

中集安瑞醇科技股份有限公司  
2022 年度及 2023 年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-119



## 审计报告

致同审字（2024）第 441A020373 号

中集安瑞醇科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中集安瑞醇科技股份有限公司（以下简称中集醇科公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中集醇科公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）EPC 工程合同收入确认的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、25、31 及附注五、41。

#### 1、 事项描述



中集醇科公司主要为客户提供食品、酿造、饮料、乳品、生物医药等领域的装备设计、制造及施工服务。于 2022 年度、2023 年度，中集醇科公司实现的营业收入分别为 36.40 亿元和 42.98 亿元，中集醇科管理层（以下简称管理层）需在识别合同、识别单项履约义务、确定交易价格和 EPC 工程合同属于在某一时段内履约或某一时点履约等方面做出重大判断和会计估计。EPC 工程合同收入金额重大，且是利润的重要来源，因此我们将 EPC 工程合同收入确认的准确性认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对 EPC 工程合同收入确认的准确性执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认、预算成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）询问管理层，查阅合同条款，复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确，评价中集醇科公司关于 EPC 工程合同收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）对主要合同的毛利率进行分析程序；

（4）选取样本检查 EPC 工程合同收入确认的支持性文件，属于在某一时段内履行履约义务的，复核确认的履约进度是否准确；属于某一时点履行履约义务的，检查取得的验收报告或其他证明文件；

（5）选取样本，对比实际成本与预算成本的偏差，检查是否存在重大差异；

（6）选取样本执行函证程序，向客户函证形象进度、合同金额、累计开票金额、累计收款金额、应收款金额，同时与投入法的履约进度进行对比是否存在重大差异；

（7）检查合同变更情况，判断用于计算收入的合同总金额是否与已签订的合同金额一致；

（8）抽样选取重大项目执行现场检查，核实管理层记录履约进度是否与实际情况相符；



(9) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查验收报告等支持性文件的日期，判断收入是否在恰当期间确认。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、31及附注五、4。

### 1、事项描述

于2022年12月31日、2023年12月31日，中集醇科公司应收账款余额分别为36,707.06万元、45,598.53万元，已计提的坏账准备余额分别为3,644.07万元、4,838.83万元。

由于坏账准备的计提需要管理层结合客户所在国的经济形势等因素确定各项相关的假设和参数，涉及管理层的重大会计估计及判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 对中集醇科公司信用政策及评估应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评价和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的预期信用损失率的确定以及已发生信用减值应收账款及其客观证据的识别等；

(3) 获取管理层评估应收账款是否已发生信用减值以及确定各信用特征组合的预期损失率所依据的数据及相关资料，包括不限于历史损失率、前瞻性调整等，并评价其恰当性；

(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其计算的准确性；

(5) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄区间划分的准确性进行测试，并复核坏账准备计提的充分性和准确性。



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中集醇科公司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，管理层负责评估中集醇科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中集醇科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中集醇科公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中集醇科公司的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中集醇科公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度的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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年五月十日





## 合并资产负债表

编制单位：中集安瑞醇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,686,617,409.64	2,062,946,116.30
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产	五、2	10,274,340.47	4,380,624.98
应收票据	五、3	505,590.02	11,819,437.96
应收账款	五、4	407,597,030.09	330,629,905.59
应收款项融资	五、5	4,700,000.00	7,210,875.88
预付款项	五、6	273,769,621.59	318,988,960.11
其他应收款	五、7	60,699,909.10	68,389,369.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、8	643,802,940.64	595,630,035.34
合同资产	五、9	275,020,530.27	335,139,334.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	7,183,765.80	6,784,530.60
其他流动资产	五、11	216,429,372.94	120,140,775.14
<b>流动资产合计</b>		<b>3,586,600,510.56</b>	<b>3,862,059,965.95</b>
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、12	-	6,784,530.60
长期股权投资	五、13	9,406,109.42	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、14	-	248,307.07
投资性房地产		-	-
固定资产	五、15	487,206,614.76	439,599,247.49
在建工程	五、16	63,786,875.82	2,321,589.90
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、17	8,907,400.33	2,883,252.80
无形资产	五、18	175,478,778.39	148,021,032.81
开发支出		-	-
商誉	五、19	107,215,367.48	97,210,814.92
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、20	23,115,224.84	21,519,007.28
其他非流动资产	五、21	21,806,828.38	11,211,737.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>896,923,199.42</b>	<b>729,799,520.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,483,523,709.98</b>	<b>4,591,859,486.36</b>

公司法定代表人

  
  
 3206910082183

主管会计工作的公司负责人

  
  
 320600098006

公司会计机构负责人

  
  
 320600098006







## 合并资产负债表（续）

编制单位：中集安瑞醇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	23,967,604.50	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	五、24	3,030,812.56	14,695,038.02
应付票据		-	-
应付账款	五、25	514,271,917.53	487,377,770.36
预收款项		-	-
合同负债	五、26	1,043,839,977.61	1,444,199,956.29
应付职工薪酬	五、27	112,463,706.12	98,412,769.53
应交税费	五、28	83,036,106.39	97,040,584.20
其他应付款	五、29	46,038,762.18	27,787,556.58
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	8,994,510.81	7,203,773.38
其他流动负债	五、31	17,737,267.07	9,705,338.38
<b>    流动负债合计</b>		<b>1,853,380,664.77</b>	<b>2,186,422,786.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债	五、32	8,350,691.41	1,834,115.25
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	五、33	12,389,491.83	12,209,254.10
预计负债	五、34	126,851,306.00	97,858,328.49
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、20	174,215,632.98	118,855,886.12
其他非流动负债	五、35	-	1,284,340.96
<b>    非流动负债合计</b>		<b>321,807,122.22</b>	<b>232,041,924.92</b>
<b>    负债合计</b>		<b>2,175,187,786.99</b>	<b>2,418,464,711.66</b>
<b>股本</b>			
股本	五、36	737,160,026.00	737,160,026.00
资本公积	五、37	571,416,912.26	558,462,879.53
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、38	18,791,097.14	-12,297,236.36
专项储备		-	-
盈余公积	五、39	39,739,004.43	35,287,735.82
未分配利润	五、40	922,526,742.51	840,708,478.73
归属于母公司股东权益合计		2,289,633,782.34	2,159,321,883.72
少数股东权益		18,702,140.65	14,072,890.98
<b>    股东权益合计</b>		<b>2,308,335,922.99</b>	<b>2,173,394,774.70</b>
<b>    负债和股东权益总计</b>		<b>4,483,523,709.98</b>	<b>4,591,859,486.36</b>

公司法定代表人：

  
  
 3206910082183

主管会计工作的公司负责人：

  
  
 320600098006

公司会计机构负责人：

  
  
 320600098006





## 合并利润表

编制单位：中集安瑞康科技股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	五、41	4,298,242,831.03	3,639,825,711.74
减：营业成本	五、41	3,352,366,224.16	2,749,624,690.28
税金及附加	五、42	12,915,469.27	6,305,579.57
销售费用	五、43	128,995,878.72	96,626,229.68
管理费用	五、44	354,304,990.72	312,834,915.00
研发费用	五、45	33,372,358.56	25,406,415.92
财务费用	五、46	-26,524,875.31	-22,677,521.40
其中：利息费用		587,184.98	3,719,351.99
利息收入		36,965,213.86	4,396,123.43
加：其他收益	五、47	10,859,764.78	5,060,702.95
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	-2,192,765.67	-20,732,658.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-593,890.58	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、49	18,896,259.43	-9,401,472.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-10,344,434.96	-16,114,287.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-10,976,783.73	-12,604,738.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	146,984.58	250,475.93
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		449,201,809.34	418,163,424.28
加：营业外收入	五、53	1,539,896.47	13,476,695.11
减：营业外支出	五、54	5,906,343.25	13,310,639.91
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		444,835,362.56	418,329,479.48
减：所得税费用	五、55	143,993,450.24	120,031,182.99
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		300,841,912.32	298,298,296.49
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		300,841,912.32	298,298,296.49
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		296,269,532.39	292,081,962.47
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,572,379.93	6,216,334.02
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		31,088,333.50	33,266,909.32
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		31,088,333.50	33,266,909.32
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		31,088,333.50	33,266,909.32
(1) 外币财务报表折算差额		31,088,333.50	33,266,909.32
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		331,930,245.82	331,565,205.81
归属于母公司股东的综合收益总额		327,357,865.89	325,348,871.79
归属于少数股东的综合收益总额		4,572,379.93	6,216,334.02
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		0.40	0.44
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：






## 合并现金流量表

编制单位：中集安瑞麟科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		4,106,226,850.61	3,971,340,596.27
收到的税费返还		202,089,854.07	128,870,088.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	47,242,839.49	23,956,931.66
经营活动现金流入小计		4,355,559,544.17	4,124,167,616.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,261,507,455.32	2,827,378,305.10
支付给职工以及为职工支付的现金		653,075,020.08	550,729,163.00
支付的各项税费		288,111,837.41	185,580,393.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	204,844,703.74	186,671,750.29
经营活动现金流出小计		4,407,539,016.55	3,750,359,611.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,979,472.38</b>	<b>373,808,004.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		653,748.59	548,790.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	-	31,368,855.65
投资活动现金流入小计		653,748.59	31,917,646.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,539,352.21	35,501,456.43
投资支付的现金		10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,570,835.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	-	6,575,500.31
投资活动现金流出小计		208,110,187.21	42,076,956.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-207,456,438.62</b>	<b>-10,159,310.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	392,002,285.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,052,037.80	209,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		36,052,037.80	601,302,285.60
偿还债务支付的现金		18,276,369.06	209,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,232,832.26	4,159,040.87
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	3,171,974.86	1,815,051.85
筹资活动现金流出小计		231,681,176.18	215,274,092.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,629,138.38</b>	<b>386,028,192.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>61,670,015.86</b>	<b>54,044,737.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-393,395,033.52</b>	<b>803,721,624.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,912,096,415.33	1,108,374,790.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,518,701,381.81</b>	<b>1,912,096,415.33</b>

公司法定代表人


主管会计工作的公司负责人


公司会计机构负责人








### 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度							股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	737,160,026.00	558,462,879.53	-	-12,297,236.36	-	35,287,735.82	840,708,478.73	14,072,890.98	2,173,394,774.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	737,160,026.00	558,462,879.53	-	-12,297,236.36	-	35,287,735.82	840,708,478.73	14,072,890.98	2,173,394,774.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	12,954,032.73	-	31,088,333.50	-	4,451,268.61	81,818,263.78	4,629,249.67	134,941,148.29
（一）综合收益总额	-	-	-	31,088,333.50	-	-	296,269,532.39	4,572,379.93	331,930,245.82
（二）股东投入和减少资本	-	12,954,032.73	-	-	-	-	-	56,869.74	13,010,902.47
1. 股东投入资本	-	12,954,032.73	-	-	-	-	-	56,869.74	13,010,902.47
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-214,451,268.61	-	-210,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-214,451,268.61	-	-210,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-4,451,268.61	-	-210,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-	-210,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	737,160,026.00	571,416,912.26	-	18,791,097.14	-	39,739,004.43	922,526,742.51	18,702,140.65	2,308,335,922.99

公司法定代表人：

*杨虎*



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





### 合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2022年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	650,000,000.00	986,881.72	-	-45,564,145.88	-	27,880,210.05	745,968,963.79	11,244,650.23	1,390,516,560.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	650,000,000.00	986,881.72	-	-45,564,145.88	-	27,880,210.05	745,968,963.79	11,244,650.23	1,390,516,560.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,160,026.00	557,475,997.81	-	33,266,909.32	-	7,407,525.77	94,739,514.94	2,828,240.75	782,878,214.59
（一）综合收益总额				33,266,909.32			292,081,962.47	6,216,334.02	331,565,205.81
（二）股东投入和减少资本	87,160,026.00	367,541,076.05	-	-	-	-	-	189,786.49	454,890,888.54
1. 股东投入资本	87,160,026.00	348,865,185.95	-	-	-	-	-	189,786.49	436,025,211.95
2. 股份支付计入股东权益的金额		18,675,890.10	-	-	-	-	-		18,865,676.59
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						25,092,194.86	-25,092,194.86	-3,577,879.76	-3,577,879.76
2. 对股东的分配						25,092,194.86	-25,092,194.86	-3,577,879.76	-3,577,879.76
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本		189,934,921.76	-	-	-	-17,684,669.09	-172,250,252.67	-	-
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	737,160,026.00	558,462,879.53	-	-12,297,236.36	-	35,287,735.82	840,708,478.73	14,072,890.98	2,173,394,774.70

公司法定代表人：

*李杨*

主管会计工作的公司负责人：

*李伟*

公司会计机构负责人：

*李伟*







## 公司资产负债表

编制单位：中集安瑞醇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		398,428,462.11	419,885,208.68
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		481,322.00	1,102,274.18
应收票据	十六、1	505,590.02	11,819,437.96
应收账款	十六、2	152,540,636.38	96,943,069.12
应收款项融资		4,700,000.00	7,210,875.88
预付款项		25,518,293.48	25,219,882.27
其他应收款		53,047,188.59	279,944,542.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	230,000,000.00
存货		364,008,556.62	325,621,598.97
合同资产		92,872,419.32	151,733,957.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		44,971,344.63	5,273,774.91
<b>流动资产合计</b>		<b>1,137,073,813.15</b>	<b>1,324,754,621.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	1,376,460,440.44	1,320,271,229.34
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		88,517,422.46	92,685,554.57
固定资产		80,623,998.49	103,691,222.20
在建工程		25,782,313.40	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		146,936.43	110,542.32
无形资产		75,283,204.85	77,524,053.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		13,526,303.65	17,802,734.10
其他非流动资产		15,758,973.38	1,995,566.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,676,099,593.10</b>	<b>1,614,080,902.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,813,173,406.25</b>	<b>2,938,835,524.46</b>

公司法定代表人：

  
  
 3206910082183

主管会计工作的公司负责人：

  
  
 320600098006

公司会计机构负责人：

  
  
 3206000098006





公司资产负债表（续）

编制单位：中集安瑞醇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	4,407,053.70
应付票据		-	-
应付账款		93,698,260.30	118,946,132.80
预收款项		-	-
合同负债		261,079,157.98	219,315,537.31
应付职工薪酬		8,223,859.50	17,928,018.72
应交税费		1,299,303.69	1,483,286.77
其他应付款		21,585,225.37	11,462,873.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		75,714.45	48,812.01
其他流动负债		14,017,343.21	5,464,404.76
<b>流动负债合计</b>		<b>399,978,864.50</b>	<b>379,056,119.15</b>
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		65,337.51	56,978.11
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		10,238,437.36	4,432,906.16
递延收益		-	-
递延所得税负债		94,238.76	16,581.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,398,013.63</b>	<b>4,506,465.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>410,376,878.13</b>	<b>383,562,584.77</b>
股本		737,160,026.00	737,160,026.00
资本公积		1,577,021,967.27	1,564,011,064.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,543,463.47	25,092,194.86
未分配利润		59,071,071.38	229,009,653.89
<b>股东权益合计</b>		<b>2,402,796,528.12</b>	<b>2,555,272,939.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,813,173,406.25</b>	<b>2,938,835,524.46</b>

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 





## 公司利润表

编制单位：中集安瑞科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	696,682,212.79	583,201,069.90
减：营业成本	十六、4	565,463,044.60	481,199,322.94
税金及附加		5,158,620.35	3,886,531.57
销售费用		15,101,764.79	9,280,423.05
管理费用		41,174,451.07	38,053,508.74
研发费用		21,568,675.43	18,669,999.02
财务费用		-13,781,281.46	1,856,507.91
其中：利息费用		6,429.77	590,733.24
利息收入		8,656,127.04	1,386,992.27
加：其他收益		1,493,623.06	714,522.40
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	-9,360,273.17	238,341,331.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,786,101.52	-4,029,370.48
信用减值损失(损失以“-”号填列)		175,871.89	-10,607,946.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,120,614.50	-4,237,142.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-10,155.35
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		50,971,646.81	250,426,015.46
加：营业外收入		29,659.93	13,403.06
减：营业外支出		2,134,532.78	292,034.26
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		48,866,773.96	250,147,384.26
减：所得税费用		4,354,087.86	-774,564.34
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		44,512,686.10	250,921,948.60
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,512,686.10	250,921,948.60
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		44,512,686.10	250,921,948.60

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：








## 公司现金流量表

编制单位：中集安瑞醇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		767,666,554.25	596,261,374.28
收到的税费返还		27,077,829.17	9,515,716.26
收到其他与经营活动有关的现金		8,589,549.12	1,925,908.61
经营活动现金流入小计		803,333,932.54	607,702,999.15
购买商品、接受劳务支付的现金		683,068,795.29	510,979,149.33
支付给职工以及为职工支付的现金		37,253,808.94	78,897,687.82
支付的各项税费		18,654,361.05	12,665,073.12
支付其他与经营活动有关的现金		64,374,841.99	22,693,844.21
经营活动现金流出小计		803,351,807.27	625,235,754.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,874.73</b>	<b>-17,532,755.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		230,000,000.00	8,348,386.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		777,692.28	19,950.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		530.53	91,721.15
投资活动现金流入小计		230,778,222.81	8,460,057.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,059,911.46	5,999,617.49
投资支付的现金		20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	112.21
投资活动现金流出小计		43,059,911.46	5,999,729.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>187,718,311.35</b>	<b>2,460,327.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	392,002,285.60
取得借款收到的现金		-	209,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	601,302,285.60
偿还债务支付的现金		-	209,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,000,000.00	581,161.11
支付其他与筹资活动有关的现金		64,524.54	269,413.84
筹资活动现金流出小计		210,064,524.54	210,150,574.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-210,064,524.54</b>	<b>391,151,710.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,011,609.23</b>	<b>815,579.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,352,478.69</b>	<b>376,894,862.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		418,947,873.68	42,053,011.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>397,595,394.99</b>	<b>418,947,873.68</b>

公司法定代表人：杨晓

主管会计工作的公司负责人：杨晓  
3206919082183

公司会计机构负责人：刘伟

刘伟  
320600098006

公司会计机构负责人：刘伟

刘伟  
320600098006





公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2023年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	737,160,026.00	1,564,011,064.94	-	-	-	25,092,194.86	229,009,653.89	2,555,272,939.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	737,160,026.00	1,564,011,064.94	-	-	-	25,092,194.86	229,009,653.89	2,555,272,939.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,010,902.33	-	-	-	4,451,268.61	-169,938,582.51	-152,476,411.57
（一）综合收益总额	-	13,010,902.33	-	-	-	-	44,512,686.10	44,512,686.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	13,010,902.33
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	13,010,902.33
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	13,010,902.33	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,451,268.61	-214,451,268.61	-210,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,451,268.61	-4,451,268.61	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-210,000,000.00	-210,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	737,160,026.00	1,577,021,967.27	-	-	-	29,543,463.47	59,071,071.38	2,402,796,528.12



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







## 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	650,000,000.00	1,010,912,424.00	-	-	-	17,684,669.09	175,430,152.82	1,854,027,245.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	650,000,000.00	1,010,912,424.00	-	-	-	17,684,669.09	175,430,152.82	1,854,027,245.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,160,026.00	553,098,640.94	-	-	-	7,407,525.77	53,579,501.07	701,245,693.78
（一）综合收益总额							250,921,948.60	250,921,948.60
（二）股东投入和减少资本	87,160,026.00	363,163,719.18	-	-	-	-	-	450,323,745.18
1. 股东投入资本	87,160,026.00	348,865,185.95	-	-	-	-	-	436,025,211.95
2. 股份支付计入股东权益的金额		14,298,533.23	-	-	-	-	-	14,298,533.23
3. 其他								
（三）利润分配							-25,092,194.86	-25,092,194.86
1. 提取盈余公积							-25,092,194.86	-25,092,194.86
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		189,934,921.76	-	-	-	-17,684,669.09	-172,250,252.67	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益		189,934,921.76	-	-	-	-17,684,669.09	-172,250,252.67	-
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	737,160,026.00	1,564,011,064.94	-	-	-	25,092,194.86	229,009,653.89	2,555,272,939.69

公司法定代表人：  
  
3206000098006

主管会计工作的公司负责人：  
  
3206000098006

公司会计机构负责人：  
  
3206000098006



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中集安瑞醇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家注册在江苏省南通经济技术开发区和兴路 109 号的股份有限公司，公司法定代表人为杨晓虎，注册资本 73,716.0026 万元，公司统一社会信用代码：913206916701041757。

本公司前身为中集南通大型储罐有限公司，是由中集罐式储运装备投资控股有限公司出资设立，于 2007 年 12 月 20 日取得江苏省南通工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 320600400015643。公司设立时的注册资本为 3,300.00 万美元，出资情况如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
中集罐式储运装备投资控股有限公司	3,300.00	100.00

上述出资分四期缴纳，经南通普发会计师事务所审验，并于 2007 年 12 月 29 日出具通普会验字（2007）1157 号《验资报告》、2008 年 1 月 16 日出具通普会验字（2008）045 号《验资报告》、2008 年 7 月 16 日出具通普会验字（2008）277 号《验资报告》和 2008 年 10 月 8 日出具通普会验字（2008）358 号《验资报告》。

根据公司 2011 年 9 月 15 日股东会决议及修正后公司章程规定，公司注册资本增加 1,000.00 万美元。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
中集罐式储运装备投资控股有限公司	4,300.00	100.00

上述出资经南通普发会计师事务所审验，并于 2011 年 9 月 23 日出具通普会验字（2011）136 号《验资报告》。

根据公司 2013 年 4 月 2 日股东会决议及修正后公司章程规定，公司注册资本增加 470.00 万美元。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
中集罐式储运装备投资控股有限公司	4,770.00	100.00

上述出资经南通万隆会计师事务所审验，并于 2013 年 6 月 6 日出具通万会验字（2013）041 号《验资报告》。

根据 2014 年 7 月 10 日签订《股权转让协议》，股东中集罐式储运装备投资控股有限公司将其持有的公司 100% 的股权转让给 Sound Winner Holdings Limited，转让价格为人民币 33,700 万元。此次股权转让于 2014 年 11 月 11 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下表：



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	4,770.00	100.00

根据公司 2020 年 11 月 13 日股东会决议及修正后公司章程规定，注册资本币种变更为人民币，原注册资本 4,770 万美元，按分次实收资本到位时的即期汇率折算为人民币 32,453.938073 万元。公司注册资本增加至人民币 65,000 万元，本次新增注册资本 32,546.061927 万元全部由股东 Sound Winner Holdings Limited 认缴，认购价格为 150,000 万元。股东 Sound Winner Holdings Limited 于 2020 年 11 月 18 日以货币方式缴存人民币 130,000 万元，其中注册资本人民币 28,206.587003 万元、资本公积人民币 101,793.412997 万元。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	60,660.525076	100.00

上述出资经南通英瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2020 年 11 月 19 日出具通英瑞验字（2020）006 号《验资报告》。

根据公司 2021 年 12 月 1 日股东会决议，将 2020 年 11 月 13 日股东决定中新增注册资本 32,546.061927 万元的认购价格由人民币 150,000 万元变更为人民币 134,339.474924 万元。股东 Sound Winner Holdings Limited 于 2021 年 12 月 15 日以货币方式缴存人民币 4,339.474924 万元，全部计入注册资本。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	65,000.00	100.00

上述出资经南通英瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2021 年 12 月 17 日出具通英瑞验字（2021）024 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 6 月 8 日股东会决议及修正后公司章程规定，新增股东珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）并同时增加注册资本 3,459.5398 万元。新增注册资本由新增股东认缴出资，其中珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）出资 2,835.2000 万元认缴公司新增注册资本 1,501.2056 万元，剩余 1,333.9944 万元计入资本公积；珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）出资 2,805.1200 万元认缴公司新增注册资本 1,485.2786 万元，剩余 1,319.8414 万元计入资本公积；珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）出资 893.4200 万元，认缴公司新增注册资本人民币 473.0556 万元，剩余 420.3644 万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	65,000.0000	94.9466
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,501.2056	2.1928
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,485.2786	2.1696
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	473.0556	0.6910
合计	68,459.5398	100.0000



上述出资经南通英瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 2 日出具通英瑞验（2022）007 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 8 月 26 日股东会决议及修正后公司章程规定，新增股东中信证券投资有限公司并同时增加注册资本 855.7442 万元。新增注册资本由新增股东认缴出资，认缴金额为 5,000 万元，其中 855.7442 万元计入注册资本，剩余 4,144.2558 万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	65,000.0000	93.7744
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,501.2056	2.1658
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,485.2786	2.1428
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	473.0556	0.6825
中信证券投资有限公司	855.7442	1.2345
合计	69,315.2840	100.0000

上述出资经南通英瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 2 日出具通英瑞验（2022）008 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 10 月 20 日股东会决议，以 2022 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。将公司截至 2022 年 8 月 31 日经审计后的净资产 2,008,685,153.42 元折合 693,152,840 股，折余金额转为资本公积，整体变更前后股权结构无变动。上述出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 27 日出具致同验字（2022）第 441C000620 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 12 月 2 日股东会决议及修正后公司章程规定，增加注册资本人民币 931.7302 万元，由珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资，认缴金额为 1,759.68 万元，其中 931.7302 万元计入注册资本，剩余 827.9498 万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	65,000.0000	92.5306
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,501.2056	2.1371
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	2,417.0088	3.4407
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	473.0556	0.6734
中信证券投资有限公司	855.7442	1.2182
合计	70,247.0142	100.0000

上述出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 22 日出具致同验字（2022）第 441C000819 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 12 月 20 日股东会决议及修正后公司章程规定，新增股东宝武绿碳私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）并同时增加注册资本 3,468.9884 万元。新增注





注册资本由新增股东认缴出资，认缴金额为 20,000.00 万元，其中 3,468.9884 万元计入注册资本，剩余 16,531.0116 万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
Sound Winner Holdings Limited	65,000.0000	88.1762
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,501.2056	2.0365
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	2,417.0088	3.2788
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	473.0556	0.6417
中信证券投资有限公司	855.7442	1.1609
宝武绿碳私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	3,468.9884	4.7059
<b>合计</b>	<b>73,716.0026</b>	<b>100.0000</b>

上述出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 30 日出具致同验字（2022）第 441C000829 号《验资报告》。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略发展部、财务管理部、人力资源部、法务内审等部门，拥有 CETP、Ziemann、Briggs 等子公司。

本公司业务性质和主要经营活动：为客户提供食品、酿造、饮料、乳品、生物医药等领域的装备设计、制造及施工服务，主要产品和服务包括工业啤酒解决方案、精酿啤酒解决方案、烈酒蒸馏解决方案及其他行业罐区设备。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议批准。

## 2、合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	南通中集港务发展有限公司	南通港务
2	中集安瑞醇（南通）科技有限公司	南通醇科
3	上海富少康科技有限公司	上海富少康
4	Dionysus Investment Holdings Limited	香港杜康
5	CIMC Enric Tank and Process B.V.	CETP
6	Ziemann Holvrieka GmbH	Ziemann
7	Ziemann Holvrieka Asia-Holding Co. Ltd	ZH-Asia
8	Ziemann Holvrieka Asia-Pacific Co. Ltd	Asia-Pacific
9	Ziemann Holvrieka Inc.	ZH Inc.
10	Ziemann Holvrieka Tank and Process do Brasil Ltda.	巴西 ZH
11	Ziemann Holvrieka Liquid Process Technology Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥 ZH
12	Briggs Group Ltd	Briggs
13	Briggs Holdings Limited	Holdings





序号	子公司名称	简称
14	Briggs of Burton PLC	BPLC
15	Briggs of Burton Inc.	BINC
16	Briggs Pension Trustees Limited	BPTL
17	Giusti Limited	Giusti
18	Burnett & Rolfe (Burton) Limited	Burnett
19	McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	McMillan
20	Ziemann Holvrieka A/S	ZH AS
21	Ziemann Holvrieka B.V.	ZH BV
22	Ziemann Holvrieka N.V.	ZH NV
23	CIMC Enric Tank and Process Ltd.	CETP LTD
24	DME Process Systems Ltd.	DME
25	CIMC Liquid Process Technology Japan KK	CLPT KK
26	Künzel Maschinenbau GmbH	Künzel

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期



本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000 万人民币
重要的应收款项核销	500 万人民币
合同资产及合同负债账面价值的重大变动	2,000 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 1%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占资产总额 5%

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。



通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。





利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产



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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 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；
- 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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。



如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具为远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。





本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票



## B、应收账款

- 应收账款组合 1: 客户
- 应收账款组合 2: 合并范围内关联方
- 应收账款组合 3: 合并范围外关联方

## C、合同资产

- 合同资产组合 1: 质保金
- 合同资产组合 2: 已完工未结算项目

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 2: 应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3: 应收往来款
- 其他应收款组合 4: 应收备用金
- 其他应收款组合 5: 应收政府补助
- 其他应收款组合 6: 应收退税款
- 其他应收款组合 7: 应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。



对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；



- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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





本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品及合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。



资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影





响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法





本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5.00-30.00	0.00-10.00	20.00-3.00
土地	永久使用权	-	-
机器设备	5.00-15.00	0.00-10.00	20.00-6.00
办公设备	5.00-15.00	0.00-10.00	20.00-6.00
运输设备	5.00	0.00-10.00	20.00-18.00
其他	5.00	0.00-10.00	20.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：



① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标及非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限	直线法	
软件	3.00-10.00	预计受益期限	直线法	
商标	15.00	预计受益期限	直线法	
非专利技术	15.00	预计受益期限	直线法	
客户关系	10.00	预计受益期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、专利技术费、折旧费用、合作开发费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

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

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

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



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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。





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

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司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。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法



本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 25、收入

### （1）一般原则



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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①EPC 工程合同收入

公司对合同条款进行评估后，属于在某一时段内履行履约义务时，按照履约进度确认收入，否则属于某一时点履行履约义务，于取得验收报告或其他证明时确认收入。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

### ②罐体销售收入





境内销售：对于合同约定有安装验收条款的，在产品已交付并取得验收报告或其他证明时确认收入；对于合同未约定安装验收条款的，在将产品交付给客户时确认收入。

出口销售：对于合同约定有安装验收条款的，在产品已交付并取得验收报告或其他证明时确认收入。对于合同未约定安装验收条款的，采用 FOB、CIF 等交货方式的，在办妥货物报关手续，并交付给承运方后确认收入；采用 DDP 等交货方式的，在货物运抵目的港交付给客户后确认收入。

### ③ 货物装卸运输服务收入

公司已根据合同约定提供了货物装卸运输服务，与服务相关的收费清单已取得委托方确认时。

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

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；





②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；



(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。



使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人



本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及





移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 收入确认

本公司部份 EPC 工程承包业务的相关收入在一段时间内确认。EPC 工程承包业务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司投入法计算履约进度是根据实际发生的总成本占预算总成本的比重，按完工百分比确认合同收入，如果实际发生的总成本金额高于或低于管理层对预算总成本的估计值，将会影响本公司收入确认的金额。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。



## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2022 年度会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11



月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2023 年度会计政策变更

### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，已在交易时分别确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债，上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
本公司原核算外币业务的汇率口径为中国人民银行公布的外汇牌价中间价，为更加公允的反映市场汇率波动对外币交易的影响，自 2023 年 12 月 31 日起，将前述汇率口径变更为彭博外汇报价（BFIX）进行核算。	自 2023 年 12 月 31 日起	本公司对此项会计估计变更采用未来适用法，不会对以前年度各期财务数据产生影响。

本次会计估计变更将影响以人民币作为记账本位币的公司所持有的外币货币性资产、负债项目，及以外币作为记账本位币的公司的外币报表折算，其中将增加 2023 年度归属于母公司所有者的净利润 28.28 万元，主要系央行中间价与彭博外汇报价(BFIX)之间的差价所致，占 2023 年度归属于母公司的净利润比重为 0.10%，对当期财务报表的影响较小。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

(1) 增值税

公司及境内子公司税率如下：

纳税主体名称	税率%
本公司	13、9、6、5
南通港务	13、9、6
上海富少康	6
南通醇科	13、6

境外子公司及常设机构由于业务性质原因涉及多个国家及地区，主要税率如下：

所在国家	税率%
德国	19、7
墨西哥	16
危地马拉	12
柬埔寨	10
泰国	7
英国	20
荷兰	21
丹麦	25
比利时	21
加拿大	15
挪威	25
波兰	23
爱尔兰	23

(2) 所得税

公司及境内子公司税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15





纳税主体名称	所得税税率%
南通港务	25
上海富少康	25
南通醇科	25

境外子公司及常设机构由于业务性质原因涉及多个国家及地区，主要税率如下：

子公司或项目所在地	所得税税率%
香港	16.50
德国	28.80
墨西哥	30
巴西	34
危地马拉	25
柬埔寨	20
泰国	20
英国	19、25
荷兰	25.80
丹麦	22
比利时	25
美国	24.45
加拿大	31
澳大利亚	30
爱尔兰	12.5

说明：

- ① 本公司在挪威和波兰未注册子公司或者常设机构，在这些境内不涉及企业所得税，目前只有增值税纳税义务。
- ② 英国 2022 年至 2023 年 3 月 31 日，企业所得税的基准税率为 19%，自 2023 年 4 月 1 日起，企业所得税的基准税率变更为 25%。除了取得的特殊利润（即企业开采英国境内及英国大陆架内的原油所取得的利润，以及因拥有开采权而取得的利润）外，该税率适用企业取得的各种利润。
- ③ 德国税务行政机构分为联邦税务局、州政府税务局和市政府税务局。各税务机构分别负责征收企业所得税，团结附加税和贸易税。企业所得税由德国联邦税务局征收。企业所得税按照公司每一年的净所得额乘以适用税率计算。应纳税所得额按照财务制度和税法规定的项目加总和扣除，税率为 15%。企业在上述的企业所得税之上还需要额外缴纳团结附加税，税率为 5.5%。



综上，联邦税务局征税税率为  $15.825\% = 15\% \times 105.5\%$

德国的贸易税是由地方政府对企业营业收入征收的税种，其法律依据是《贸易税法》。从目前的税制结构看，德国的贸易税（Gewerbesteuer）为所得税性质而并非流转税。

从贸易税的税基看，该税的税基是企业当年的企业所得税应纳税额再按贸易税法进行调整后的金额。税率先由联邦政府确定统一的税率指数，再由各地方政府确定本地方的稽征率计算，贸易税的税基不能从企业所得税税基中扣除。其本身也不能从企业所得税中扣除。企业目前所在辖区的贸易税率在 2022 年和 2023 年分别为 12.9614% 和 12.9773%。

综上，企业的综合法定企业所得税税率在 2022 年和 2023 年分别为 28.786% 和 28.802%。

- ④ 本公司之子公司 Ziemann 在墨西哥、柬埔寨、危地马拉和泰国都设有常设机构，其中墨西哥和泰国与德国有签订避免双重征税协定；本公司之子公司 Briggs 在墨西哥、澳大利亚和爱尔兰设有常设机构，均与英国有签订避免双重征税协定。

### （3）其他税种

#### ① 销售与使用税

美国共有 45 个州和哥伦比亚特区设置了销售税，销售税已成为州政府的主要财政收入来源。各州对销售与使用税规定的税率从 4% 到 9% 不等。一般而言，销售税是对零售有形动产和提供某些服务所征收的一种税。使用税是对销售税的一种补充，其通常针对纳税人在所在州以外购买应税项目并带入所在州使用、贮存或消费的行为征收。通常一项应税交易或者被征收销售税，或者被征收使用税。一些州允许本州税收居民就相关应税项目在其他州已缴纳的销售税用于抵免其应在本州缴纳的使用税。

#### ② 房产税

比利时公司按照官方指定租赁收入指数的一定比例缴纳房产税，税率为 3.97%。

#### ③ 营业房产税

营业房产税是英国政府对大多数非住宅物业征收的商业税，计税基础为评估机构出具的公开市场租赁参考价值，计税方法为每英镑租赁价值缴纳 51.2 便士商业税。

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2022 年 12 月 18 日取得新的编号为 GR202232006911 的高新技术企业证书，有效期三年；自 2022 年至 2024 年适用 15% 的企业所得税。

（2）依据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财税[2022]16 号）第一条规定：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。



(3) 依据《财政部 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(4) 依据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)第一条规定：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费费政策的通知》(财税〔2012〕39 号)，本公司报告期内享受增值税免抵退的政策。

(6) 依据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)第一条规定：《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(7) 依据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)第十一条规定：符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、1 号公告规定的生产性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 5%加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 5%加计抵减政策的声明》。

(8) 依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)第一条规定，本公司报告期内享受软件产品增值税即征即退的政策。

(9) 本公司之子公司 BPLC 研发支出抵免税收优惠 (Research & Development expenditure credit)，依据英国税务海关总署关于研发支出抵免优惠政策的规定，接受大公司委托进行研发工作，或因其研发项目获得补助金或补贴的企业可以申请研发支出抵免应交所得税款，2022 年至 2023 年 3 月 31 日抵免额为符合条件的研发支出的 13%；2023 年 4 月 1 日起为为符合条件的研发支出的 20%。对于该抵免额，亏损的企业可以申请现金返还。

(10) 本公司之子公司 BINC 可抵扣研发费用税收优惠政策，根据美国财务部国内税务局，美国本地注册企业在拥有符合税法定义的研发支出费用，其符合税法定义的研发支出费用的 16%能用于抵扣当期企业纳税人所产生的企业所得税或应交薪酬税赋部分。任何当期无法完全抵扣的余额将结转至下个税务年度抵扣且政府将不会对此税务优惠政策做出相应的税金返还。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	1,336,383.63	1,334,287.09
银行存款	1,517,364,998.18	1,910,762,128.24
其他货币资金	161,191,727.71	150,849,700.97
应计利息	6,724,300.12	-
合 计	1,686,617,409.64	2,062,946,116.30
其中：存放在境外的款项总额	1,092,660,959.19	1,554,390,310.25

说明：

（1）2023 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的其他货币资金 161,191,727.71 元，其中：902,765.14 元系进口担保及进口备用信用证保证金，160,288,962.57 元系保函保证金。

（2）2022 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的其他货币资金 150,849,700.97 元，其中：839,381.53 元系进口担保及进口备用信用证保证金，150,010,319.44 元系保函保证金。

2、衍生金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
远期外汇合约	10,274,340.47	4,380,624.98

3、应收票据

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	505,590.02	-	505,590.02	11,819,437.96	-	11,819,437.96

（1）各报告期末本公司不存在已质押的应收票据

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	415,590.02	-	3,572,676.75

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

4、应收账款

（1）按账龄披露





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	414,810,110.42	349,949,875.55
1 至 2 年	31,054,318.47	10,888,137.68
2 至 3 年	6,468,585.60	2,263,614.61
3 年以上	3,652,309.34	3,968,934.96
小 计	455,985,323.83	367,070,562.80
减：坏账准备	48,388,293.74	36,440,657.21
合 计	407,597,030.09	330,629,905.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,212,608.66	1.58	5,048,826.06	70.00	2,163,782.60
按组合计提坏账准备	448,772,715.17	98.42	43,339,467.68	9.66	405,433,247.49
其中：					
客户组合	448,628,741.43	98.39	43,336,079.95	9.66	405,292,661.48
合并范围外关联方组合	143,973.74	0.03	3,387.73	2.35	140,586.01
合 计	455,985,323.83	100.00	48,388,293.74	10.61	407,597,030.09

续：

类 别	2022.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,212,608.66	1.96	4,688,195.63	65.00	2,524,413.03
按组合计提坏账准备	359,857,954.14	98.04	31,752,461.58	8.82	328,105,492.56
其中：					
客户组合	359,807,954.14	98.03	31,751,351.58	8.82	328,056,602.56
合并范围外关联方组合	50,000.00	0.01	1,110.00	2.22	48,890.00
合 计	367,070,562.80	100.00	36,440,657.21	9.93	330,629,905.59

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2023.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
好记食品酿造股份有限公司	7,212,608.66	5,048,826.06	70.00	信用风险显著增加



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名 称	2022.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
好记食品酿造股份有限公司	7,212,608.66	4,688,195.63	65.00	信用风险显著增加

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：客户组合

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	337,412,949.79	7,945,897.18	2.35	273,830,093.92	6,067,799.71	2.22
逾期 30 天以内	35,564,387.16	5,189,644.83	14.59	35,284,751.07	5,130,929.04	14.54
逾期 30-90 天	43,080,278.03	13,017,169.66	30.22	28,937,181.49	8,728,269.28	30.16
逾期 90 天-1 年	13,723,239.10	5,883,416.19	42.87	15,137,608.19	6,490,237.42	42.87
逾期 1 年-2 年	14,579,395.03	7,635,977.31	52.38	2,573,665.29	1,347,960.58	52.38
逾期 2 年-3 年	3,022,587.69	2,418,070.15	80.00	292,493.14	233,994.51	80.00
逾期 3 年以上	1,245,904.63	1,245,904.63	100.00	3,752,161.04	3,752,161.04	100.00
合 计	448,628,741.43	43,336,079.95	9.66	359,807,954.14	31,751,351.58	8.82

组合计提项目：合并范围外关联方组合

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	143,973.74	3,387.73	2.35	50,000.00	1,110.00	2.22

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	36,440,657.21
本期计提	10,675,998.45
本期企业合并增加	156,672.00
本期核销	58,125.29
汇率变动	1,173,091.37
2023.12.31	48,388,293.74

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2021.12.31	29,770,354.91
本期计提	14,064,488.49
本期核销	7,717,914.62
汇率变动	323,728.43
2022.12.31	36,440,657.21

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	
	2023.12.31	2022.12.31
实际核销的应收账款	58,125.29	7,717,914.62

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告 期间	单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销 原因	履行的核 销程序	款项是否由关 联交易产生
2022 年	Saudi Bio-acids Company	货款	6,497,729.78	无法 收回	管理层 审批	否

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名明细如下：

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
Heineken N.V.	80,925,634.11	34,825,783.61	115,751,417.72	15.64	7,156,774.33
Diageo Plc	33,132,869.99	71,548,476.71	104,681,346.70	14.14	2,722,623.06
Constellation Brands, Inc.	38,038,697.69	32,074,897.70	70,113,595.39	9.47	4,192,837.21
Anheuser-Busch InBev SA/NV	47,046,822.67	4,099,073.53	51,145,896.20	6.91	3,072,304.64
四川水井坊股份有 限公司	33,081,819.63	-	33,081,819.63	4.47	777,422.76
合 计	232,225,844.09	142,548,231.55	374,774,075.64	50.63	17,921,962.00

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名明细如下：



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Mark Anthony Brewing Inc.	121,451,000.54	540,367.79	121,991,368.33	17.14	2,709,407.99
Diageo Plc	33,394,203.22	65,790,060.68	99,184,263.90	13.93	4,664,515.30
Constellation Brands, Inc.	11,794,663.79	49,051,944.02	60,846,607.81	8.55	4,545,736.84
四川水井坊股份有限公司	26,325,455.50	27,537,103.80	53,862,559.30	7.57	1,281,521.18
Anheuser-Busch InBev SA/NV	24,969,871.57	21,398,315.51	46,368,187.08	6.51	2,323,930.11
<b>合计</b>	<b>217,935,194.62</b>	<b>164,317,791.80</b>	<b>382,252,986.42</b>	<b>53.70</b>	<b>15,525,111.42</b>

#### 5、应收款项融资

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	4,700,000.00	7,210,875.88

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (1) 各报告期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,440,413.00	-	280,890.00	-

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

#### 6、预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	208,587,877.76	76.19	298,255,037.71	93.50
1 至 2 年	65,100,188.45	23.78	18,374,974.96	5.76
2 至 3 年	50,000.00	0.02	2,302,690.43	0.72
3 年以上	31,555.38	0.01	56,257.01	0.02
<b>合 计</b>	<b>273,769,621.59</b>	<b>100.00</b>	<b>318,988,960.11</b>	<b>100.00</b>





(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
FGR PROYECTOS INTEGRALES E INDUSTRI	51,477,325.96	18.80
GEA Refrigeration Germany GmbH	22,875,095.43	8.36
INDUSTRIAS CUALHI SA DE CV	19,722,809.90	7.20
Great Basin Industrial, LLC	18,258,685.51	6.67
Bucher Denwel, spol. s r. o.	13,518,684.00	4.94
合 计	125,852,600.80	45.97

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
Great Basin Industrial, LLC	27,975,452.90	8.77
Graco Industries, Inc.	23,062,181.58	7.23
KSP Transport GmbH	18,850,003.98	5.91
Pakt GmbH	18,772,514.10	5.89
Haffmans B.V.	17,042,978.40	5.34
合 计	105,703,130.96	33.14

7、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	60,699,909.10	68,389,369.63
合 计	60,699,909.10	68,389,369.63

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	14,169,376.41	67,990,420.49
1 至 2 年	48,982,846.11	3,110,369.94
2 至 3 年	50,000.00	-
3 年以上	106,190.00	228,646.11
小 计	63,308,412.52	71,329,436.54
减：坏账准备	2,608,503.42	2,940,066.91
合 计	60,699,909.10	68,389,369.63



② 按款项性质披露

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	3,844,160.84	192,208.04	3,651,952.80	12,122,268.92	606,113.46	11,516,155.46
政府补助	9,802,876.19	-	9,802,876.19	6,865,516.89	-	6,865,516.89
备用金	375,220.74	18,761.04	356,459.70	960,155.08	48,007.76	912,147.32
往来款	46,390,992.93	2,319,549.65	44,071,443.28	44,897,704.65	2,244,885.23	42,652,819.42
应收退税款	1,335,468.12	-	1,335,468.12	5,662,581.53	-	5,662,581.53
其他	1,559,693.70	77,984.69	1,481,709.01	821,209.47	41,060.46	780,149.01
合 计	63,308,412.52	2,608,503.42	60,699,909.10	71,329,436.54	2,940,066.91	68,389,369.63

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
<b>按组合计提坏账准备</b>	63,308,412.52	4.12	2,608,503.42	60,699,909.10
应收保证金及押金组合	3,844,160.84	5.00	192,208.04	3,651,952.80
应收政府补助组合	9,802,876.19	-	-	9,802,876.19
应收备用金组合	375,220.74	5.00	18,761.04	356,459.70
应收往来款组合	46,390,992.93	5.00	2,319,549.65	44,071,443.28
应收退税款组合	1,335,468.12	-	-	1,335,468.12
应收其他组合	1,559,693.70	5.00	77,984.69	1,481,709.01
合 计	63,308,412.52	4.12	2,608,503.42	60,699,909.10

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
<b>按组合计提坏账准备</b>	71,329,436.54	4.12	2,940,066.91	68,389,369.63
应收保证金及押金组合	12,122,268.92	5.00	606,113.46	11,516,155.46
应收政府补助组合	6,865,516.89	-	-	6,865,516.89
应收备用金组合	960,155.08	5.00	48,007.76	912,147.32
应收往来款组合	44,897,704.65	5.00	2,244,885.23	42,652,819.42
应收退税款组合	5,662,581.53	-	-	5,662,581.53



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收其他组合	821,209.47	5.00	41,060.46	780,149.01
<b>合计</b>	<b>71,329,436.54</b>	<b>4.12</b>	<b>2,940,066.91</b>	<b>68,389,369.63</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,940,066.91	-	-	2,940,066.91
2022 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	331,563.49	-	-	331,563.49
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	2,608,503.42	-	-	2,608,503.42

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,572,593.36	-	-	1,572,593.36
2021 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,049,799.09	-	-	2,049,799.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	683,978.15	-	-	683,978.15
汇率变动	1,652.61	-	-	1,652.61
2022 年 12 月 31 日余额	2,940,066.91	-	-	2,940,066.91

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	股份支付款	46,390,992.93	1 年以内、1-2 年	73.28	2,319,549.65
HM Revenue& Customs	政府补助	9,545,838.61	1 年以内、1-2 年	15.08	-
国家税务局	应收退税款	1,335,468.12	1 年以内	2.11	-
安徽久安工程管理咨询有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	1.26	40,000.00
甘肃红川酒业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.79	25,000.00
合计		58,572,299.66		92.52	2,384,549.65

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	往来款	44,828,179.04	1 年以内	62.85	2,241,408.95
Argentex Group PLC	保证金及押金	10,550,593.39	1 年以内	14.79	527,529.67
HM Revenue& Customs	政府补助	6,715,052.26	1 年以内、1-2 年	9.41	-
荷兰税务与海关管理局	应收退税款	5,662,581.53	1 年以内	7.94	-
泸州市政务服务和公共资源交易中心	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	1.40	50,000.00
合计		68,756,406.22		96.39	2,818,938.62

8、存货

(1) 存货分类





项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	161,611,040.91	11,029,319.57	150,581,721.34	144,128,636.29	6,753,365.03	137,375,271.26
在产品	143,542,200.76	3,828,120.91	139,714,079.85	161,090,867.13	70,175.63	161,020,691.50
库存商品	13,548,541.39	2,045,614.85	11,502,926.54	31,342,581.99	4,550,434.54	26,792,147.45
发出商品	-	-	-	53,697,553.84	-	53,697,553.84
委托加工物资	22,012,484.38	-	22,012,484.38	840,082.61	-	840,082.61
合同履约成本	329,579,235.23	10,187,609.37	319,391,625.86	255,155,439.81	39,733,217.29	215,422,222.52
低值易耗品	600,102.67	-	600,102.67	482,066.16	-	482,066.16
合 计	670,893,605.34	27,090,664.70	643,802,940.64	646,737,227.83	51,107,192.49	595,630,035.34

## (2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	6,753,365.03	3,778,999.10	496,955.44	-	-	11,029,319.57
在产品	70,175.63	3,828,120.91	-	70,175.63	-	3,828,120.91
库存商品	4,550,434.54	-	1,099.64	2,505,919.33	-	2,045,614.85
合同履约成本	39,733,217.29	5,728,179.21	-	35,273,787.13	-	10,187,609.37
合 计	51,107,192.49	13,335,299.22	498,055.08	37,849,882.09	-	27,090,664.70

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	3,756,820.72	3,798,787.42	278,462.38	1,080,705.49	-	6,753,365.03
在产品	6,700,650.45	69,171.22	-	6,699,646.04	-	70,175.63
库存商品	2,153,488.51	6,699,646.03	3,117.33	4,305,817.33	-	4,550,434.54
合同履约成本	32,836,804.29	6,896,413.00	-	-	-	39,733,217.29
合 计	45,447,763.97	17,464,017.67	281,579.71	12,086,168.86	-	51,107,192.49

## 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产出库或对外实现销售结转至营业成本
在产品		
合同履约成本		



项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
低值易耗品		
委托加工物资		
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品		

## 9、合同资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	284,130,155.26	344,742,901.35
减：合同资产减值准备	7,307,443.61	8,386,761.03
小计	276,822,711.65	336,356,140.32
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,802,181.38	1,216,805.90
合 计	275,020,530.27	335,139,334.42

### （1）各报告期合同资产账面价值的重大变动

#### 2023 年合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
Elevate II	49,357,810.62	对收入进行累积追加调整导致
Produktionsbl. 2023	32,647,649.58	对收入进行累积追加调整导致
Obregon WWT-ROS	28,827,157.55	对收入进行累积追加调整导致
水井坊（成都）	-27,537,103.80	对合同对价的权利成为无条件权利的时间安排发生变化
Elevate procurement	-35,505,532.99	对合同对价的权利成为无条件权利的时间安排发生变化
Obregon WWT	-38,863,764.86	对合同对价的权利成为无条件权利的时间安排发生变化
合 计	8,926,216.10	

#### 2022 年合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
Elevate procurement	42,474,725.33	对收入进行累积追加调整导致
Obregon WWT	38,863,764.86	对收入进行累积追加调整导致
水井坊（成都）	27,537,103.80	对收入进行累积追加调整导致
翡翠（缅甸）	22,723,259.67	对收入进行累积追加调整导致
巴克斯（成都）系统	-32,008,697.59	对合同对价的权利成为无条件权利的时间安排发生变化
合 计	99,590,156.07	

### （2）各报告期期末合同资产减值准备计提情况



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2023.12.31 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用	
				损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	284,130,155.26	100.00	7,307,443.61	2.57	276,822,711.65
其中：					-
已完工未结算项目	241,755,700.25	85.09	6,257,418.67	2.59	235,498,281.58
质保金	42,374,455.01	14.91	1,050,024.94	2.48	41,324,430.07
合计	284,130,155.26	100.00	7,307,443.61	2.57	276,822,711.65

（续上表）

类别	账面余额		2022.12.31 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用	
				损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	344,742,901.35	100.00	8,386,761.03	2.43	336,356,140.32
其中：					-
已完工未结算项目	326,311,247.65	94.65	7,953,802.26	2.44	318,357,445.39
质保金	18,431,653.70	5.35	432,958.77	2.35	17,998,694.93
合计	344,742,901.35	100.00	8,386,761.03	2.43	336,356,140.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：已完工未结算项目

	2023.12.31			2022.12.31		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	220,014,372.79	5,694,682.86	2.59	273,340,686.50	6,662,650.42	2.44
1 至 2 年	16,516,081.28	427,489.55	2.59	46,765,328.92	1,139,899.96	2.44
2 至 3 年	5,137,636.34	132,978.63	2.59	910,223.49	22,186.60	2.44
3 年以上	87,609.84	2,267.63	2.59	5,295,008.74	129,065.28	2.44
合计	241,755,700.25	6,257,418.67	2.59	326,311,247.65	7,953,802.26	2.44

组合计提项目：质保金

	2023.12.31			2022.12.31		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,186,727.31	971,034.11	2.48	15,159,410.13	356,093.90	2.35
1 至 2 年	2,957,727.70	73,291.51	2.48	3,042,249.61	71,462.32	2.35



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2023.12.31			2022.12.31		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
2 至 3 年	230,000.00	5,699.32	2.48	229,993.96	5,402.55	2.35
合 计	42,374,455.01	1,050,024.94	2.48	18,431,653.70	432,958.77	2.35

(3) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2023 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	本期汇率变动	原因
已完工未结算项目	-	2,117,673.42	-	421,289.83	
质保金	617,066.17	-	-	-	
合 计	617,066.17	2,117,673.42	-	421,289.83	

2022 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	本期汇率变动	原因
已完工未结算项目	2,425,437.44	-	-	148,477.06	
质保金	-	585,070.44	-	-	
合 计	2,425,437.44	585,070.44	-	148,477.06	

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
1 年内到期的长期应收款	7,183,765.80	6,784,530.60

11、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	88,014,968.20	68,251,920.12
预缴所得税	101,201,052.12	46,547,952.82
预缴增值税	13,236,835.46	3,151,133.39
IPO 中介机构费用	12,827,358.52	2,122,641.52
其他	1,149,158.64	67,127.29
合 计	216,429,372.94	120,140,775.14

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31			2022.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,183,765.80	-	7,183,765.80	13,569,061.20	-	13,569,061.20	3.75%
其中：未实现融资 收益	168,369.51	-	168,369.51	572,444.77	-	572,444.77	
小 计	7,183,765.80	-	7,183,765.80	13,569,061.20	-	13,569,061.20	
减：1 年内到期的 长期应收款	7,183,765.80	-	7,183,765.80	6,784,530.60	-	6,784,530.60	
合 计	-	-	-	6,784,530.60	-	6,784,530.60	

13、长期股权投资



中集安瑞醇科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动					2023.12.31	减值准备期末余额
	(账面价值)	减值准备期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业								
爱咕噜（上海）智能科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-	-593,890.58	-	-	9,406,109.42
合计	-	-	10,000,000.00	-	-593,890.58	-	-	9,406,109.42



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他非流动金融资产

种 类	2023.12.31	2022.12.31
远期外汇合约	-	248,307.07

15、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	487,206,614.76	439,324,273.16
固定资产清理	-	274,974.33
合 计	487,206,614.76	439,599,247.49

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	土地	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1. 2022.12.31	397,285,124.23	77,174,820.70	263,665,115.10	13,988,500.96	63,532,782.20	2,979,611.35	818,625,954.54
2. 本期增加金额	33,560,981.99	8,039,034.21	40,714,875.87	2,371,728.29	16,095,802.20	33,800.00	100,816,222.56
(1) 购置	7,487,392.29	-	27,152,693.41	1,221,670.71	12,038,674.38	33,800.00	47,934,230.79
(2) 在建工程转入	3,346,515.62	-	4,393,452.59	-	-	-	7,739,968.21
(3) 企业合并增加	11,251,330.75	3,276,935.72	1,396,934.52	475,387.68	477,501.91	-	16,878,090.58
(4) 汇率变动	11,475,743.33	4,762,098.49	7,771,795.35	674,669.90	3,579,625.91	-	28,263,932.98
3. 本期减少金额	2,734,236.00	-	3,409,918.11	342,826.79	3,082,019.04	-	9,568,999.94
(1) 处置或报废	2,734,236.00	-	3,409,918.11	342,826.79	3,082,019.04	-	9,568,999.94
4. 2023.12.31	428,111,870.22	85,213,854.91	300,970,072.86	16,017,402.46	76,546,565.36	3,013,411.35	909,873,177.16
二、累计折旧							
1. 2022.12.31	140,567,709.81	-	186,634,218.95	6,814,832.32	44,213,048.57	1,071,871.73	379,301,681.38
2. 本期增加金额	17,789,293.74	-	18,886,879.35	2,178,717.22	10,602,516.17	477,038.75	49,934,445.23
(1) 计提	13,471,911.40	-	13,892,695.10	1,832,349.54	8,135,729.70	477,038.75	37,809,724.49
(2) 汇率变动	4,317,382.34	-	4,994,184.25	346,367.68	2,466,786.47	-	12,124,720.74
3. 本期减少金额	786,341.12	-	2,444,008.44	297,116.59	3,042,098.06	-	6,569,564.21
(1) 处置或报废	786,341.12	-	2,444,008.44	297,116.59	3,042,098.06	-	6,569,564.21
4. 2023.12.31	157,570,662.43	-	203,077,089.86	8,696,432.95	51,773,466.68	1,548,910.48	422,666,562.40
三、减值准备							
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 2023.12.31	-	-	-	-	-	-	-



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	土地	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
四、账面价值							-
1. 2023.12.31 账面 价值	270,541,207.79	85,213,854.91	97,892,983.00	7,320,969.51	24,773,098.68	1,464,500.87	487,206,614.76
2. 2022.12.31 账面 价值	256,717,414.42	77,174,820.70	77,030,896.15	7,173,668.64	19,319,733.63	1,907,739.62	439,324,273.16

（续上表）

项 目	房屋及建筑 物	土地	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1. 2021.12.31	368,835,935.52	75,596,591.18	241,388,170.46	12,802,473.64	54,893,913.63	1,769,890.32	755,286,974.75
2. 本期增加 金额	28,449,188.71	1,578,229.52	22,675,484.10	2,249,453.88	9,656,699.56	1,209,721.03	65,818,776.80
(1) 购置	2,507,163.16	-	19,410,656.41	1,929,673.12	7,770,583.39	1,125,780.77	32,743,856.85
(2) 在建工 程转入	20,940,577.08	-	-	-	726,411.39	83,940.26	21,750,928.73
(3) 汇率变 动	5,001,448.47	1,578,229.52	3,264,827.69	319,780.76	1,159,704.78	-	11,323,991.22
3. 本期减少 金额	-	-	398,539.46	1,063,426.56	1,017,830.99	-	2,479,797.01
(1) 处置或 报废	-	-	398,539.46	1,063,426.56	1,017,830.99	-	2,479,797.01
4. 2022.12.31	397,285,124.23	77,174,820.70	263,665,115.10	13,988,500.96	63,532,782.20	2,979,611.35	818,625,954.54
二、累计折旧							
1. 2021.12.31	126,433,446.99	-	172,250,718.81	5,883,167.32	38,330,253.46	706,568.79	343,604,155.37
2. 本期增加 金额	14,134,262.82	-	14,703,834.44	1,842,737.95	6,859,752.16	365,302.94	37,905,890.31
(1) 计提	12,488,331.74	-	12,625,239.19	1,676,498.59	5,990,264.44	365,302.94	33,145,636.90
(2) 汇率变 动	1,645,931.08	-	2,078,595.25	166,239.36	869,487.72	-	4,760,253.41
3. 本期减少 金额	-	-	320,334.30	911,072.95	976,957.05	-	2,208,364.30
(1) 处置或 报废	-	-	320,334.30	911,072.95	976,957.05	-	2,208,364.30
4. 2022.12.31	140,567,709.81	-	186,634,218.95	6,814,832.32	44,213,048.57	1,071,871.73	379,301,681.38
三、减值准备							
1. 2021.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 2022.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 2022.12.31 账面价值	256,717,414.42	77,174,820.70	77,030,896.15	7,173,668.64	19,319,733.63	1,907,739.62	439,324,273.16
2. 2021.12.31 账面价值	242,402,488.53	75,596,591.18	69,137,451.65	6,919,306.32	16,563,660.17	1,063,321.53	411,682,819.38





说明：固定资产土地为公司购买的境外永久产权的土地。

- ② 截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产  
 ③ 截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产  
 ④ 截至各期期末，本公司无重大未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

项 目	2023.12.31	2022.12.31	转入清理的原因
机器设备	-	274,974.33	资产报废

16、在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	63,786,875.82	2,321,589.90
工程物资	-	-
合 计	63,786,875.82	2,321,589.90

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中集醇科-圣 达因大型储 罐项目	11,517,452.98	11,517,452.98	-	11,517,452.98	11,517,452.98	-
Briggs-制药装 备制造车间 项目	27,633,450.23	-	27,633,450.23	28,529.92	-	28,529.92
中集醇科-固 态发酵智能 装备制造车 间项目	25,782,313.40	-	25,782,313.40	-	-	-
装修工程	6,281,675.10	-	6,281,675.10	1,776,224.41	-	1,776,224.41
待安装设备	4,089,437.09	-	4,089,437.09	516,835.57	-	516,835.57
合 计	75,304,328.80	11,517,452.98	63,786,875.82	13,839,042.88	11,517,452.98	2,321,589.90

② 各报告期末在建工程减值准备

2023年在建工程减值准备情况

项 目	2022.12.31	本期计提	本期减少	2023.12.31
中集醇科-圣达因 大型储罐项目	11,517,452.98	-	-	11,517,452.98



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度至2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022年在建工程减值准备情况

项 目	2021.12.31	本期计提	本期减少	2022.12.31
中集醇科-圣达因 大型储罐项目	11,517,452.98	-	-	11,517,452.98

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2022.12.31	988,140.48	227,551.33	4,385,945.39	5,601,637.20
2. 本期增加金额	5,461,066.88	145,471.40	3,752,674.46	9,359,212.74
(1) 租入	5,121,291.17	141,064.09	1,860,423.16	7,122,778.42
(2) 企业合并增加	-	-	1,548,659.42	1,548,659.42
(3) 汇率变动	339,775.71	4,407.31	343,591.88	687,774.90
3. 本期减少金额	82,048.32	-	-	82,048.32
(1) 合同到期或终止	82,048.32	-	-	82,048.32
4. 2023.12.31	6,367,159.04	373,022.73	8,138,619.85	14,878,801.62
二、累计折旧				
1. 2022.12.31	515,704.44	89,153.03	2,113,526.93	2,718,384.40
2. 本期增加金额	1,463,789.25	123,198.50	1,748,077.46	3,335,065.21
(1) 计提	1,356,386.48	121,044.56	1,582,382.00	3,059,813.04
(2) 汇率变动	107,402.77	2,153.94	165,695.46	275,252.17
3. 本期减少金额	82,048.32	-	-	82,048.32
(1) 合同到期或终止	82,048.32	-	-	82,048.32
4. 2023.12.31	1,897,445.37	212,351.53	3,861,604.39	5,971,401.29
三、减值准备				
1. 2022.12.31	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2023.12.31 账面价值	4,469,713.67	160,671.20	4,277,015.46	8,907,400.33
2. 2022.12.31 账面价值	472,436.04	138,398.30	2,272,418.46	2,883,252.80

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2021.12.31	913,909.22	125,062.17	3,470,422.18	4,509,393.57
2. 本期增加金额	74,231.26	102,489.16	2,423,676.42	2,600,396.84



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(1) 租入	-	91,171.06	2,277,686.99	2,368,858.05
(2) 汇率变动	74,231.26	11,318.10	145,989.43	231,538.79
3.本期减少金额	-	-	1,508,153.21	1,508,153.21
(1) 合同到期或终止	-	-	1,508,153.21	1,508,153.21
4. 2022.12.31	988,140.48	227,551.33	4,385,945.39	5,601,637.20
二、累计折旧				-
1.2021.12.31	36,795.44	44,113.52	2,238,723.80	2,319,632.76
2.本期增加金额	478,909.00	45,039.51	1,382,956.32	1,906,904.83
(1) 计提	459,884.16	40,188.69	1,322,103.88	1,822,176.73
(2) 汇率变动	19,024.84	4,850.82	60,852.44	84,728.10
3.本期减少金额	-	-	1,508,153.19	1,508,153.19
(1) 合同到期或终止	-	-	1,508,153.19	1,508,153.19
(2) 汇率变动	-	-	-	-
4. 2022.12.31	515,704.44	89,153.03	2,113,526.93	2,718,384.40
三、减值准备				
1.2021.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	472,436.04	138,398.30	2,272,418.46	2,883,252.80
2. 2021.12.31 账面价值	877,113.78	80,948.65	1,231,698.38	2,189,760.81

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值						
1. 2022.12.31	133,359,218.43	19,921,423.76	79,422,894.06	26,351,295.00	-	259,054,831.25
2.本期增加金 额	-	2,177,001.53	4,175,547.52	1,550,640.00	37,805,157.00	45,708,346.05
(1) 购置	-	1,030,386.67	-	-	-	1,030,386.67
(2) 企业合并 增加	-	56,905.75	-	-	36,796,500.00	36,853,405.75
(3) 汇率变动	-	1,089,709.11	4,175,547.52	1,550,640.00	1,008,657.00	7,824,553.63
3.本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
4. 2023.12.31	133,359,218.43	22,098,425.29	83,598,441.58	27,901,935.00	37,805,157.00	304,763,177.30
二、累计摊销						-



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	客户关系	合计
1. 2022.12.31	38,103,644.25	9,857,660.29	44,772,959.57	18,299,534.33	-	111,033,798.44
2. 本期增加金额	2,667,184.30	4,463,862.50	7,552,501.32	2,936,966.37	630,085.98	18,250,600.47
(1) 计提	2,667,184.30	3,916,506.84	4,786,629.86	1,810,502.55	613,275.03	13,794,098.58
(2) 汇率变动	-	547,355.66	2,765,871.46	1,126,463.82	16,810.95	4,456,501.89
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2023.12.31	40,770,828.55	14,321,522.79	52,325,460.89	21,236,500.70	630,085.98	129,284,398.91
三、减值准备						-
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2023.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1. 2023.12.31 账面价值	92,588,389.88	7,776,902.50	31,272,980.69	6,665,434.30	37,175,071.02	175,478,778.39
2. 2022.12.31 账面价值	95,255,574.18	10,063,763.47	34,649,934.49	8,051,760.67	-	148,021,032.81

(续上表)

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2021.12.31	133,359,218.43	17,400,611.10	76,578,562.58	25,629,935.00	252,968,327.11
2. 本期增加金额	-	2,652,645.51	2,844,331.48	721,360.00	6,218,336.99
(1) 购置	-	2,528,413.90	-	-	2,528,413.90
(2) 汇率变动	-	124,231.61	2,844,331.48	721,360.00	3,689,923.09
3. 本期减少金额	-	131,832.85	-	-	131,832.85
(1) 处置	-	131,832.85	-	-	131,832.85
4. 2022.12.31	133,359,218.43	19,921,423.76	79,422,894.06	26,351,295.00	259,054,831.25
二、累计摊销					
1. 2021.12.31	35,436,459.93	6,552,804.21	39,029,921.43	16,089,924.50	97,109,110.07
2. 本期增加金额	2,667,184.32	3,409,806.96	5,743,038.14	2,209,609.83	14,029,639.25
(1) 计提	2,667,184.32	3,210,132.56	4,425,035.95	1,673,732.69	11,976,085.52
(2) 汇率变动	-	199,674.40	1,318,002.19	535,877.14	2,053,553.73
3. 本期减少金额	-	104,950.88	-	-	104,950.88
(1) 处置	-	104,950.88	-	-	104,950.88
4. 2022.12.31	38,103,644.25	9,857,660.29	44,772,959.57	18,299,534.33	111,033,798.44





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	合计
三、减值准备					
1. 2021.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022.12.31 账面价值	95,255,574.18	10,063,763.47	34,649,934.49	8,051,760.67	148,021,032.81
2. 2021.12.31 账面价值	97,922,758.50	10,847,806.89	37,548,641.15	9,540,010.50	155,859,217.04

(2) 各报告期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
Briggs Group Limited	74,993,703.60	-	5,662,945.25	-	-	80,656,648.85
McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	22,217,111.32	-	1,677,664.64	-	-	23,894,775.96
Künzel Maschinenbau GmbH	-	2,592,189.72	71,752.95	-	-	2,663,942.67
合计	97,210,814.92	2,592,189.72	7,412,362.84	-	-	107,215,367.48

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
Briggs Group Limited	76,894,846.08	-	-	-	1,901,142.48	74,993,703.60
McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	22,780,330.53	-	-	-	563,219.21	22,217,111.32
合计	99,675,176.61	-	-	-	2,464,361.69	97,210,814.92

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（2022 年：5%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.07%-12.19%（2022 年 10.93%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，各报告期末商誉未发生减值。

20、递延所得税资产与递延所得税负债



## (1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
合同资产及合同负债	243,044,057.00	63,359,971.37	234,144,940.21	59,730,114.32
减值准备	57,578,024.01	9,310,185.29	81,285,651.03	12,461,846.32
预提费用	146,786,947.52	35,732,033.34	22,722,651.57	3,932,229.58
内部未实现利润	13,933,097.87	2,089,964.68	2,853,938.13	428,090.72
可抵扣亏损	21,164,381.63	4,761,088.23	-	-
公允价值变动损益	1,686,692.17	421,672.98	12,637,041.80	2,828,782.50
购入摊销年限小于税法规定的资产	2,878,265.40	431,739.81	2,968,211.21	445,231.68
股权激励费用	2,655,345.65	764,379.64	925,098.88	266,303.07
租赁负债	9,017,652.33	2,355,889.30	2,135,359.29	600,109.32
<b>小 计</b>	<b>498,744,463.58</b>	<b>119,226,924.64</b>	<b>359,672,892.12</b>	<b>80,692,707.51</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
合同资产及合同负债	752,988,617.08	216,877,973.59	498,974,521.59	143,356,039.24
墨西哥预扣所得税	94,024,121.02	28,167,471.27	83,474,048.77	25,042,214.62
非同一控制企业合并资产评估增值	40,507,175.36	11,660,577.75	-	-
购入摊销年限大于税法规定的资产	34,348,086.27	9,186,758.79	34,770,615.85	8,708,530.55
公允价值变动损益	8,852,517.99	2,481,968.02	1,135,732.80	326,937.10
使用权资产	7,413,469.71	1,952,583.36	2,122,890.51	595,864.84
<b>小 计</b>	<b>938,133,987.43</b>	<b>270,327,332.78</b>	<b>620,477,809.52</b>	<b>178,029,586.35</b>

## (2) 各报告期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	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	96,111,699.80	23,115,224.84	59,173,700.23	21,519,007.28
递延所得税负债	96,111,699.80	174,215,632.98	59,173,700.23	118,855,886.12

## (3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	149,401,716.71	65,340,297.45

## (4) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2025 年	-	17,827.07	
2026 年	-	-	
2027 年	-	-	
2028 年	-	-	
永续	149,401,716.71	65,322,470.38	境外子公司亏损
合 计	149,401,716.71	65,340,297.45	

21、其他非流动资产

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款、无形资产款	20,004,647.00	-	20,004,647.00	9,994,931.64	-	9,994,931.64
合同资产	1,851,004.75	48,823.37	1,802,181.38	1,250,000.00	33,194.10	1,216,805.90
合 计	21,855,651.75	48,823.37	21,806,828.38	11,244,931.64	33,194.10	11,211,737.54

22、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.12.31			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	161,191,727.71	161,191,727.71	保证金	
固定资产	11,455,866.12	7,863,727.47	抵押担保	借款已偿还，抵押解除手续未办理

续：

项 目	2022.12.31			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	150,849,700.97	150,849,700.97	保证金	

说明：本公司之子公司 BPLC 以其所有财产向 Lloyds TSB Bank Plc 设立担保取得 150 万英镑授信额度及 50 万英镑保函额度。

23、短期借款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	23,967,604.50	-

24、衍生金融负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
远期外汇合约	3,030,812.56	14,695,038.02

25、应付账款



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
工程款设备款	280,087,364.16	325,305,673.54
劳务分包款	139,091,187.51	80,829,393.47
货款	87,300,580.76	58,435,767.96
海运费	4,425,852.41	22,551,718.69
其他	3,366,932.69	255,216.70
<b>合 计</b>	<b>514,271,917.53</b>	<b>487,377,770.36</b>

26、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
工程设备款	1,043,781,067.67	1,444,199,956.29
服务费	58,909.94	-
<b>合 计</b>	<b>1,043,839,977.61</b>	<b>1,444,199,956.29</b>

(1) 各报告期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	未偿还或未结转的原因
帝亚吉欧（大理）	39,500,000.00	-	履行履约义务的时间安排尚未发生变化
卡登堡（阜阳）系统	-	29,713,825.87	履行履约义务的时间安排尚未发生变化

(2) 各报告期合同负债账面价值的重大变动

2023 年合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
水井坊（邛崃）	28,894,148.12	预收款
INVERGORDAN BLEND CENTRE	24,111,118.40	预收款
ARGENT	-20,481,451.25	履行履约义务的时间安排发生变化
伊利（呼和浩特）	-22,770,668.80	履行履约义务的时间安排发生变化
卡登堡（阜阳）系统	-29,713,825.87	履行履约义务的时间安排发生变化
Atreyu	-44,602,802.42	履行履约义务的时间安排发生变化
Tawandang	-44,920,719.00	履行履约义务的时间安排发生变化
Golden	-94,344,910.39	履行履约义务的时间安排发生变化
Obregon KGM	-120,768,513.70	履行履约义务的时间安排发生变化
Veracruz Produktionsblock	-123,789,075.67	履行履约义务的时间安排发生变化
Obregon ROS 2021	-133,767,392.11	履行履约义务的时间安排发生变化
<b>合 计</b>	<b>-582,154,092.69</b>	

2022 年合同负债账面价值的重大变动





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	变动金额	变动原因
Veracruz Produktionsblock	312,106,394.77	预收款
Atreyu	213,817,965.83	预收款
Golden	94,344,910.42	预收款
Obregon KGM	58,708,431.57	预收款
Tawandang	53,821,853.32	预收款
帝亚吉欧（大理）	39,500,000.00	预收款
Benriach Glendronach	37,476,700.85	预收款
水井坊（成都）	-21,348,905.64	履行履约义务的时间安排发生变化
巴克斯（成都）	-29,734,513.27	履行履约义务的时间安排发生变化
Elevate II	-39,601,759.10	履行履约义务的时间安排发生变化
Seltzer (CHS)	-62,663,442.62	履行履约义务的时间安排发生变化
Produktionsblock	-86,003,796.19	履行履约义务的时间安排发生变化
Kaltblock	-110,900,676.61	履行履约义务的时间安排发生变化
Obregon ROS 2021	-181,807,557.47	履行履约义务的时间安排发生变化
<b>合 计</b>	<b>277,715,605.86</b>	

27、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2023.12.31
短期薪酬	97,143,555.68	659,129,253.64	649,649,355.58	4,450,741.84	111,074,195.58
离职后福利-设定提存计划	1,269,213.85	16,003,994.98	15,955,076.55	71,378.26	1,389,510.54
<b>合 计</b>	<b>98,412,769.53</b>	<b>675,133,248.62</b>	<b>665,604,432.13</b>	<b>4,522,120.10</b>	<b>112,463,706.12</b>

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2022.12.31
短期薪酬	81,197,425.58	546,350,231.56	532,595,085.18	2,190,983.72	97,143,555.68
离职后福利-设定提存计划	1,517,143.93	19,558,552.03	19,773,985.69	-32,496.42	1,269,213.85
<b>合 计</b>	<b>82,714,569.51</b>	<b>565,908,783.59</b>	<b>552,369,070.87</b>	<b>2,158,487.30</b>	<b>98,412,769.53</b>

（1）短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	93,203,165.63	584,358,953.96	575,915,458.35	4,173,281.21	105,819,942.45
职工福利费	-	6,766,314.38	6,766,314.38	-	-
社会保险费	3,926,763.05	61,238,412.63	60,191,463.18	277,460.63	5,251,173.13
其中：1. 医疗保险费	3,919,644.07	60,858,545.98	59,804,547.95	277,460.63	5,251,102.73
2. 工伤保险费	7,118.98	379,866.65	386,915.23	-	70.40



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2023.12.31
住房公积金	13,627.00	3,897,555.00	3,908,102.00	-	3,080.00
工会经费和职工教育经费	-	2,868,017.67	2,868,017.67	-	-
<b>合 计</b>	<b>97,143,555.68</b>	<b>659,129,253.64</b>	<b>649,649,355.58</b>	<b>4,450,741.84</b>	<b>111,074,195.58</b>

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	79,556,072.92	475,335,628.87	463,803,821.89	2,115,285.73	93,203,165.63
职工福利费	-	5,717,794.22	5,717,794.22	-	-
社会保险费	1,641,352.66	59,251,115.32	57,041,402.92	75,697.99	3,926,763.05
其中：1. 医疗保险费	1,641,352.66	58,978,203.12	56,775,609.70	75,697.99	3,919,644.07
2. 工伤保险费	-	272,912.20	265,793.22	-	7,118.98
住房公积金	-	2,901,591.59	2,887,964.59	-	13,627.00
工会经费和职工教育经费	-	3,144,101.56	3,144,101.56	-	-
<b>合 计</b>	<b>81,197,425.58</b>	<b>546,350,231.56</b>	<b>532,595,085.18</b>	<b>2,190,983.72</b>	<b>97,143,555.68</b>

（2）设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2023.12.31
离职后福利	1,269,213.85	16,003,994.98	15,955,076.55	71,378.26	1,389,510.54
其中：基本养老保险费	1,259,819.75	15,780,970.42	15,722,877.89	71,378.26	1,389,290.54
失业保险费	9,394.10	223,024.56	232,198.66	-	220.00
<b>合 计</b>	<b>1,269,213.85</b>	<b>16,003,994.98</b>	<b>15,955,076.55</b>	<b>71,378.26</b>	<b>1,389,510.54</b>

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2022.12.31
离职后福利	1,517,143.93	19,558,552.03	19,773,985.69	-32,496.42	1,269,213.85
其中：1. 基本养老保险费	1,517,143.93	19,392,312.02	19,617,139.78	-32,496.42	1,259,819.75
2. 失业保险费	-	166,240.01	156,845.91	-	9,394.10
<b>合 计</b>	<b>1,517,143.93</b>	<b>19,558,552.03</b>	<b>19,773,985.69</b>	<b>-32,496.42</b>	<b>1,269,213.85</b>

28、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	62,052,731.31	84,968,819.78
个人所得税	10,083,243.69	8,507,310.03
增值税	7,968,375.61	1,819,429.01
房产税	322,654.35	655,605.14



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2023.12.31	2022.12.31
土地使用税	506,203.98	506,203.98
销售与使用税	1,285,967.80	343,113.90
印花税	121,943.61	190,894.62
其他	694,986.04	49,207.74
<b>合 计</b>	<b>83,036,106.39</b>	<b>97,040,584.20</b>

29、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	46,038,762.18	27,787,556.58
<b>合 计</b>	<b>46,038,762.18</b>	<b>27,787,556.58</b>

(1) 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预提费用	30,696,112.25	20,841,410.97
押金和保证金	3,381,694.47	4,616,310.00
设备工程款	10,844,516.58	1,495,165.36
往来款	-	227,579.96
其他	1,116,438.88	607,090.29
<b>合 计</b>	<b>46,038,762.18</b>	<b>27,787,556.58</b>

各报告期期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,703,668.53	6,118,084.82
一年内到期的租赁负债	2,290,842.28	1,085,688.56
<b>合 计</b>	<b>8,994,510.81</b>	<b>7,203,773.38</b>

31、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
未终止确认应收票据	415,590.02	3,572,676.75
待转销项税	13,601,753.19	1,891,728.01
应付退货款	3,719,923.86	4,240,933.62
<b>合 计</b>	<b>17,737,267.07</b>	<b>9,705,338.38</b>

32、租赁负债



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	11,440,644.35	3,038,788.89
减：未确认融资费用	799,110.66	118,985.08
小 计	10,641,533.69	2,919,803.81
减：一年内到期的租赁负债	2,290,842.28	1,085,688.56
合 计	8,350,691.41	1,834,115.25

说明：

（1）2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 39.81 万元，计入财务费用-利息支出中。

（2）2022 年计提的租赁负债利息费用金额为 8.73 万元，计入财务费用-利息支出中。

### 33、长期应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	2022.12.31
设定受益计划净负债	17,264,482.38	16,886,235.51
辞退福利	1,828,677.98	1,441,103.41
小 计	19,093,160.36	18,327,338.92
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	6,703,668.53	6,118,084.82
合 计	12,389,491.83	12,209,254.10

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一、期初余额	16,886,235.51	16,827,722.53
二、计入当期损益的设定受益成本	6,689,634.37	5,942,436.90
1. 当期服务成本	6,583,627.64	6,469,372.00
2. 过去服务成本	-	-
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-123,815.25	-574,325.24
4. 利息净额	229,821.98	47,390.14
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-	-
四、其他变动	6,311,387.50	5,883,923.92
1. 结算时消除的负债	-	-
2. 已支付的福利	7,288,637.07	6,337,926.13
3. 汇率变动	-977,249.57	-454,002.21
五、期末余额	17,264,482.38	16,886,235.51

设定受益计划净负债：





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一、期初余额	16,886,235.51	16,827,722.53
二、计入当期损益的设定受益成本	6,689,634.37	5,942,436.90
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
四、其他变动	6,311,387.50	5,883,923.92
<b>五、期末余额</b>	<b>17,264,482.38</b>	<b>16,886,235.51</b>

(2) 精算假设

项 目	2023.12.31	2022.12.31
折现率	4.10%、4.01%	3.15%、2.65%
职工的离职率	5.00%	5.00%
薪酬的预期增长率	2.50%	2.50%
预计退休年龄	66-67 岁	66-67 岁
有权利获取福利计划的人数	395.00	371.00
剩余工作年限	14.70	14.80

34、预计负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
预估完工项目成本	84,519,688.75	52,428,559.52	
产品质量保证	29,176,050.88	36,249,771.13	
待执行的亏损合同	9,850,762.00	9,179,997.84	
未决诉讼	3,304,804.37	-	
<b>合 计</b>	<b>126,851,306.00</b>	<b>97,858,328.49</b>	

35、其他非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
远期外汇合约	-	1,284,340.96

36、股本

股东名称	2022.12.31		本 期 增 加	本 期 减 少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
Sound Winner Holdings Limited	650,000,000.00	88.17	-	-	650,000,000.00	88.17
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	15,012,056.00	2.04	-	-	15,012,056.00	2.04
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	24,170,088.00	3.28	-	-	24,170,088.00	3.28
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	4,730,556.00	0.64	-	-	4,730,556.00	0.64



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中信证券投资有限公司	8,557,442.00	1.16	-	-	8,557,442.00	1.16
宝武绿碳私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	34,689,884.00	4.71	-	-	34,689,884.00	4.71
<b>合计</b>	<b>737,160,026.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>737,160,026.00</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
Sound Winner Holdings Limited	650,000,000.00	100.00	-	-	650,000,000.00	88.17
珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	15,012,056.00	-	15,012,056.00	2.04
珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	24,170,088.00	-	24,170,088.00	3.28
珠海韵濠企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	4,730,556.00	-	4,730,556.00	0.64
中信证券投资有限公司	-	-	8,557,442.00	-	8,557,442.00	1.16
宝武绿碳私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	-	-	34,689,884.00	-	34,689,884.00	4.71
<b>合计</b>	<b>650,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>87,160,026.00</b>	<b>-</b>	<b>737,160,026.00</b>	<b>100.00</b>

37、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	538,800,107.71	-	-	538,800,107.71
其他资本公积	19,662,771.82	12,954,032.73	-	32,616,804.55
<b>合计</b>	<b>558,462,879.53</b>	<b>12,954,032.73</b>	<b>-</b>	<b>571,416,912.26</b>

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价		538,800,107.71	-	538,800,107.71
其他资本公积	986,881.72	18,675,890.10	-	19,662,771.82
<b>合计</b>	<b>986,881.72</b>	<b>557,475,997.81</b>	<b>-</b>	<b>558,462,879.53</b>

说明：

（1）2022 年股本溢价增加 538,800,107.71 元，主要有两个原因引起：① 股东增资增加 348,865,185.95 元，② 股份改制增加 189,934,921.76 元；具体变动情况详见附注一、1、公司概况；



(2) 其他资本公积 2022 年增加 18,675,890.10 元，2023 年增加 12,954,032.73 元，系股权激励确认的股份支付费用。

### 38、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2022.12.31 (1)	本期发生额		2023.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于 母公司 (2)	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-12,297,236.36	31,088,333.50	-	18,791,097.14
1.外币财务报表折算差额	-12,297,236.36	31,088,333.50	-	18,791,097.14
其他综合收益合计	-12,297,236.36	31,088,333.50	-	18,791,097.14

(续上表)

项 目	2021.12.31 (1)	本期发生额		2022.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于 母公司 (2)	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-45,564,145.68	33,266,909.32	-	-12,297,236.36
1.外币财务报表折算差额	-45,564,145.68	33,266,909.32	-	-12,297,236.36
其他综合收益合计	-45,564,145.68	33,266,909.32	-	-12,297,236.36

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2023 年度				税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
	本期所得税前发 生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税 后归属 于少数 股东 (4)	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	31,088,333.50	-	-	-	31,088,333.50
1.外币财务报表折算差 额	31,088,333.50	-	-	-	31,088,333.50
其他综合收益合计	31,088,333.50	-	-	-	31,088,333.50



（续上表）

项 目	2022 年度				
	本期所得税前发 生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后 归属于少 数股东 (4)	税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	33,266,909.32	-	-	-	33,266,909.32
1.外币财务报表折算差 额	33,266,909.32	-	-	-	33,266,909.32
其他综合收益合计	33,266,909.32	-	-	-	33,266,909.32

#### 39、 盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	35,287,735.82	4,451,268.61	-	39,739,004.43

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	27,880,210.05	25,092,194.86	17,684,669.09	35,287,735.82

#### 40、 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	840,708,478.73	745,968,963.79	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	840,708,478.73	745,968,963.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	296,269,532.39	292,081,962.47	--
减：提取法定盈余公积	4,451,268.61	25,092,194.86	10%
应付普通股股利	210,000,000.00	-	
转作股本的普通股股利	-	172,250,252.67	
期末未分配利润	922,526,742.51	840,708,478.73	

说明：

（1）2022 年转作资本公积 172,250,252.67 元系公司股份改制，详见附注一、1、公司概况；

（2）2023 年 1 月 30 日、2023 年 2 月 14 日，分别经公司第一届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配的议案》，具体方案为，以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 737,160,026 股为基数，向 2022 年 12 月 31 日股东名册登





记的股东每股派发现金红利 0.2849 元(含税)，共计派发现金红利 210,000,000 元(含税)。本次利润分配于 2023 年 3 月 27 日完成分派。

#### 41、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,283,079,416.16	3,350,576,194.56	3,620,918,875.02	2,748,990,202.51
其他业务	15,163,414.87	1,790,029.60	18,906,836.72	634,487.77
合 计	4,298,242,831.03	3,352,366,224.16	3,639,825,711.74	2,749,624,690.28

##### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
工业啤酒解决方案	3,050,595,013.09	2,337,591,643.91	2,428,093,025.18	1,885,457,075.58
西式蒸馏酒解决方案	719,460,884.85	594,514,222.52	480,793,000.85	303,268,221.87
精酿啤酒解决方案	229,425,680.28	196,245,463.29	403,594,418.39	325,736,876.44
白酒、医药、化学、乳品、果汁等行业解决方案	228,878,515.53	197,052,803.37	247,975,552.40	210,588,847.70
货物装卸运输服务	54,719,322.41	25,172,061.47	60,462,878.20	23,939,180.92
小 计	4,283,079,416.16	3,350,576,194.56	3,620,918,875.02	2,748,990,202.51
<b>其他业务：</b>				
废料销售	12,428,179.85	-	17,631,730.63	-
销售材料	809,517.46	251,901.20	616,655.04	484,745.81
服务收入	1,385,731.90	1,084,872.70	401,493.00	21,571.73
其他	539,985.66	453,255.70	256,958.05	128,170.23
小 计	15,163,414.87	1,790,029.60	18,906,836.72	634,487.77
合 计	4,298,242,831.03	3,352,366,224.16	3,639,825,711.74	2,749,624,690.28

##### (3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	3,948,048,238.73	3,073,348,555.31	3,248,423,915.74	2,451,462,466.34
境内	350,194,592.30	279,017,668.85	391,401,796.00	298,162,223.94
小 计	4,298,242,831.03	3,352,366,224.16	3,639,825,711.74	2,749,624,690.28

##### (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,283,079,416.16	3,350,576,194.56	3,620,918,875.02	2,748,990,202.51
其中：在某一时点确认	702,622,178.95	575,179,476.93	514,676,464.63	389,167,872.24
在某一时段确认	3,580,457,237.21	2,775,396,717.63	3,106,242,410.39	2,359,822,330.27
其他业务收入	15,163,414.87	1,790,029.60	18,906,836.72	634,487.77
合 计	4,298,242,831.03	3,352,366,224.16	3,639,825,711.74	2,749,624,690.28

说明：在某一时点确认的收入主要为罐体销售收入、货物装卸运输服务收入以及不满足在某一时段内履行履约义务的 EPC 工程合同收入；在某一时段确认的收入为满足在某一时段内履行履约义务的 EPC 工程合同收入。

#### 42、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	6,939,567.28	2,378,776.05
土地使用税	1,959,537.44	1,629,575.88
营业房产税	1,028,899.53	813,059.61
城市维护建设税	1,454,330.35	592,525.63
印花税	450,544.44	366,149.88
教育费附加	624,824.31	229,378.76
地方教育费附加	416,549.54	194,631.36
车船使用税	4,410.00	79,411.28
其他	36,806.38	22,071.12
合 计	12,915,469.27	6,305,579.57

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 43、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	86,393,831.47	69,452,232.67
质量保证金	9,705,196.04	7,560,464.15
交通差旅费	14,775,902.43	7,241,108.91
办公费用	4,325,010.98	3,716,975.48
广告宣传费	10,275,350.65	6,492,218.55
业务招待费	1,526,445.99	1,020,580.35
折旧费	757,294.40	231,359.52
股份支付费用	331,740.24	331,740.24
其他	905,106.52	579,549.81
合 计	128,995,878.72	96,626,229.68



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	166,201,579.69	142,549,985.01
中介机构、咨询服务费	62,323,631.91	55,449,381.03
办公及会务费	40,202,250.09	33,732,267.06
房租、物业、水电、修理费	17,313,226.80	22,861,056.15
差旅费	13,721,893.21	7,018,361.79
折旧费	13,341,917.61	9,077,478.56
无形资产摊销	12,221,828.82	11,350,862.71
保险费	13,211,784.65	11,114,907.94
股份支付费用	11,138,939.58	16,993,713.81
业务招待费	1,926,061.53	1,106,257.69
车辆使用费	1,428,920.79	798,473.55
其他	1,272,956.04	782,169.70
<b>合 计</b>	<b>354,304,990.72</b>	<b>312,834,915.00</b>

45、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	19,698,428.84	14,525,118.03
材料费	10,283,705.08	7,941,101.63
专利技术费	1,547,296.50	1,226,325.69
股份支付费用	687,176.22	687,176.21
折旧费	416,129.03	341,724.95
合作开发费	-	14,150.93
其他	739,622.89	670,818.48
<b>合 计</b>	<b>33,372,358.56</b>	<b>25,406,415.92</b>

46、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	587,184.98	3,719,351.99
减：利息收入	36,965,213.86	4,396,123.43
汇兑损益	8,447,063.32	-23,706,233.49
手续费及其他	1,406,090.25	1,705,483.53
<b>合 计</b>	<b>-26,524,875.31</b>	<b>-22,677,521.40</b>

47、其他收益



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	10,616,234.55	4,425,639.44
个税手续费	20,343.78	54,071.92
增值税加计抵减	223,186.45	580,991.59
合 计	10,859,764.78	5,060,702.95

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

48、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置衍生金融资产取得的投资收益	-1,598,875.09	-20,732,658.48
权益法核算的长期股权投资收益	-593,890.58	-
合 计	-2,192,765.67	-20,732,658.48

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	18,896,259.43	-9,401,472.60

50、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-10,675,998.45	-14,064,488.49
其他应收款坏账损失	331,563.49	-2,049,799.09
合 计	-10,344,434.96	-16,114,287.58

51、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-7,605,762.36	-3,867,958.63
合同资产减值损失	1,500,607.25	-1,840,367.00
合同履约成本减值损失	-4,871,628.62	-6,896,413.00
合 计	-10,976,783.73	-12,604,738.63

52、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	146,984.58	249,688.73
使用权资产终止利得（损失以“-”填列）	-	787.20
合 计	146,984.58	250,475.93

53、营业外收入





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	18,962.87	-
无需支付的应付账款	487,155.90	552,051.38
保险理赔	557,280.93	12,163,387.18
其他	476,496.77	761,256.55
<b>合 计</b>	<b>1,539,896.47</b>	<b>13,476,695.11</b>

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

54、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
保险赔偿款	-	11,997,907.61
非流动资产毁损报废损失	2,492,671.72	924,651.48
公益性捐赠支出	-	200,000.00
非常损失	41,506.92	151,649.51
罚款及滞纳金	3,347,427.21	36,431.31
其他	24,737.40	-
<b>合 计</b>	<b>5,906,343.25</b>	<b>13,310,639.91</b>

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,173,867.12	92,023,142.47
递延所得税费用	33,819,583.12	28,008,040.52
<b>合 计</b>	<b>143,993,450.24</b>	<b>120,031,182.99</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	444,835,362.56	418,329,479.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	66,725,304.37	62,749,421.92
某些子公司适用不同税率的影响	63,115,274.74	57,284,946.81
对以前期间当期所得税的调整	523,926.47	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	148,472.65	-
不可抵扣的成本、费用和损失	3,505,384.79	2,152,417.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-289,981.44	-36,939.49
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-110,263.08	-23,692.22



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,222,486.69	8,691,517.49
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,063,462.52	-2,661,220.69
其他	-6,783,692.43	-8,125,268.57
所得税费用	143,993,450.24	120,031,182.99

说明：其他主要系本公司之子公司 Ziemann 在墨西哥常设机构按照墨西哥税法对企业所得税应纳税收入的通货膨胀调整。

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	7,922,405.48	4,506,694.15
利息收入	30,240,913.74	4,163,540.07
押金保证金	8,278,108.08	3,113,900.00
其他	801,412.19	12,172,797.44
合 计	47,242,839.49	23,956,931.66

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	189,854,389.94	158,575,421.14
保函保证金	10,342,026.74	5,596,745.90
押金保证金	1,234,615.53	10,113,594.82
其他	3,413,671.53	12,385,988.43
合 计	204,844,703.74	186,671,750.29

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
资金拆借及资金归集	-	31,368,855.65

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
资金拆借及资金归集	-	6,575,500.31

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	3,171,974.86	1,815,051.85



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	36,052,037.80	6,424,768.02	18,509,201.32	-	23,967,604.50
租赁负债	2,919,803.81	-	10,893,704.74	3,171,974.86	-	10,641,533.69
合 计	2,919,803.81	36,052,037.80	17,318,472.76	21,681,176.18	-	34,609,138.19

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,221,726.84	-	2,513,128.82	1,815,051.85	-	2,919,803.81

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	300,841,912.32	298,298,296.49
加：资产减值损失	10,976,783.73	12,604,738.63
信用减值损失	10,344,434.96	16,114,287.58
固定资产折旧	37,809,724.49	33,145,636.90
使用权资产折旧	3,059,813.04	1,822,176.73
无形资产摊销	13,794,098.58	11,976,085.52
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-146,984.58	-250,475.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,492,671.72	924,651.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,896,259.43	9,401,472.60
财务费用（收益以“-”号填列）	-67,841,435.45	-23,444,923.73
投资损失（收益以“-”号填列）	2,192,765.67	20,732,658.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,596,217.56	-3,925,289.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,829,142.84	35,736,969.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,335,351.97	-90,470,106.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,149,253.82	-294,077,344.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-449,664,727.03	326,353,493.98
股份支付费用	13,010,902.47	18,865,676.59
经营活动产生的现金流量净额	-51,979,472.38	373,808,004.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023 年度	2022 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	7,122,778.42	2,368,858.05
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,518,701,381.81	1,912,096,415.33
减：现金的期初余额	1,912,096,415.33	1,108,374,790.95
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-393,395,033.52	803,721,624.38

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	71,659,164.04
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,329.04
取得子公司支付的现金净额	71,570,835.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	1,518,701,381.81	1,912,096,415.33
其中：库存现金	1,336,383.63	1,334,287.09
可随时用于支付的银行存款	1,517,364,998.18	1,910,762,128.24
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,518,701,381.81	1,912,096,415.33
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	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
进口担保及进口备用信用证保证金	902,765.14	839,381.53	不能随时用于支付
保函保证金	160,288,962.57	150,010,319.44	不能随时用于支付
存款应计利息	6,724,300.12	-	未结算的银行利息
<b>合 计</b>	<b>167,916,027.83</b>	<b>150,849,700.97</b>	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31		
	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：欧元	102,284,109.31	7.8597	803,921,540.09
美元	20,919,448.58	7.0848	148,209,610.59
墨西哥比索	227,973,982.79	0.4198	95,697,405.80
巴西雷亚尔	28,306,332.30	1.4626	41,399,966.54
泰铢	93,655,967.05	0.2070	19,382,292.85
英镑	658,474.09	9.0278	5,944,551.27
加元	652,951.67	5.3477	3,491,815.64
澳元	349,406.62	4.8412	1,691,543.18
丹麦克朗	67,815.64	1.0544	71,501.89
日元	654,864.00	0.0504	33,005.15
越南盾	63,774,068.00	0.0003	18,716.61
危地马拉格查尔	10,447.88	0.9314	9,731.41
俄罗斯卢布	36,054.25	0.0800	2,884.04
应收账款			
其中：欧元	22,177,655.85	7.8595	174,305,969.18
美元	7,035,170.60	7.0562	49,641,793.02
英镑	4,807,772.47	9.0277	43,402,894.00
巴西雷亚尔	19,756,637.50	1.4626	28,895,447.21
墨西哥比索	37,540,860.83	0.4198	15,759,137.31
加元	1,244,074.17	5.3475	6,652,639.65
危地马拉格查尔	1,682,688.00	0.9530	1,603,548.10
应付账款			
其中：欧元	34,358,522.07	7.8476	269,632,278.07
美元	14,200,535.97	7.1489	101,517,631.47
英镑	1,927,017.15	9.0277	17,396,459.19
墨西哥比索	98,042,913.59	0.4159	40,773,394.38
泰铢	24,593,936.08	0.2136	5,252,164.59
澳元	700,925.43	4.7489	3,328,622.55
巴西雷亚尔	1,321,095.92	1.4626	1,932,194.05
丹麦克朗	301,359.62	1.0544	317,740.45
日元	2,365,000.00	0.0502	118,748.88
加元	282,471.98	5.3366	1,507,431.50
合同资产			
其中：欧元	16,724,494.42	7.8597	131,449,508.81
英镑	6,783,664.12	9.0277	61,240,555.01





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	4,155,204.56	7.0781	29,410,879.78
其他应收款			
其中：英镑	1,057,400.00	9.0277	9,545,838.61
欧元	297,514.98	7.8597	2,338,378.49
美元	8,865.55	7.0714	62,691.49
巴西雷亚尔	21,000.00	1.4626	30,713.95
其他应付款			
其中：欧元	2,501,696.51	7.8597	19,662,584.02
美元	5,000.00	7.0719	35,359.46
加元	27,926.06	5.3475	149,333.55
英镑	307,755.16	9.0277	2,778,306.34
丹麦克朗	189,701.70	1.0544	200,013.21
泰铢	2,853,334.73	0.2068	590,182.77
港币	16,350.00	0.9098	14,875.07

（续上表）

项 目	2022.12.31		
	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：欧元	139,276,700.12	7.4229	1,033,837,258.34
美元	15,404,676.29	6.9603	107,221,731.30
英镑	3,903,415.51	8.3836	32,724,711.62
墨西哥比索	297,859,243.25	0.3568	106,285,213.64
泰铢	8,196,753.94	0.2015	1,651,906.05
加元	957,948.81	5.1381	4,922,066.79
澳元	154,571.98	4.7545	734,911.86
巴西雷亚尔	680,570.67	1.3087	890,633.76
危地马拉格查尔	202,424.61	0.9083	183,860.48
丹麦克朗	112,268.73	0.9984	112,086.83
俄罗斯卢布	1,028,541.68	0.0951	97,816.90
波兰兹罗提	1,046.24	1.5858	1,659.17
越南盾	46,556,873.00	0.0003	13,716.70
应收账款	-	-	-
其中：美元	24,046,077.91	6.9606	167,374,321.75
欧元	11,260,400.85	7.4229	83,584,829.31
英镑	4,056,165.70	8.3938	34,046,705.80



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	9,577,881.04	0.3578	3,426,810.51
加元	1,593,640.45	5.1381	8,188,334.00
应付账款	-	-	-
其中：欧元	31,356,470.95	7.4231	232,762,090.66
墨西哥比索	62,718,879.47	0.3577	22,432,261.71
英镑	9,203,115.70	8.3938	77,249,253.58
美元	9,273,646.12	6.9854	64,780,568.17
泰铢	-	-	-
加元	877,740.16	5.1394	4,511,059.83
丹麦克朗	222,844.29	0.9984	222,483.29
南非兰特	1,722.00	0.4112	708.14
合同资产	-	-	-
其中：欧元	14,491,824.52	7.4229	107,571,364.23
英镑	10,666,850.96	8.3938	89,535,576.99
美元	6,172,912.91	6.9633	42,983,695.38
其他应收款	-	-	-
其中：英镑	806,001.00	8.3938	6,765,423.54
欧元	931,586.08	7.4229	6,915,070.31
加元	-	-	-
美元	1,524,365.49	6.9641	10,615,771.71
巴西雷亚尔	21,000.00	1.3087	27,481.80
丹麦克朗	93,273.00	0.9984	93,121.90
泰铢	25,000.00	0.2015	5,038.29
其他应付款	-	-	-
其中：欧元	822,209.37	7.4229	6,103,177.94
美元	197,736.96	6.9641	1,377,057.60
加元	405,785.30	5.1381	2,084,978.18
英镑	758,812.92	8.3938	6,369,335.52
丹麦克朗	61,526.70	0.9984	61,427.03
泰铢	374,451.42	0.2015	75,463.84
巴西雷亚尔	1,336.53	1.3087	1,749.06

(2) 境外经营实体

子公司名称	经营地	记账本位币
Dionysus Investment Holdings Limited	香港	人民币
CIMC Enric Tank and Process B.V.	荷兰	欧元



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	经营地	记账本位币
Ziemann Holvrieka GmbH	德国	欧元
Ziemann Holvrieka Asia-Holding Co. Ltd	泰国	泰铢
Ziemann Holvrieka Asia-Pacific Co. Ltd	泰国	泰铢
Ziemann Holvrieka Inc.	美国	美元
Ziemann Holvrieka Tank and Process do Brasil Ltda.	巴西	巴西雷亚尔
Briggs Group Ltd	英国	英镑
Briggs Holdings Limited	英国	英镑
Briggs of Burton PLC	英国	英镑
Briggs of Burton Inc.	美国	美元
Briggs Pension Trustees Limited	英国	英镑
Giusti Limited	英国	英镑
Burnett & Rolfe (Burton) Limited	英国	英镑
McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	英国	英镑
Noordkoel B.V.	荷兰	欧元
Ziemann Holvrieka A/S	丹麦	丹麦克朗
Ziemann Holvrieka International B.V.	荷兰	欧元
Ziemann Holvrieka B.V.	荷兰	欧元
Ziemann Holvrieka N.V.	比利时	欧元
CIMC Enric Tank and Process Ltd.	加拿大	加元
DME Process Systems Ltd.	加拿大	加元
Ziemann Holvrieka Liquid Process Technology Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索
CIMC Liquid Process Technology Japan KK	日本	日元
Künzel Maschinenbau GmbH	德国	欧元

## 六、研发支出

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	19,698,428.84	14,525,118.03
材料费	10,283,705.08	7,941,101.63
专利技术费	1,547,296.50	1,226,325.69
股份支付费用	687,176.22	687,176.21
折旧费	416,129.03	341,724.95
合作开发费	-	14,150.93
其他	739,622.89	670,818.48
合 计	33,372,358.56	25,406,415.92
其中：费用化研发支出	33,372,358.56	25,406,415.92
资本化研发支出	-	-

## 七、在其他主体中的权益



1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南通中集港务发展有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	装卸业务、物流业务	70.00	-	同一控制下企业合并
中集安瑞醇（南通）科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	设备制造	100.00	-	设立
上海富少康科技有限公司	上海市	上海市	投资控股	100.00	-	设立
Dionysus Investment Holdings Limited	香港	香港	投资控股	-	100.00	同一控制下企业合并
CIMC Enric Tank and Process B.V.	荷兰	荷兰	投资控股和管理服务	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka GmbH	德国	德国	制造和销售	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka Asia-Holding Co. Ltd	泰国	泰国	控股公司	-	49.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka Asia-Pacific Co. Ltd	泰国	泰国	工程和咨询服务	-	73.99	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka Inc.	美国	美国	销售支持和项目服务	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka Tank and Process do Brasil Ltda.	巴西	巴西	制造和销售	-	100.00	设立
Briggs Group Ltd	英国	英国	控股公司	-	100.00	同一控制下企业合并
Briggs Holdings Limited	英国	英国	控股公司	-	100.00	同一控制下企业合并
Briggs of Burton PLC	英国	英国	制造和销售	-	100.00	同一控制下企业合并
Briggs of Burton Inc.	美国	美国	程序工程	-	100.00	同一控制下企业合并
Briggs Pension Trustees Limited	英国	英国	Briggs 养老金计划的公司受托人	-	100.00	同一控制下企业合并
Giusti Limited	英国	英国	非贸易实体	-	100.00	同一控制下企业合并
Burnett & Rolfe (Burton) Limited	英国	英国	非贸易实体	-	100.00	同一控制下企业合并
McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	英国	英国	制造和销售	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka A/S	丹麦	丹麦	设备的销售	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka B.V.	荷兰	荷兰	销售支持	-	100.00	同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
Ziemann Holvrieka N.V.	比利时	比利时	制造和销售	-	100.00	同一控制下企业合并
CIMC Enric Tank and Process Ltd.	加拿大	加拿大	租赁	-	100.00	同一控制下企业合并
DME Process Systems Ltd.	加拿大	加拿大	设计与制造 不锈钢设备	-	100.00	同一控制下企业合并
Ziemann Holvrieka Liquid Process Technology Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	销售支持和 项目服务	-	100.00	设立
CIMC Liquid Process Technology Japan KK	日本	日本	制造和销售	-	100.00	设立
Künzel Maschinenbau GmbH	德国	德国	制造和销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

说明：

本公司享有子公司 Ziemann Holvrieka Asia-Holding Co. Ltd 79.35%表决权；

本公司之子公司 Ziemann 于 2023 年 10 月 27 日与 SCHULZ Unternehmensfamilie e.K., (“卖方”) 签署股权收购协议, Ziemann 以 7,694,284.83 欧元收购 Künzel Maschinenbau GmbH (“目标公司”) 81% 的股权, 该项交易于 2023 年 11 月 1 日完成。如果目标公司 2023 年度签订的销售合同总金额不低于 20,854,000 欧元并且 2023 年度的税息折旧及摊销前利润不低于 1,288,000 欧元, Ziemann 需额外支付卖方对价 1,400,000 欧元。此外, 目标公司剩余 19% 的股权由股东 Clemens Thüsing 先生持有, 卖方已经与 Clemens Thüsing 先生签订了该部分股权的购买协议但尚未完成股权转让。根据上述股权收购协议, Ziemann 和卖方分别被对方授予买方期权和卖方期权, 任意一方可在期权有效期内(待卖方获得剩余 19% 股权后确定日期)行使该期权, 以欧元 1,768,576.43 元(加上以该价格乘以年利率 6% 计算的交易锁箱日期至实际交割日期期间的利息)收购剩余 19% 的股权。Ziemann 已支付行权价至本次股权交易第三方托管代理人账户, 少数股东不再享有少数股东权益。

## 2、非同一控制下企业合并

### (1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Künzel	2023/11/1	67,254,481.58	100.00	购买	2023/11/1	控制权转移	31,862,425.95	5,042,379.15

### (2) 合并成本及商誉





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	Künzel
合并成本：	
现金	71,659,164.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	69,066,974.32
商誉	2,592,189.72

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	Künzel	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	88,329.04	88,329.04
应收账款	22,210,887.12	22,210,887.12
其他应收款	122,053.06	122,053.06
预付款项	6,907,073.69	6,907,073.69
存货	40,314,944.31	40,314,944.31
其他流动资产	378,451.80	378,451.80
固定资产	16,873,678.00	11,002,015.55
在建工程	602,625.54	602,625.54
无形资产	36,843,772.02	56,892.03
使用权资产	1,548,254.62	1,548,254.62
负债：		
短期借款	5,783,790.06	5,783,790.06
应付职工薪酬	3,115,082.64	3,115,082.64
应付账款	5,438,668.40	5,438,668.40
应交税费	439,119.25	439,119.25
其他应付款	5,806,771.92	5,806,771.92
合同负债	22,132,147.97	22,132,147.97
预计负债	1,028,656.00	1,028,656.00
租赁负债	1,548,254.62	1,548,254.62
递延所得税负债	11,530,604.02	-
净资产	69,066,974.32	37,939,035.90
合并取得的净资产	69,066,974.32	37,939,035.90

本公司聘请了评估专家，以 2023 年 11 月 1 日（即购买日）为评估基准日对 Künzel 的可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。根据各项资产特点分别采用成本法，市场法，收益法进行估值。在对企业合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，被购买方 Künzel 拥有的客户关系满足无形资产的确认证件，公司确认客户关系为无形资产 481 万欧元。

3、其他原因导致的合并范围的变动



本公司之子公司南通醇科于 2022 年 8 月 29 日设立。

本公司之子公司 Ziemann Holvrieka International B.V.、Noordkoel B.V.于 2022 年 12 月 20 日注  
 销。

本公司之子公司墨西哥 ZH 于 2023 年 5 月 18 日设立。

本公司之子公司 CLPT KK 于 2023 年 7 月 3 日设立。

#### 4、在合营安排或联营企业中的权益

##### (1) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	9,406,109.42	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-593,890.58	-

## 八、政府补助

### 1、计入其他应收款的政府补助

补助项目	2023.12.31	未能在预计时点收到政 府补助的原因
Research & Development expenditure credit	9,545,838.61	
短时津贴	257,037.58	
合 计	9,802,876.19	

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年度计 入损益的金 额	2023 年度计 入损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
Research & Development expenditure credit	财政拨款	3,734,280.96	6,283,420.37	其他收益	与收益相关
短时津贴	财政拨款	-	2,756,360.18	其他收益	与收益相关
南通开发区关于进一步促进 企业高质量发展的奖励资金	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
南通市财政局 2023 年度第二 批科技认定类项目奖励资金	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗返还	财政拨款	242,783.00	195,654.00	其他收益	与收益相关
南通市财政局示范企业区级 认定奖励	财政拨款	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度企业高质量发展奖 补资金	财政拨款	-	50,000.00	其他收益	与收益相关



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计 入损益的金 额	2023 年度计 入损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
南通市区企业一次性扩岗补助	财政拨款	6,000.00	19,500.00	其他收益	与收益相关
2022 年度南通市中央、省商务发展外贸专项资金	财政拨款	-	10,800.00	其他收益	与收益相关
2023 年春节期间用工奖补政策	财政拨款	-	500.00	其他收益	与收益相关
南通市财政局（预算内）市财政工贸处两化融合管理体系贯标补助	财政拨款	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
2022 年度南通市工业设计中心认定区级奖励	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
南通市经济技术开发区财政局质量发展专项资金奖励	财政拨款	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
2021 年度鼓励企业做大做强、加快企业新进规模、加快推进企业上市挂牌等企业高质量发展奖补资金	财政拨款	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
即征即退税款	财政拨款	40,575.48	-	其他收益	与收益相关
2021 年度南通经济技术开发区知识产权资助	财政拨款	2,000.00	-	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>4,425,639.44</b>	<b>10,616,234.55</b>		

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、衍生金融负债、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。



董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.93%（2022 年：60.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.52%（2022 年：96.39%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于欧洲，主要业务以外币结算。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债	
	2023.12.31	2022.12.31
欧元	28,929.49	23,886.53
美元	10,155.30	6,615.76
英镑	2,017.48	8,361.86
墨西哥比索	4,077.34	2,243.23
泰铢	584.23	7.55
澳元	332.86	-





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	外币负债	
	2023.12.31	2022.12.31
巴西雷亚尔	193.22	0.17
加元	165.68	659.60
丹麦克朗	51.78	28.39
日元	11.87	-
港币	1.49	-
南非兰特	-	0.07
<b>合 计</b>	<b>46,520.74</b>	<b>41,803.16</b>

（续上表）

项 目	外币资产	
	2023.12.31	2022.12.31
欧元	98,056.59	112,433.72
美元	19,791.41	28,521.18
英镑	5,889.33	7,353.68
墨西哥比索	11,145.65	10,971.20
巴西雷亚尔	7,032.61	91.81
泰铢	1,938.23	165.69
加元	1,014.45	1,311.04
澳元	169.15	-
危地马拉格查尔	161.33	18.39
丹麦克朗	7.15	20.52
日元	3.30	-
越南盾	1.87	1.37
俄罗斯卢布	0.29	9.78
澳元	-	73.49
波兰兹罗提	-	0.17
<b>合 计</b>	<b>145,211.36</b>	<b>160,972.04</b>

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

在其他变量不变的情况下，各个报告期间主要外币兑人民币汇率的可能合理变动对各报告期间当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	2023 年		2022 年	
欧元汇率上升	5.00%	6,349.30	5.00%	6,816.01
欧元汇率下降	-5.00%	-6,349.30	-5.00%	-6,816.01



税后利润上升（下降）		2023 年		2022 年	
美元汇率上升	5.00%	1,497.34	5.00%	1,756.85	
美元汇率下降	-5.00%	-1,497.34	-5.00%	-1,756.85	
英镑汇率上升	5.00%	395.34	5.00%	785.78	
英镑汇率下降	-5.00%	-395.34	-5.00%	-785.78	
墨西哥比索汇率上升	5.00%	761.15	5.00%	660.72	
墨西哥比索汇率下降	-5.00%	-761.15	-5.00%	-660.72	

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	-	10,274,340.47	-	10,274,340.47
（二）应收款项融资	-	-	4,700,000.00	4,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	10,274,340.47	4,700,000.00	14,974,340.47
（三）衍生金融负债	-	3,030,812.56	-	3,030,812.56
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,030,812.56	-	3,030,812.56

2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	-	4,380,624.98	-	4,380,624.98
（二）其他非流动金融资产	-	248,307.07	-	248,307.07
（三）应收款项融资	-	-	7,210,875.88	7,210,875.88
持续以公允价值计量的资产总额	-	4,628,932.05	7,210,875.88	11,839,807.93



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	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
（四）衍生金融负债	-	14,695,038.02	-	14,695,038.02
（五）其他非流动负债	-	1,284,340.96	-	1,284,340.96
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	15,979,378.98	-	15,979,378.98

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	2023.12.31 公允价值	2022.12.31 公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：				
衍生金融资产	10,274,340.47	4,380,624.98	市场汇率	合同汇率
衍生金融负债	3,030,812.56	14,695,038.02	市场汇率	合同汇率

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

应收款项融资为公司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的应收承兑汇票，按账面价值确认。

（4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
Sound Winner Holdings Limited	荷兰	投资控股	1 万美元	88.1762	88.1762

本公司最终控制方是：中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况



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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
爱咕噜（上海）智能科技有限公司	具有重大影响

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	间接控股股东
深圳前海同创新金属材料有限公司	控股股东的关联企业
深圳中集天达空港设备有限公司	控股股东的关联企业
深圳中集同创供应链有限公司	控股股东的关联企业
深圳中集同创化工材料科技有限公司	控股股东的关联企业
中集安瑞环科技股份有限公司	控股股东的关联企业
中集世联达物流管理有限公司	控股股东的关联企业
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	控股股东的关联企业
深圳中集共享后勤服务有限公司	控股股东的关联企业
中集管理培训（深圳）有限公司	控股股东的关联企业
东莞中集企业管理服务有限公司	控股股东的关联企业
中集创见（成都）科技有限公司	控股股东的关联企业
南通中集能源装备有限公司	控股股东的关联企业
中集集团财务有限公司	控股股东的关联企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
深圳前海同创新金属材料有限公司	服务	143,701.89	115,395.73
深圳中集天达空港设备有限公司	分包工程	420,465.67	1,924,558.00
深圳中集同创供应链有限公司	原材料、服务	1,143,882.13	15,984,402.61
深圳中集同创化工材料科技有限公司	原材料	-	158,643.11
中集安瑞环科技股份有限公司	原材料、服务、劳务	588,240.57	262,915.02
中集世联达物流管理有限公司	运输服务	36,605,961.73	14,737,285.90
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	原材料、加工	383,319.70	335,732.14
深圳中集共享后勤服务有限公司	服务	3,220.00	880.00
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	服务	-	57,131.00
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	服务	346,733.97	275,018.87



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中集管理培训（深圳）有限公司	服务	73,962.25	12,830.19
东莞中集企业管理服务有限公司	服务	22,641.52	-
爱咕噜（上海）智能科技有限公司	原材料	26,539.82	-
中集创见（成都）科技有限公司	服务	217,358.49	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中集安瑞环科技股份有限公司	服务	349,728.97	33,141.90
深圳中集同创供应链有限公司	服务	125,103.00	100,647.00
南通中集能源装备有限公司	服务	63,260.29	-
中集世联达物流管理有限公司	服务	47,547.17	47,169.81
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	利息收入	1,562,813.89	925,140.11
中集集团财务有限公司	利息收入	-	291,926.79

说明：中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司利息收入系本公司授予控股股东员工股份的公允价值，与收到股权认购款之间的差额，本公司将其确认为应收款项，并按照同期银行贷款利率向控股股东收取利息。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2023 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	23,107,004.84	26,731,304.42

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中集世联达物流管理有限公司	-	-	50,000.00	1,110.00
应收账款	中集安瑞环科技股份有限公司	72,489.61	1,705.69	-	-
应收账款	南通中集能源装备有限公司	71,484.13	1,682.04	-	-
其他应收款	中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	46,390,992.93	2,319,549.65	44,828,179.04	2,241,408.95
其他应收款	深圳中集同创供应链有限公司	-	-	17,201.99	860.10
预付款项	深圳中集天达空港设备有限公司	-	-	68,031.00	-





(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	中集世联达物流管理有限公司	-	100,000.00
其他应付款	中集管理培训（深圳）有限公司	-	13,600.00
应付账款	深圳中集天达空港设备有限公司	68,031.00	-
应付账款	深圳中集同创供应链有限公司	155,715.42	123,531.09
应付账款	中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	98,516.90	78,078.81
应付账款	中集安瑞环科技股份有限公司	7,743.37	-
应付账款	中集世联达物流管理有限公司	2,366,358.58	14,511,944.57

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司之间接控股股东中集安瑞科控股有限公司于 2020 年 4 月 10 日董事会批准，根据 2020 年股份奖励计划向本公司及其子公司高级管理人员及其他职工授予限制性股票。该计划合计授出 33,324,006 股限制性股票，其中向本公司及子公司职工合计授出 2,319,000 股，每股限制性股票认购价格为 3.7 港元（“2020 股权激励计划”）。

2021 年 12 月 31 日，公司召开董事会会议作出决议并由唯一股东 Sound Winner Holdings Limited 作出股东决定，决定实施股权激励方案。通过持股平台向 64 名公司员工合计授予对应公司注册资本 1974.2612 万元的公司股权。股权授予价格为每 1 元公司注册资本 1.89 元，授予权益均已登记至上述人员名下，公司员工承诺的服务期为 2021 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 31 日，锁定期为上市后 3 年（“2021 股权激励计划”）。

由于公司执行 2021 股权激励计划，2020 股权激励计划下的激励对象于 2022 年 11 月退出原计划，本公司将退出原计划作为加速行权处理，并于 2022 年确认 2020 股权激励计划下的股份支付费用 6,219,938.91 元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近期合理的外部投资者入股价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	参照近期合理的外部投资者入股价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
2023 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,616,804.55

3、各报告期股份支付费用

2023 年



授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	331,740.24	-
管理人员	11,138,939.58	-
研发人员	687,176.22	-
生产人员	853,046.43	-
<b>合 计</b>	<b>13,010,902.47</b>	<b>-</b>

2022 年

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	331,740.24	-
管理人员	16,993,713.81	-
研发人员	687,176.21	-
生产人员	853,046.33	-
<b>合 计</b>	<b>18,865,676.59</b>	<b>-</b>

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

##### （1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023.12.31	2022.12.31
购建长期资产承诺	133,570,953.45	37,300,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司因与好记食品酿造股份有限公司（以下简称“好记”）存在买卖合同纠纷，提起仲裁，标的金额人民币 1,315.27 万元。本公司履行了合同义务，好记未按期支付款项。2021 年 11 月，双方签署调解协议，好记向本公司分期付款 821.26 万元及逾期利息。截至 2023 年 12 月 31 日，好记支付调解协议项下 100.00 万元，法院依据申请查封其不动产。针对上述事项，本公司已计提应收账款坏账准备 504.88 万元。

本公司之子公司 ZH AS 因与丹麦税务局存在税务纠纷，提起行政诉讼，标的金额 279.41 万丹麦克朗。因 ZH AS 之来自保加利亚的承包商 Fitting Montage 未遵守丹麦税法，2021 年 3 月丹麦税务局要求 ZH AS 支付 2017 年-2019 年的劳务工资税 216.62 万丹麦克朗和劳动力市场贡献 62.79 万丹麦克朗。对此 ZH AS 不认可，并于 2021 年 6 月向丹麦税务局提起申诉。由于丹麦税务局处理周期为 36 个月，截至 2023 年 12 月 31 日，申诉仍待丹麦国家所得税法庭解决。针对上述事项，本公司之子公司 ZH AS 已计提应交个人所得税 279.41 万丹麦克朗。



本公司之子公司 Ziemann 在墨西哥的常设机构因与墨西哥税务局存在税务纠纷而提起行政诉讼，标的金额 1,381.29 万墨西哥比索。因墨西哥增值税审查人员认为 Ziemann 销项税报税时使用的外币换算汇率不正确以及部分进项税对应的红冲发票与其开具的发票不匹配，2023 年 9 月 21 日墨西哥税务局要求 Ziemann 支付补缴增值税约 603.28 万墨西哥比索，滞纳金约 168.50 万墨西哥比索及罚款约 609.51 万墨西哥比索，总计金额约 1,381.29 万墨西哥比索（约 577.45 万人民币）。对此 Ziemann 不认可，并随即向墨西哥税务局申请行政复议，于 2024 年 2 月 6 日收到复议结果为维持原决定。Ziemann 经咨询其当地税务专家及当地法律专家后一致认为此结果是墨西哥税务局不当的行政行为，并已于 2024 年 3 月 20 日通过墨西哥联邦税务法院向墨西哥税务局提起诉讼。管理层但基于谨慎原则，本公司之子公司 Ziemann 已计提应补缴增值税 603.28 万墨西哥比索和预计负债 778.01 万墨西哥比索（合计约 577.45 万人民币）。

本公司之子公司 ZH Inc. 因其工程承包供应商 Great Bsin Industrial Inc（以下简称“GBI”）存在分包合同纠纷，提起仲裁，标的金额 1,130 万美元。GBI 因施工过程中产生了超出其工程预算的成本，要求 ZH Inc. 支付这部分超支成本。对此 ZH Inc. 不认可，经协商未果，GBI 于 2024 年 2 月提起仲裁。针对上述事项，本公司之子公司 ZH Inc. 已根据其律师估计的赔偿金额计提预计负债 300 万美元。

## （2）产品质量保证条款

本公司之子公司 ZH BV 于 2017 年度为喜力公司 Meoqui 和 Tecate 项目制造生产啤酒的罐子并完成安装，后喜力公司检测出 ZHBV 所提供罐子罐体焊接缝隙不满足合同约定标准，但不影响罐子投入使用，喜力公司和 ZH BV 之间关于罐子质量产生争议。ZH BV 与喜力公司于 2019 年达成质量争议解决方案，喜力公司同意接受该两个项目罐子，但 ZH BV 需要额外承担对罐子的检测维修义务，约定 ZH BV 需分别于 2021 年、2024 年、2027 年、2030 年、2033 年对两个项目罐子进行质量检修。ZH BV 根据检修预估产生的人工费用、材料费用计提了 250 万欧元的预计负债，并于报告期内每期末对预计负债计提金额进行重算。截至 2023 年 12 月 31 日，预计负债金额为 205.70 万欧元，折合人民币 1,616.73 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为 基数每 10 股派送现金红利 0.6028 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2022 年 12 月 30 日、2023 年 5 月 30 日与广东洛克流体技术有限公司签订《技术转让协议》及《补充协议》，以人民币 1,700.00 万元购买广东洛克流体技术有限公司



及其子公司的专利、著作权、非专利技术等无形资产，公司于 2024 年 1 月 11 日完成所有资产交割。

截至 2024 年 5 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	505,590.02	-	505,590.02	11,819,437.96	-	11,819,437.96

(1) 各报告期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	415,590.02	-	3,572,676.75

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

### 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	155,065,888.37	109,269,866.89
1 至 2 年	9,511,800.91	-
2 至 3 年	-	1,776,009.06
3 年以上	1,776,009.06	-
小计	166,353,698.34	111,045,875.95
减：坏账准备	13,813,061.96	14,102,806.83
合计	152,540,636.38	96,943,069.12

(2) 按坏账计提方法分类披露



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,212,608.66	4.34	5,048,826.06	70.00	2,163,782.60
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>159,141,089.68</b>	<b>95.66</b>	<b>8,764,235.90</b>	<b>5.51</b>	<b>150,376,853.78</b>
其中：					
客户组合	122,278,645.96	73.50	8,760,619.19	7.16	113,518,026.77
合并范围内关联方组合	36,718,469.98	22.07	-	-	36,718,469.98
合并范围外关联方组合	143,973.74	0.09	3,616.71	2.51	140,357.03
<b>合 计</b>	<b>166,353,698.34</b>	<b>100.00</b>	<b>13,813,061.96</b>	<b>8.30</b>	<b>152,540,636.38</b>

续：

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,212,608.66	6.50	4,688,195.63	65.00	2,524,413.03
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>103,833,267.29</b>	<b>93.50</b>	<b>9,414,611.20</b>	<b>9.07</b>	<b>94,418,656.09</b>
其中：					
客户组合	62,341,922.60	56.14	9,414,611.20	15.10	52,927,311.40
合并范围内关联方组合	41,491,344.69	37.36	-	-	41,491,344.69
<b>合 计</b>	<b>111,045,875.95</b>	<b>100.00</b>	<b>14,102,806.83</b>	<b>12.70</b>	<b>96,943,069.12</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
好记食品酿造股份有限公司	7,212,608.66	5,048,826.06	70.00	信用风险显著增加

续：

名 称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
好记食品酿造股份有限公司	7,212,608.66	4,688,195.63	65.00	信用风险显著增加

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：客户组合





中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	103,963,777.63	2,611,637.94	2.51	31,581,234.12	798,712.84	2.53
逾期 30 天以内	7,040,602.74	1,238,378.72	17.59	17,951,418.28	3,049,372.11	16.99
逾期 30-90 天	4,843,706.41	1,662,317.26	34.32	4,258,750.00	1,489,857.21	34.98
逾期 90 天-1 年	3,299,297.98	1,558,600.58	47.24	8,550,520.20	4,076,669.04	47.68
逾期 1 年-2 年	3,131,261.20	1,689,684.69	53.96	-	-	-
<b>合计</b>	<b>122,278,645.96</b>	<b>8,760,619.19</b>	<b>7.16</b>	<b>62,341,922.60</b>	<b>9,414,611.20</b>	<b>15.10</b>

组合计提项目：合并范围内关联方组合

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	36,718,469.98	-	-	41,491,344.69	-	-

组合计提项目：合并范围外关联方组合

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	143,973.74	3,616.71	2.51	-	-	-

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	14,102,806.83
本期计提	-
本期收回或转回	289,744.87
本期核销	-
2023.12.31	13,813,061.96

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	5,696,734.50
本期计提	8,406,072.33
本期收回或转回	-
本期核销	-



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
汇率变动	-
2022.12.31	14,102,806.83

（4）各报告期末按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Ziemann Holvrieka GmbH.	18,413,856.45	24,394,856.27	42,808,712.72	16.28	-
Heineken N.V.	35,200,291.66	-	35,200,291.66	13.39	1,347,917.75
四川水井坊股份有限公司	33,081,819.63	-	33,081,819.63	12.58	831,036.90
华润雪花啤酒有限公司	-	18,969,552.00	18,969,552.00	7.21	524,180.28
浙江新和成股份有限公司	10,501,000.00	6,187,774.80	16,688,774.80	6.35	429,688.66
<b>合计</b>	<b>97,196,967.74</b>	<b>49,552,183.07</b>	<b>146,749,150.81</b>	<b>55.81</b>	<b>3,132,823.59</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川水井坊股份有限公司	26,325,455.50	27,537,103.80	53,862,559.30	20.13	1,460,782.92
Ziemann Holvrieka GmbH.	13,001,568.77	29,095,716.59	42,097,285.36	15.74	-
华润雪花啤酒有限公司	2,713,200.00	33,826,968.00	36,540,168.00	13.66	2,234,644.30
Emerald Brewery Myanmar Limited	4,631,835.09	22,723,259.67	27,355,094.76	10.23	1,235,963.71
上海巴克斯酒业股份有限公司	-	24,780,283.04	24,780,283.04	9.26	689,382.92
<b>合计</b>	<b>46,672,059.36</b>	<b>137,963,331.10</b>	<b>184,635,390.46</b>	<b>69.02</b>	<b>5,620,773.85</b>

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,460,440.44	-	1,376,460,440.44	1,320,271,229.34	-	1,320,271,229.34



中集安瑞醇科技股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	减值准备		本期增减变动		2023.12.31	减值准备	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	(账面价值)	期末余额	期末余额
南通中集港务发展有限公司	10,088,734.68	-	189,565.85	-	-	10,278,300.53	-	-
上海富少康科技有限公司	1,300,331,740.24	-	331,740.24	-	-	1,300,663,480.48	-	-
CIMC Enric Tank and Process B.V.	5,707,128.40	-	5,707,127.38	-	-	11,414,255.78	-	-
Ziemann Holvrieka GmbH	3,424,762.85	-	3,424,762.85	-	-	6,849,525.70	-	-
Ziemann Holvrieka N.V.	184,145.71	-	184,145.71	-	-	368,291.42	-	-
Briggs of Burton PLC	534,717.46	-	534,717.46	-	-	1,069,434.92	-	-
中集安瑞醇（南通）科技有限公司	-	-	45,817,151.61	-	-	45,817,151.61	-	-
合 计	1,320,271,229.34	-	56,189,211.10	-	-	1,376,460,440.44	-	-

(续上表)

被投资单位	2021.12.31	减值准备		本期增减变动		2022.12.31	减值准备	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	(账面价值)	期末余额	期末余额
南通中集港务发展有限公司	9,899,168.83	-	189,565.85	-	-	10,088,734.68	-	-
上海富少康科技有限公司	1,300,000,000.00	-	331,740.24	-	-	1,300,331,740.24	-	-
CIMC Enric Tank and Process B.V.	-	-	5,707,128.40	-	-	5,707,128.40	-	-
Ziemann Holvrieka GmbH	-	-	3,424,762.85	-	-	3,424,762.85	-	-
Ziemann Holvrieka N.V.	-	-	184,145.71	-	-	184,145.71	-	-
Briggs of Burton PLC	-	-	534,717.46	-	-	534,717.46	-	-
合 计	1,309,899,168.83	-	10,372,060.51	-	-	1,320,271,229.34	-	-



4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	676,697,708.09	556,907,644.11	564,109,445.34	473,620,628.37
其他业务	19,984,504.70	8,555,400.49	19,091,624.56	7,578,694.57
合 计	696,682,212.79	565,463,044.60	583,201,069.90	481,199,322.94

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
工业啤酒解决方案	368,382,841.12	297,790,273.87	262,886,686.68	220,767,666.07
西式蒸馏酒解决方案	71,109,463.56	48,977,723.92	124,257,120.84	101,166,339.88
精酿啤酒解决方案	78,995,467.91	72,906,049.93	4,332,144.03	3,365,279.43
白酒、医药、化学、乳品、果汁等行业解决方案	158,209,935.50	137,233,596.39	172,633,493.79	148,321,342.99
小 计	676,697,708.09	556,907,644.11	564,109,445.34	473,620,628.37
<b>其他业务：</b>				
出租固定资产	10,661,916.60	6,717,963.25	10,661,916.60	6,745,189.93
废料销售	6,349,227.82	-	6,959,355.06	-
销售材料	1,220,180.97	418,111.74	931,050.75	743,868.81
服务收入	1,345,908.07	1,084,872.70	401,493.00	21,571.73
其他	407,271.24	334,452.80	137,809.15	68,064.10
小 计	19,984,504.70	8,555,400.49	19,091,624.56	7,578,694.57
合 计	696,682,212.79	565,463,044.60	583,201,069.90	481,199,322.94

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	393,435,420.38	302,771,039.47	242,975,712.70	194,185,770.42
境内	303,246,792.41	262,692,005.13	340,225,357.20	287,013,552.52
小 计	696,682,212.79	565,463,044.60	583,201,069.90	481,199,322.94

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分



中集安瑞醇科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	676,697,708.09	556,907,644.11	564,109,445.34	473,620,628.37
其中：在某一时刻确认	310,712,343.98	273,496,406.21	225,454,518.29	194,123,142.89
在某一时段确认	365,985,364.11	283,411,237.90	338,654,927.05	279,497,485.48
其他业务收入	19,984,504.70	8,555,400.49	19,091,624.56	7,578,694.57
<b>合 计</b>	<b>696,682,212.79</b>	<b>565,463,044.60</b>	<b>583,201,069.90</b>	<b>481,199,322.94</b>

5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	238,348,386.12
处置衍生金融资产取得的投资收益	-9,360,273.17	-7,054.25
<b>合 计</b>	<b>-9,360,273.17</b>	<b>238,341,331.87</b>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,326,724.27	-674,175.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,616,234.55	4,425,639.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,703,493.76	-30,134,131.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,892,737.93	1,090,706.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	243,530.23	39,464,820.64	
非经常性损益总额	23,343,796.34	14,172,860.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,395,726.80	5,143,408.43	
非经常性损益净额	19,948,069.54	9,029,451.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	95,565.11	143,076.21	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>19,852,504.43</b>	<b>8,886,375.51</b>	

本公司之子公司 Ziemann 于 2016 年收到 NBB 投诉罐子被腐蚀的律师信，要求 1,000 万美金的质保赔偿。Ziemann 于 2016 年计提该项目质保金，经过 Ziemann 公司进一步维修，2019 年和 NBB 达成和解协议，预计需支付 500 万美金。Ziemann 于 2022 年与 NBB 达成新的和解协议，无需再承担新的赔偿义务，在 2022 年转回该金额冲减了营业成本，该事项作为其他符合非经常性损益定义的损益项目列示于上表。

2、加权平均净资产收益率





中集安瑞醇科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

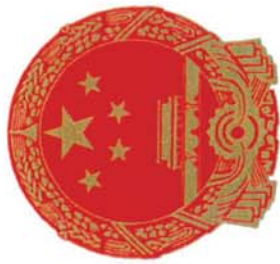
报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.78%	18.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.86%	17.98%

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.44	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.42	-	-







此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称： 瑞通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 惠琦

主任会计师： 惠琦

经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

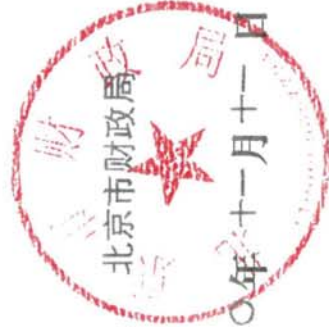
组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010156

批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期： 2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局  
二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制







此件仅限于业务报告使用



杨华  
110101560557  
深圳市注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 110101560557

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2017 年 12 月 12 日

姓名: 杨华  
Full name: 杨华  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1981-03-06  
Date of birth: 1981-03-06  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)-深圳分所  
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)-深圳分所  
身份证号码: 132440198103063339  
Identity card No.: 132440198103063339



复印无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



编号 110101560557

年 月 日  
/y /m /d





此件仅限业务报告使用，复印无效。



刘多奇  
110101560171  
深圳市注册会计师协会  
110101560171

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期:  
Date of Issuance

深圳市注册会计师协会  
2014 年 12 月 31 日

姓名: 刘多奇  
性别: 男  
出生日期: 1985-02-07  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
身份证号: 220382198502070614



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘多奇 110101560171

