有的青岛昇兴的数码打印机生产线资产组（在建工程，共 1 项，账面金额为 32,471,518.79 元）。

评估基准日：2023 年 12 月 31 日。

价值类型：可收回金额。

评估方法：公允价值减处置费用净额法。

评估结论：在本资产评估报告有关假设条件下，在本资产评估报告特别事项说明和使用限制下，纳入本次评估范围的青岛昇兴的数码打印机生产线资产组可收回金额为人民币玖佰肆拾伍万贰仟柒佰元整（RMB945.27 万元）。

根据公司聘请的嘉学资产评估公司出具的《资产评估报告》（嘉学评估评报字[2024]8200027 号），截至 2023 年 12 月 31 日持有的青岛昇兴的数码打印机生产线资产组可收回金额为 945.27 万元，低于该资产组账面价值 3,247.15 万元，应计提在建工程减值准备 2,301.88 万元。

3、商誉减值准备

3.1 本次计提商誉减值准备情况概述

3.1.1 商誉的形成及帐面价值

经中国证券监督管理委员会《关于核准昇兴集团股份有限公司向温州博德真空镀铝有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]126 号）核准，公司于 2017 年 1 月以发行股份及支付现金的方式购买博德科技 70%股权，并对本次收购支付的对价款大于购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 14,743.89 万元确认为商誉。

3.1.2 商誉所在资产组的相关信息

3.1.2.1 2017 年度、2018 年度商誉所在的资产组的相关信息

公司于 2017 年 1 月完成博德科技收购，2017 年度-2018 年度期间，公司与博德科技的管理层仍处于磨合期，昇兴博德新材料温州有限公司（以下简称“博德新材料”）也处于在建阶段，其未来的经营管理方式仍存在一定的不确定性，公司无法确保博德新材料是否能从收购博德科技的企业合并的协同效应中受益，因此，公司在 2017 年末和 2018 年末在进行商誉减值测试时商誉所在的资产组仅包括博德科技，而未将博德新材料作为商誉相关资产组的组成部分进行减值测试。

3.1.2.2 2019 年度及 2020 年半年度商誉所在的资产组相关信息

2019 年度博德新材料投产后，公司铝瓶业务由博德新材料与博德科技共同承担，博德科技与博德新材料在经营管理、原材料采购、产品销售、现金流等方面互相关联，博德新材料属于能够从公司收购博德科技的企业合并的协同效应中受益的资产组，代表公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，公司在 2019 年末和 2020 年 6 月 30 日进行商誉减值测试时将博德科技与博德新材料认定为与收购博德科技形成的商誉相关的资产组。

具体理由如下：

A、经营管理方面

博德科技与博德新材料的股权结构一致，均为发行人持股 70%，博德真空持股 30%，两家公司现任董事长、总经理、副总经理、财务负责人等主要管理人员相同。博德新材料 2019 年投产后，博德科技、博德新材料两家公司在采购、销售、生产管理等方面实质上采取一体化经营管理，按照客户订单情况完成铝瓶产品相关的原材料采购、生产、销售工作。

B、生产管理与工艺

博德科技与博德新材料的产品均为铝瓶，博德新材料的工艺路线源自于博德科技，都是上料、冲杯、修边、彩印等环节，博德新材料的工艺路线是在博德科技原有的工艺路线上改进，优化形成，生产车间的管理模式和管理理念也基本相同。

C、客户与供应商方面

博德新材料现有客户在其投产前均为博德科技的客户。同时，由于博德科技与博德新材料的产品均为铝瓶，生产所需原辅材料基本一致，为实现采购的协同效应，博德新材料的主要供应商也与博德科技一致。

D、现金流方面

博德新材料生产线建成投产后，发行人可根据客户产品需求、生产线排产计划、订单规模及交付期限等因素引导客户向博德科技或博德新材料下达订单，博德新材料的销售不能完全独立于博德科技，也就导致博德新材料现金流不能完全独立于博德科技。

3.1.3 本次商誉减值测试情况

为真实反映公司的资产价值和财务状况，根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定，公司聘请了厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司，以