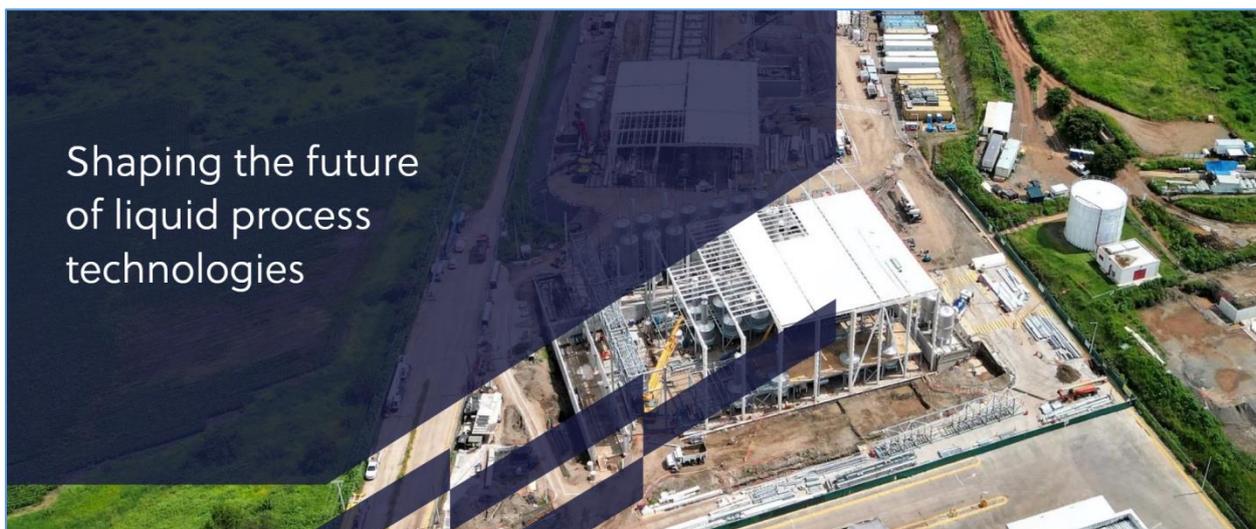




中集醇科

NEEQ : 872914

中集安瑞醇科技股份有限公司
CIMC Liquid Process Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨晓虎、主管会计工作负责人LOW WEI JIEH及会计机构负责人（会计主管人员）LOW WEI JIEH保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	134
附件 II	融资情况	134

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>江苏省南通市南通经济开发区和兴路 109 号</p>

释义

释义项目	指	释义
中集醇科、公司、本公司	指	中集安瑞醇科技股份有限公司
Sound Winner	指	Sound Winner Holdings Limited, 公司控股股东、关联方
中集安瑞科	指	中集安瑞科控股有限公司, 公司间接控股股东、关联方
中集香港	指	中国国际海运集装箱(香港)有限公司, 公司间接控股股东、关联方
中集集团	指	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司, 公司间接控股股东、关联方
鹏瑞滢玺	指	珠海鹏瑞滢玺企业管理合伙企业(有限合伙), 公司股东
鹏瑞润玺	指	珠海鹏瑞润玺企业管理合伙企业(有限合伙), 公司股东
珠海韵濠	指	珠海韵濠企业管理合伙企业(有限合伙), 公司股东
中信证券投资	指	中信证券投资有限公司, 公司股东
宝武绿碳基金	指	宝武绿碳私募投资基金(上海)合伙企业(有限合伙), 公司股东
安瑞科控股	指	中集安瑞科投资控股(深圳)有限公司, 公司间接控股股东中集安瑞科全资子公司、关联方
股东会	指	中集安瑞醇科技股份有限公司股东会
董事会	指	中集安瑞醇科技股份有限公司董事会
监事会	指	中集安瑞醇科技股份有限公司监事会
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	除非特别指明, 均为人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期内	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中集安瑞醇科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CIMC Liquid Process Technology Co., Ltd. clpt		
法定代表人	杨晓虎	成立时间	2007年12月20日
控股股东	控股股东为 Sound Winner	实际控制人及 其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）-金属压力容器制造（C3332）		
主要产品与服务项目	本公司深耕生物发酵智能装备及生产线领域16年，是全球最大的罐体、工艺技术与集成系统的智造生产线的企业之一，为全球酿造、蒸馏、生物医药等行业领导企业提供设计、制造和集成系统的“交钥匙”工程解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中集醇科	证券代码	872914
挂牌时间	2024年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	737,160,026
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨莹	联系地址	江苏省南通市南通经济开发区和兴路109号
电话	0513-81151888	电子邮箱	yangying@cimc.com
传真	0513-81151888		
公司办公地址	江苏省南通市南通经济开发区和兴路109号	邮政编码	226009
公司网址	https://clpt.com/en/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206916701041757		
注册地址	江苏省南通市南通经济开发区和兴路109号		
注册资本（元）	737,160,026	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

中集醇科深耕生物发酵智能装备及生产线领域 16 年，为生物医药、蒸馏、酿造等行业主要客户提供工艺设计、装备制造及安装和集成系统的“交钥匙工程”解决方案。公司立足于欧洲、北美及中国三大制造基地、销售和服务网点遍布全球，品牌在国际上拥有较高美誉度。目前，公司已取得 ISO9000、ISO14000、OHSAS18000 等管理体系认证，两化融合贯标认证、智能制造管理体系认证、ASME U 美国压力容器认证、PED 欧盟承压设备认证、压力容器制造特种设备许可证等，是“江苏省专精特新中小企业”、“江苏省服务型制造示范企业”、“国家高新技术企业”。

公司建有省级企业技术中心和 2 个市级研发中心，并与江南大学等高等院校建立了产学研合作。根据江苏省科技成果评价，本公司生物发酵智能产线领域温控发酵技术水平达到国内领先、国际先进，成果主要用于生物发酵、化工、钢铁等行业智能制造生产线。我司现有知识产权 110 件，其中 I 类发明专利 21 件，79 件实用新型；其中满十年的高价值专利 7 件，发明受理 23 件。

2024 年上半年，公司在全球范围内承建了许多项目，其中重点包括柬埔寨的大型啤酒厂交钥匙工程、墨西哥及爱尔兰的果汁储罐项目。

报告期内，由于海外通货膨胀导致原材料、电力和薪酬成本上涨，给海外业务的盈利带来一定挑战。此外，受消费行为改变及生活成本增加导致消费者减少非必要开支等宏观经济因素影响，部分海外客户采取了更审慎的资本支出策略，因此推迟了部分现有及新项目的执行进程。一旦市场条件稳定，客户将继续推进相关投资，本公司中期内仍能把握相应的新机会。

本公司已采取多项措施来应对外部环境的挑战，其中最显著的是，传统产业转型升级、发展“新质生产力”的战略举措为国内市场提供了巨大机遇，本公司凭借出色的 EPC 项目交付经验、自动化及智能化水平，以及节能减排、绿色发展的技术被越来越多的国内客户认可。

公司仍将聚焦以生物制药装备为代表的多元化发展战略，同时把握亚太地区等增长趋势较强地区的发展机遇，同时支持现有客户达致可持续发展目标。随着市场条件的稳定，中集醇科将通过卓越运营战略的持续推进，获取更多的新机会。

公司前景

中集醇科凭借其全球交付经验、强大的技术能力和对卓越质量的持续承诺，在生物发酵领域的装备及智能生产线设计、制造和项目工程方面积累了丰富的经验，广泛应用于啤酒、蒸馏、生物医药等多个行业。

全球液态装备行业的增长动力主要来源于世界人口的增长、中产阶级的崛起、城市人口的增加以及对可持续生产和减少二氧化碳足迹的持续关注。另外，客户对技术进步和可持续解决方案的兴趣日益浓厚，将使该细分市场处于有利地位，以确保未来的持续增长。

为进一步提高在中国市场的收入贡献，中集醇科将凭借其先进技术能力，继续关注国内外啤酒、固态发酵、蒸馏、生物制药行业工厂和园区节能减排、转型升级的发展机遇。

2024 年 6 月 28 日，中集醇科获得了全国股转公司出具的《关于同意中集安瑞醇科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》。

发展战略及规划

展望未来，中集醇科将继续巩固其在啤酒及蒸馏装备领域中的专业地位，积极拓展其他优势行业的新机会。此外，本公司还将密切关注碳中和转型带来的增量市场空间，为生物发酵领域的装备制造及工厂绿色转型升级持续开发新技术和新产品。

研发

中集醇科持续专注于研发和深入开发，包括：

- 探索工业复合蒸馏系统的开发应用。为支持客户减少能源投入成本，以实现可持续发展目标，本公司研发团队正致力于为苏格兰威士忌行业提供机械蒸汽再压缩解决方案的研究。
- 深度参与中国固态发酵行业的产业技术升级改造，包括对固态发酵全产业链技术和装备的研发。例如，为提高粮食利用率和农产品的保鲜度，重点对原粮加工系统等关键工艺装备展开研发。
- 公司最近开始参与两个公共研究项目：与德国东威斯特法伦-利普（Ostwestfalen-Lippe）应用技术大学合作的酵母繁殖和啤酒发酵相关软传感装置的开发，以及与慕尼黑工业大学合作（Technical University of Munich, Weihenstephan），通过模块化和模拟化对液态食品数字化工厂的工程和调试进行基础研究。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于2021年1月被江苏省工业和信息化厅认定为2020年度江苏省小巨人企业（制造类），有效期为2020-2022年。2023年12月公司通过江苏省工业和信息化厅2020年度专精特新企业复核，继续被认定省级专精特新企业，有效期为2023年-2025年。</p> <p>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。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,275,251,365.80	1,912,063,177.23	18.99%
毛利率%	20.69%	23.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	120,237,271.77	149,288,633.65	-19.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,799,798.63	141,244,062.09	-11.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.12%	7.01%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.31%	6.63%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-19.46%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,571,979,208.00	4,483,523,709.98	1.97%
负债总计	2,176,492,526.78	2,175,187,786.99	0.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,375,473,667.32	2,289,633,782.34	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.11	3.62%
资产负债率%（母公司）	14.46%	14.59%	-
资产负债率%（合并）	47.61%	48.52%	-
流动比率	1.98	1.94	-
利息保障倍数	303.97	758.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	309,793,840.61	382,409,769.35	-18.99%
应收账款周转率	5.83	5.47	-
存货周转率	2.74	2.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.97%	2.72%	-
营业收入增长率%	18.99%	12.33%	-
净利润增长率%	-19.50%	27.40%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,831,977,191.74	40.07%	1,686,617,409.64	37.62%	8.62%
应收票据	8,983,126.40	0.20%	505,590.02	0.01%	1,676.76%
应收账款	279,659,759.42	6.12%	407,597,030.09	9.09%	-31.39%
衍生金融资产	2,708,408.02	0.06%	10,274,340.47	0.23%	-73.64%
应收款项融资	4,773,547.60	0.10%	4,700,000.00	0.10%	1.56%
预付款项	167,218,980.84	3.66%	273,769,621.59	6.11%	-38.92%
其他应收款	34,108,562.08	0.75%	60,699,909.10	1.35%	-43.81%
存货	615,914,425.75	13.47%	643,802,940.64	14.36%	-4.33%
合同资产	421,801,837.54	9.23%	275,020,530.27	6.13%	53.37%
一年内到期的非流动资产	3,550,570.10	0.08%	7,183,765.80	0.16%	-50.58%
其他流动资产	224,379,835.17	4.91%	216,429,372.94	4.83%	3.67%
长期股权投资	9,016,414.55	0.20%	9,406,109.42	0.21%	-4.14%

固定资产	568,577,671.43	12.44%	487,206,614.76	10.87%	16.70%
在建工程	50,170,924.83	1.10%	63,786,875.82	1.42%	-21.35%
使用权资产	10,714,683.37	0.23%	8,907,400.33	0.20%	20.29%
无形资产	178,356,244.81	3.90%	175,478,778.39	3.91%	1.64%
商誉	109,342,488.42	2.39%	107,215,367.48	2.39%	1.98%
递延所得税资产	33,918,866.59	0.74%	23,115,224.84	0.52%	46.74%
其他非流动资产	16,805,669.34	0.37%	21,806,828.38	0.49%	-22.93%
短期借款	116,867.60	0.00%	23,967,604.50	0.53%	-99.51%
衍生金融负债	8,067,029.21	0.18%	3,030,812.56	0.07%	166.17%
应付账款	415,245,106.00	9.08%	514,271,917.53	11.47%	-19.26%
合同负债	1,100,202,726.96	24.06%	1,043,839,977.61	23.28%	5.40%
应付职工薪酬	109,479,414.31	2.39%	112,463,706.12	2.51%	-2.65%
应交税费	67,991,653.96	1.49%	83,036,106.39	1.85%	-18.12%
其他应付款	68,075,270.38	1.49%	46,038,762.18	1.03%	47.87%
一年内到期的非流动负债	13,259,523.99	0.29%	8,994,510.81	0.20%	47.42%
其他流动负债	29,340,836.66	0.64%	17,737,267.07	0.40%	65.42%
租赁负债	7,643,453.83	0.17%	8,350,691.41	0.19%	-8.47%
长期应付职工薪酬	11,349,326.31	0.25%	12,389,491.83	0.28%	-8.40%
预计负债	134,208,631.54	2.94%	126,851,306.00	2.83%	5.80%
递延所得税负债	211,512,686.03	4.63%	174,215,632.98	3.89%	21.41%

项目重大变动原因

报告期内公司的资产负债表重大项目（金额占比超10%）无重大变动。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,275,251,365.80	-	1,912,063,177.23	-	18.99%
营业成本	1,804,571,092.57	79.31%	1,464,018,564.61	76.57%	23.26%
毛利率	20.69%	-	23.43%	-	-
税金及附加	4,426,522.07	0.19%	4,396,358.85	0.23%	0.69%
销售费用	63,983,477.49	2.81%	64,050,499.00	3.35%	-0.10%
管理费用	224,944,750.29	9.89%	178,384,997.68	9.33%	26.10%
研发费用	14,589,126.03	0.64%	12,455,756.83	0.65%	17.13%
财务费用	-18,227,958.31	-0.80%	-29,335,729.31	-1.53%	37.86%

其他收益	4,724,311.47	0.21%	5,223,820.44	0.27%	-9.56%
投资收益	-5,595,284.34	-0.25%	227,224.72	0.01%	-2562.45%
公允价值变动收益	-13,065,098.96	-0.57%	6,341,705.07	0.33%	-306.02%
信用减值损失	1,916,988.19	0.08%	2,923,789.92	0.15%	34.43%
资产减值损失	-9,957,257.48	-0.44%	-13,518,521.03	-0.71%	-26.34%
资产处置收益	5,563,013.47	0.24%	143,764.60	0.01%	3,769.53%
营业利润	164,551,028.01	7.23%	219,434,513.29	11.48%	-25.01%
营业外收入	1,579,547.42	0.07%	28,689.03	0.00%	5,405.75%
营业外支出	98,136.64	0.00%	38,168.76	0.00%	157.11%
净利润	121,526,818.86	5.34%	150,962,127.28	7.90%	-19.50%
经营活动产生的现金流量净额	309,793,840.61	-	382,409,769.35	-	-18.99%
投资活动产生的现金流量净额	-87,764,225.36	-	-53,471,185.92	-	-64.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,589,118.36	-	-210,238,268.43	-	66.42%

项目重大变动原因

报告期内公司的利润表重大项目（金额占比超10%）无重大变动。

公司本期毛利率为20.69%，上年同期毛利率为23.43%，同比下降2.74个百分点，主要系蒸馏酒板块毛利率下降19.89个百分点。从项目分析，系公司承接的大型蒸馏酒项目Diageo Atreyu项目施工延期，现场施工成本增加，项目毛利率由上年同期的39.17%下降至13.30%，给公司毛利率带来较大影响。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Ziemann Holvrieka GmbH	子公司	制造和销售用作酿造和饮料行业以及啤酒厂装备的机器、仪器、设备和货物，以及相关的规划、安装和其他服务	16,000,000 欧元	3,504,162,284.55	1,941,911,302.96	1,523,773,083.14	144,335,570.18
Briggs of Burton PLC	子公司	酿造、制药、食品和蒸馏行业的装备及工艺整体解决方案	50,000 英镑	672,258,425.22	50,197,996.77	377,962,576.72	-37,712,327.43

注1: Ziemann Holvrieka GmbH 已发行股本: 16,000,000 欧元 (16,000,000 股, 每股面值 1 欧元);

注2: Briggs of Burton PLC 已发行股本: 50,000 英镑 (500,000 股普通股, 每股面值 0.1 英镑)。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

一、本公司致力于确保商业行为的责任心和透明度：

作为一家全球性的跨国企业，公司的《行为准则》为我们的行动和决策提供了指导，并帮助我们以应有的谨慎和诚信妥善履行职责。本公司的《行为准则》在公司官方网站进行发布，这确保了所有的员工、客户以及供应商都能够阅读和理解公司的《行为准则》。

二、公司持续在环境保护、污染防治、贯彻绿色发展理念、实现可持续发展等方面进行投入：

公司高度重视可持续发展，并正式发布了名为“精艺与精进——共筑可持续未来”的可持续发展指导纲要，充分体现了将可持续发展理念深植公司日常决策与运营的坚定决心。

自 2021 年以来，本公司积极践行企业减碳计划，通过购买、使用绿色电力，运用创新节能等措施，实现了碳排放量减半的显著目标。2024 年，公司在南通工厂启动了新的太阳能阵列，为企业的生产运营提供部分电力供应。

公司为落实、执行可持续发展战略不断投入，包括聘请可持续发展专家、更新氮气处理设施、新建污水处理池、采购符合环保要求的生产设备。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
毛利率波动的风险	<p>公司原材料及海运等供应链成本增长，公司主营业务毛利率率下滑。公司毛利率与宏观经济环境、行业竞争格局、产业政策和科技发展等外部因素，及公司市场营销、技术研发、成本控制等经营因素密切相关，如上述因素发生重大变化，公司将面临毛利率波动的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司持续加强内部管理，保持产品的创新力，提升专业服务能力，巩固市场竞争力；（2）公司将加强市场调研，密切关注市场变化，了解行业趋势和竞争对手的动态，制定公司的经营目标，选择适合公司长远发展的客户类型及目标客户群体，制定有效的市场开发与客户产品报价策略，产品生产过程进行精细化管理，达到成本控制目标，以降低毛利波动对业绩造成影响；（3）公司根据市场布局及客户情况，对重点区域进行设立生产基地，以达到贴近客户服务，降低综合生产成本。</p>
汇率波动及外汇管理风险	<p>公司部分境外销售使用外币结算，面临一定的汇率波动风险，亦选择外汇远期合约作为外汇管理工具，以降低汇率波动对公司经营业绩的影响。公司境外销售收入占主营业务收入的比例较高，如果未来货币汇率受国际经济形势的影响而发生大幅波动，或公司未能有效地使用外汇管理工具，则可能会对公司利润水平产生一定影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将加强对国内客户开发，以降低境外销</p>

	<p>售收入占营业收入的比例；（2）合理使用外汇远期合约作为外汇管理工具，以降低汇率波动对公司经营业绩的影响；（3）公司将密切关注人民币汇率的市场波动，主动预见和防范汇率风险。</p>
境外经营及政治风险	<p>公司境外业务所形成的收入占主营业务收入的比例较高，公司在德国、英国、美国、墨西哥、加拿大、越南、泰国、柬埔寨等国家或地区开展境外业务。如果相关境外市场的竞争格局、市场环境、政策法规发生不利变化，可能对公司的境外业务开展及经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧密关注国外政治和政策变化，对客户所在国政治环境、行业政策、贸易政策等针对公司业务开展进行预估，提前做好预案，积极采取各种措施，以减轻有关影响。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司所采购的原材料种类较多，主要包括钢材、电子电气类材料、铝材等，原材料的价格受到宏观经济形势、各国进出口政策等多方面因素的影响。如果未来原材料价格剧烈波动，将对公司的经营业绩造成影响。</p> <p>应对措施：（1）对主要原材料的市场价格变化趋势做好预测分析，与主要供应商建立长期稳定的业务合作关系，并注意加强对供应商与原材料的价格与数量的控制；（2）公司根据客户订单需求，合理编制采购和生产计划，同时在获取订单的定价过程中考虑成本因素，增强议价能力，降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。</p>
申请挂牌公司使用的商标来自中集集团授权的风险	<p>截至本报告期，公司使用的“中集”相关商标来自申请挂牌公司间接控股股东中集集团的授权。2022年10月16日，公司与中集集团签署了《商标使用许可合同》，中集集团就11项商标专用权（包括“中集”、“CIMC”、“中集 CIMC”）普通使用许可给公司及其下属企业，许可期限为5年，许可期限届满，双方无书面异议的，授权许可期限自动延长5年，中集集团不收取许可费用。虽然中集集团长期授权公司使用上述商标，但若未来出现公司无法获得该等商标授权的情况，则将可能对公司的业务开展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在已有授权许可到期前与中集集团积极沟通，更新授权许可。</p>
产品结构单一风险	<p>截至目前，公司主要为蒸馏、酿造等行业主要客户提供工艺设计、装备制造及安装和集成系统的“交钥匙工程”解决方案，下游客户主要为各国、地区的酒类酿造厂，产品结构较为单一。尽管公司目前已经拥有生产适用于其他行业罐区设备的技术及能力，但相关产品销售未形成规模、未占领一定的市场份额。如果未来宏观经济或者下游市场环境发生重大不利变化，将对公司的生产经营和业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极开拓其他行业的业务市场，丰富产品结构，如公司将继续聚焦于生物制药业的多元化发展战略，把握亚太地区等增长趋势较强地区的发展机遇，实现产品多元化。</p>
知识产权保护风险	<p>公司通过多年的经验积累、技术交流，以及持续不断的技术创新，形成了较强的技术积累，多项产品具备国际领先水平。截至报</p>

	<p>告期末，公司拥有多项境内外专利，形成了自主知识产权的核心技术群及知识产权体系。公司一方面需要保护自身知识产权和商业秘密不被他人侵犯，同时也需要避免在日常经营中侵犯他人专利，如果公司未来自有知识产权及其他非专利技术受到第三方侵权，或者被第三方提出知识产权侵权指控，形成知识产权诉讼或纠纷，可能会对公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将继续加强新产品技术研发工作，以保持核心技术的领先水平，制定严格的知识产权保护管理制度，通过申请专利、商业秘密保护等手段保护公司知识产权，维护公司合法权益；（2）公司将加强知识产权侵权事件排查，防止产生侵权；（3）如果发生被侵权事件，公司将积极通过法律途径维护自身权益。</p>
行业政策风险	<p>近年来，随着国家对食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造行业的支持，行业内企业也面临着技术更迭加快、产品监管要求不断加强等挑战。世界范围内的食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造业内的主要竞争对手企业主要为规模较大、资源丰富的综合型企业，业内竞争剧烈，且随着竞争实力较强的市场新进入者的增加，竞争日趋激烈。如果公司不能及时提升资金实力，优化产品结构，向高附加值的新产品升级和向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，获得技术创新效益，将面临越来越大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将大力把握国内传统产业转型升级、发展“新质生产力”的战略举措为国内市场提供的巨大机遇，开拓新业务和新市场，如继续聚焦生物制药业的装备制造机会等，优化产品结构，提高技术创新。</p>
业绩下滑的风险	<p>报告期内，公司的营业收入为 227,525.14 万元，同比上升 18.99%；净利润为 12,152.68 万元，同比下降 19.50%；毛利率为 20.69%，同比下降 2.74 个百分点。若后续由于客户项目继续出现项目施工延期、原材料成本波动、人工成本及制造费用波动等因素导致营业成本上升，且不能得到有效控制，将导致未来公司业绩面临进一步下滑风险。</p> <p>应对措施：（1）公司将加强定期监控项目进度，及时发现偏差并采取措施进行调整，降低项目施工出现延期的可能性；（2）公司将密切关注原材料价格行情变化，科学合理组织采购，最大限度规避原材料市场波动影响；与主要供应商建立稳定、长期的合作关系，利用采购的规模优势降低采购价格；在原材料采购价格普遍上涨时，通过适度调整销售价格的方式将原材料价格上涨带来的影响传递给终端客户，从而减少对公司生产经营的不利影响；（3）公司将坚持技术创新，大力研发新技术、新产品，增强产品的市场竞争力，开拓发展“新质生产力”，把握新的市场增长机遇；（4）公司将不断优化业务流程，完善生产过程控制，提高效率、降低成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	Ziemann Holvrieka GmbH	173,643,855	-	-	2022年 7月25 日	2024 年4月 1日	一般	否	已事前 及时履 行

2	Ziemann Holvrieka GmbH	183,588,559	-	183,588,559	2023年 12月6 日	2025 年7月 31日	一般	否	已事前 及时履 行
总计	-	357,232,414		183,588,559	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	357,232,414	183,588,559
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

上表中的担保，均为表内子公司对另一子公司的担保。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	39,500,000.00	2,008,374.73
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司主要根据市场化交易原则向关联方采购不锈钢、封头等原材料，以及物流运输、理化试验、焊工培训等服务。公司向关联方采购上述材料和服务为公司开展日常生产经营的常规采购行为。

交易中未签订或约定显失公平的特别条款，不存在利益输送，不存在通过商品及服务的关联采购交易调节公司成本费用的情形，不存在通过该等关联交易损害公司及其他股东利益的情况。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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 作出股东决定，决定实施股权激励方案。该方案为通过持股平台鹏瑞润玺向 18 名中集安瑞科及中集集团员工合计授予对应公司注册资本 2,417.0088 万元的公司股权，通过持股平台鹏瑞滢玺、珠海韵濠向 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。股份支付的具体信息参见本报告第六节第三章财务报表附注十二“股份支付”。

根据股权激励协议的约定，中集安瑞科及中集集团员工的锁定期为上市后 1 年，公司员工的锁定期为上市后 3 年。本报告期内尚未达到股权激励的上市条件，故未实施股权激励。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高	减少及规范关联交易的承诺	2023年12月28日	-	正在履行中
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年12月28日	-	正在履行中
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高	资金占用承诺和违规担保	2023年12月28日	-	正在履行中
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年12月28日	-	正在履行中
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司及其子公司社保、住房公积金执行情况的承诺	2023年12月28日	-	正在履行中
【临时报告】中集醇科：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于自有物业的承诺	2023年12月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	303,826,692	41.2158%	0	303,826,692	41.2158%	
	其中：控股股东、实际控制人	216,666,666	29.3921%	0	216,666,666	29.3921%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	433,333,334	58.7842%	0	433,333,334	58.7842%	
	其中：控股股东、实际控制人	433,333,334	58.7842%	0	433,333,334	58.7842%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		737,160,026	-	0	737,160,026	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	Sound Winner	650,000,000	0	650,000,000	88.1762%	433,333,334	216,666,666	0	0
2	宝武绿碳基金	34,689,884	0	34,689,884	4.7059%	0	34,689,884	0	0
3	鹏瑞润玺	24,170,088	0	24,170,088	3.2788%	0	24,170,088	0	0

4	鹏瑞滢玺	15,012,056	0	15,012,056	2.0365%	0	15,012,056	0	0
5	中信证券投资	8,557,442	0	8,557,442	1.1609%	0	8,557,442	0	0
6	珠海韵濠	4,730,556	0	4,730,556	0.6417%	0	4,730,556	0	0
合计		737,160,026	-	737,160,026	100%	433,333,334	303,826,692	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

鹏瑞滢玺、鹏瑞润玺、珠海韵濠系公司持股平台，其执行事务合伙人均为鹏瑞森茂，鹏瑞森茂执行董事兼总经理杨晓虎、监事赖泽侨、股东黄磊均为鹏瑞润玺有限合伙人。鹏瑞润玺的有限合伙人主要为公司间接控股股东中集集团及中集安瑞科董事、高级管理人员及核心员工。

除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系、一致行动协议。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内，公司的控股股东及间接控股股东未发生变更。

报告期内，Sound Winner 持有公司 650,000,000 股股份，占公司股份总数的 88.1762%，系公司的控股股东。中集安瑞科持有 Sound Winner 100% 的股权；中集香港直接及间接持有中集安瑞科合计 67.60% 的股权；中集集团持有中集香港 100% 的股权，即中集安瑞科、中集香港和中集集团为公司的间接控股股东。

报告期内，公司无实际控制人情况未发生变更。

报告期内，公司的间接控股股东中集集团无实际控制人，因此公司报告期内亦无实际控制人。

报告期内，中集集团第一、第二大股东深圳市资本运营集团有限公司、招商局集团有限公司的持股比例均低于 30%，两家股东可分别支配中集集团股份表决权比例均未超过 30%，任何单一股东均无法控制中集集团股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，因此中集集团无实际控制人。

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨晓虎	董事长	男	1975年2月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
赖泽侨	董事	男	1977年11月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
钟颖鑫	董事	女	1976年11月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
Klaus Albrecht Gehrig	董事、总经理(总裁)	男	1968年7月	2023年2月14日	2025年10月27日	0	0	0	0%
田中伟	独立董事	男	1973年10月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
徐岩	独立董事	男	1962年8月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
郭晓梅	独立董事	女	1970年3月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
于亚	监事会主席	男	1955年4月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
夏凡	监事	女	1987年1月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
吴国琴	职工代表监事	女	1983年3月	2022年10月27日	2025年10月27日	0	0	0	0%
Lars Roed Nielsen	副总经理(副总裁)	男	1969年10月	2023年2月21日	2025年10月27日	0	0	0	0%
杨莹	董事会秘书	女	1977年12月	2023年2月21日	2025年10月27日	0	0	0	0%
LOW WEI JIEH	财务负责人	男	1989年11月	2023年2月21日	2025年10月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长杨晓虎系公司持股平台鹏瑞润玺的有限合伙人，以及公司持股平台鹏瑞滢玺、鹏瑞润玺、珠海韵濠的执行事务合伙人鹏瑞森茂执行董事兼总经理。

公司董事赖泽侨系公司持股平台鹏瑞润玺的有限合伙人，以及公司持股平台鹏瑞滢玺、鹏瑞润玺、珠海韵濠的执行事务合伙人鹏瑞森茂监事。

公司董事钟颖鑫系公司持股平台鹏瑞润玺的有限合伙人。

公司董事、总经理（总裁）Klaus Albrecht Gehrig 系公司持股平台鹏瑞滢玺的有限合伙人。

公司职工代表监事吴国琴系公司持股平台珠海韵濠的有限合伙人。

公司副总经理（副总裁）Lars Roed Nielsen 系公司持股平台鹏瑞滢玺的有限合伙人。

公司财务负责人 LOW WEI JIEH 系公司持股平台珠海韵濠的有限合伙人。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
杨晓虎	董事长	限制性股票	0	8,667,989	0	8,667,989	1.89	5.77
赖泽侨	董事	限制性股票	0	1,057,895	0	1,057,895	1.89	5.77
钟颖鑫	董事	限制性股票	0	1,083,310	0	1,083,310	1.89	5.77
Klaus Albrecht Gehrig	董事、总经理（总裁）	限制性股票	0	3,006,329	0	3,006,329	1.89	5.77
吴国琴	职工代表监事	限制性股票	0	36,107	0	36,107	1.89	5.77
Lars Roed Nielsen	副总经理（副总裁）	限制性股票	0	1,502,635	0	1,502,635	1.89	5.77
LOW WEI JIEH	财务负责人	限制性股票	0	288,858	0	288,858	1.89	5.77
合计	-	-	0	15,643,123	0	15,643,123	-	-

备注：上述董事、高级管理人员系通过持股平台（鹏瑞润玺、鹏瑞滢玺、珠海韵濠）间接持有公司的股票。报告期末市价的依据是员工入股时点前后十二个月，外部投资者投后估值 42.5 亿元。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	68	67
销售人员	112	116
研发技术人员	70	66
项目管理人员	165	144
采购人员	49	49
工程技术人员	226	283
生产装配人员	613	543
后勤支持人员	259	319
员工总计	1,562	1,587

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,831,977,191.74	1,686,617,409.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	2,708,408.02	10,274,340.47
应收票据	五、3	8,983,126.40	505,590.02
应收账款	五、4	279,659,759.42	407,597,030.09
应收款项融资	五、5	4,773,547.60	4,700,000.00
预付款项	五、6	167,218,980.84	273,769,621.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	34,108,562.08	60,699,909.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	615,914,425.75	643,802,940.64
其中：数据资源			
合同资产	五、9	421,801,837.54	275,020,530.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,550,570.10	7,183,765.80
其他流动资产	五、11	224,379,835.17	216,429,372.94
流动资产合计		3,595,076,244.66	3,586,600,510.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12		
长期股权投资	五、13	9,016,414.55	9,406,109.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、14	568,577,671.43	487,206,614.76
在建工程	五、15	50,170,924.83	63,786,875.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	10,714,683.37	8,907,400.33
无形资产	五、17	178,356,244.81	175,478,778.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、18	109,342,488.42	107,215,367.48
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、19	33,918,866.59	23,115,224.84
其他非流动资产	五、20	16,805,669.34	21,806,828.38
非流动资产合计		976,902,963.34	896,923,199.42
资产总计		4,571,979,208.00	4,483,523,709.98
流动负债：			
短期借款	五、22	116,867.60	23,967,604.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、23	8,067,029.21	3,030,812.56
应付票据			
应付账款	五、24	415,245,106.00	514,271,917.53
预收款项			
合同负债	五、25	1,100,202,726.96	1,043,839,977.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	109,479,414.31	112,463,706.12
应交税费	五、27	67,991,653.96	83,036,106.39
其他应付款	五、28	68,075,270.38	46,038,762.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	13,259,523.99	8,994,510.81
其他流动负债	五、30	29,340,836.66	17,737,267.07
流动负债合计		1,811,778,429.07	1,853,380,664.77
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	7,643,453.83	8,350,691.41
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	五、32	11,349,326.31	12,389,491.83
预计负债	五、33	134,208,631.54	126,851,306.00
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、19	211,512,686.03	174,215,632.98
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		364,714,097.71	321,807,122.22
负债合计		2,176,492,526.78	2,175,187,786.99
所有者权益：			
股本	五、34	737,160,026.00	737,160,026.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、35	576,274,674.47	571,416,912.26
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、36	23,971,954.51	18,791,097.14
专项储备		-	-
盈余公积	五、37	39,739,004.43	39,739,004.43
一般风险准备			-
未分配利润	五、38	998,328,007.91	922,526,742.51
归属于母公司所有者权益合计		2,375,473,667.32	2,289,633,782.34
少数股东权益	十二、3	20,013,013.90	18,702,140.65
所有者权益合计		2,395,486,681.22	2,308,335,922.99
负债和所有者权益总计		4,571,979,208.00	4,483,523,709.98

法定代表人：杨晓虎

主管会计工作负责人：LOW WEI JIEH

会计机构负责人：LOW WEI

JIEH

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		512,226,774.92	398,428,462.11
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		401,183.55	481,322.00
应收票据	十六、1	8,983,126.40	505,590.02
应收账款	十六、2	144,813,745.97	152,540,636.38

应收款项融资		4,773,547.60	4,700,000.00
预付款项		15,381,866.31	25,518,293.48
其他应收款	十六、3	28,548,332.35	53,047,188.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			-
存货		262,051,979.01	364,008,556.62
其中：数据资源			-
合同资产		110,241,010.33	92,872,419.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		38,819,516.63	44,971,344.63
流动资产合计		1,126,241,083.07	1,137,073,813.15
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十六、4	1,380,349,962.75	1,376,460,440.44
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		86,692,588.58	88,517,422.46
固定资产		126,306,370.18	80,623,998.49
在建工程		4,411,428.56	25,782,313.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		109,746.92	146,936.43
无形资产		88,213,914.91	75,283,204.85
其中：数据资源			-
开发支出		-	-
其中：数据资源			-
商誉		400,000.00	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		9,674,652.13	13,526,303.65
其他非流动资产		4,892,187.19	15,758,973.38
非流动资产合计		1,701,050,851.22	1,676,099,593.10
资产总计		2,827,291,934.29	2,813,173,406.25
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		92,479,197.45	93,698,260.30
预收款项		-	-

合同负债		216,996,131.21	261,079,157.98
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		6,400,007.87	8,223,859.50
应交税费		997,681.19	1,299,303.69
其他应付款		45,382,066.00	21,585,225.37
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		66,855.26	75,714.45
其他流动负债		25,663,698.29	14,017,343.21
流动负债合计		387,985,637.27	399,978,864.50
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		42,013.91	65,337.51
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		20,697,069.14	10,238,437.36
递延收益		-	-
递延所得税负债		76,639.57	94,238.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,815,722.62	10,398,013.63
负债合计		408,801,359.89	410,376,878.13
所有者权益：			
股本		737,160,026.00	737,160,026.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		1,581,901,055.64	1,577,021,967.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-0.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,543,463.47	29,543,463.47
一般风险准备			-
未分配利润		69,886,029.29	59,071,071.38
所有者权益合计		2,418,490,574.40	2,402,796,528.12
负债和所有者权益合计		2,827,291,934.29	2,813,173,406.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		2,275,251,365.80	1,912,063,177.23
其中：营业收入	五、39	2,275,251,365.80	1,912,063,177.23
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		2,094,287,010.14	1,693,970,447.66
其中：营业成本	五、39	1,804,571,092.57	1,464,018,564.61
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、40	4,426,522.07	4,396,358.85
销售费用	五、41	63,983,477.49	64,050,499.00
管理费用	五、42	224,944,750.29	178,384,997.68
研发费用	五、43	14,589,126.03	12,455,756.83
财务费用	五、44	-18,227,958.31	-29,335,729.31
其中：利息费用	五、44	548,012.69	97,969.11
利息收入	五、44	19,007,461.82	11,724,528.53
加：其他收益	五、45	4,724,311.47	5,223,820.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-5,595,284.34	227,224.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-389,694.87	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	-13,065,098.96	6,341,705.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	1,916,988.19	2,923,789.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-9,957,257.48	-13,518,521.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	5,563,013.47	143,764.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,551,028.01	219,434,513.29
加：营业外收入	五、51	1,579,547.42	28,689.03
减：营业外支出	五、52	98,136.64	38,168.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,032,438.79	219,425,033.56
减：所得税费用	五、53	44,505,619.93	68,462,906.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,526,818.86	150,962,127.28

其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,526,818.86	150,962,127.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,289,547.09	1,673,493.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,237,271.77	149,288,633.65
六、其他综合收益的税后净额		5,180,857.37	50,830,683.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,180,857.37	50,830,683.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,180,857.37	50,830,683.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额		5,180,857.37	50,830,683.24
（7）其他			-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		126,707,676.23	201,792,810.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		125,418,129.14	200,119,316.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,289,547.09	1,673,493.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.16	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.16	0.20

法定代表人：杨晓虎

主管会计工作负责人：LOW WEI JIEH

会计机构负责人：LOW WEI

JIEH

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、5	536,293,714.41	353,637,791.34

减：营业成本	十六、5	414,670,720.70	289,459,139.72
税金及附加		2,714,961.44	3,208,618.52
销售费用		5,768,745.87	4,624,908.92
管理费用		46,780,558.97	17,072,482.54
研发费用		9,437,462.74	7,143,811.54
财务费用		-6,843,613.00	-10,371,340.49
其中：利息费用		32,982.42	1,929.91
利息收入		4,180,680.34	3,207,951.99
加：其他收益		770,659.88	1,212,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-25,983.12	-5,410,693.19
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-80,138.45	-778,839.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,277,686.76	-2,920,700.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		71,274.37	-8,829,657.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,223,003.61	25,772,579.93
加：营业外收入		153,487.61	21,744.25
减：营业外支出		410.31	20,716.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,376,080.91	25,773,607.48
减：所得税费用		8,125,116.63	2,858,187.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,250,964.28	22,915,420.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,250,964.28	22,915,420.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,250,964.28	22,915,420.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,458,913,457.11	2,206,665,761.01
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		116,943,271.07	132,213,186.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	71,226,794.90	22,515,898.23
经营活动现金流入小计		2,647,083,523.08	2,361,394,845.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,773,786,323.59	1,481,212,482.81
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		354,591,280.28	315,068,322.44
支付的各项税费		88,348,752.83	80,138,599.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	120,563,325.77	102,565,671.82
经营活动现金流出小计		2,337,289,682.47	1,978,985,076.25
经营活动产生的现金流量净额		309,793,840.61	382,409,769.35
二、投资活动产生的现金流量：			

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		10,128,472.89	301,927.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,128,472.89	301,927.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,892,698.25	43,773,113.73
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		97,892,698.25	53,773,113.73
投资活动产生的现金流量净额		-87,764,225.36	-53,471,185.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		83,039,553.09	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		83,039,553.09	-
偿还债务支付的现金		106,592,647.80	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,550,832.36	210,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	2,485,191.29	238,268.43
筹资活动现金流出小计		153,628,671.45	210,238,268.43
筹资活动产生的现金流量净额		-70,589,118.36	-210,238,268.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,688,365.48	50,833,779.09
五、现金及现金等价物净增加额		142,752,131.41	169,534,094.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,482,539,766.68	1,912,096,415.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,625,291,898.09	2,081,630,509.42

法定代表人：杨晓虎 主管会计工作负责人：LOW WEI JIEH 会计机构负责人：LOW WEI JIEH

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,908,938.72	366,736,821.17

收到的税费返还		7,303,298.36	11,313,079.31
收到其他与经营活动有关的现金		49,830,075.00	3,454,755.25
经营活动现金流入小计		565,042,312.08	381,504,655.73
购买商品、接受劳务支付的现金		322,083,931.10	302,480,935.84
支付给职工以及为职工支付的现金		18,685,006.15	29,256,694.58
支付的各项税费		6,128,311.41	9,757,033.00
支付其他与经营活动有关的现金		46,180,872.60	22,561,491.05
经营活动现金流出小计		393,078,121.26	364,056,154.47
经营活动产生的现金流量净额		171,964,190.82	17,448,501.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	224,589,306.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	30,963.36
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
投资活动现金流入小计		-	224,620,800.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,179,365.47	5,328,985.16
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		-	-
投资活动现金流出小计		15,179,365.47	25,328,985.16
投资活动产生的现金流量净额		-15,179,365.47	199,291,815.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,436,006.37	210,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		34,966.44	27,501.09
筹资活动现金流出小计		44,470,972.81	210,027,501.09
筹资活动产生的现金流量净额		-44,470,972.81	-210,027,501.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-181,285.49	5,042,141.49
五、现金及现金等价物净增加额		112,132,567.05	11,754,957.20
加：期初现金及现金等价物余额		397,595,394.99	418,947,873.68
六、期末现金及现金等价物余额		509,727,962.04	430,702,830.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（2）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（38）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（33）

附注事项索引说明

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 合并财务报表的合并范围变化情况详见附注七（2）； 2. 向所有者分配利润的情况详见附注五（38）； 3. 预计负债的情况详见附注五（33）。 |
|---|

(二) 财务报表项目附注**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，前身为中集南通大型储罐有限公司，成立于 2007 年 12 月 20 日。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。

本公司业务性质和主要经营活动：为生物医药、蒸馏、酿造等行业主要客户提供工艺设计、装备制造及安装和集成系统的“交钥匙工程”解决方案，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十三次会议批准。

2、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 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 of Burton PLC	BPLC

13	Briggs of Burton Inc.	BINC
14	Briggs Pension Trustees Limited	BPTL
15	Giusti Limited	Giusti
16	Burnett & Rolfe (Burton) Limited	Burnett
17	McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	McMillan
18	Ziemann Holvrieka A/S	ZH AS
19	Ziemann Holvrieka B.V.	ZH BV
20	Ziemann Holvrieka N.V.	ZH NV
21	CIMC Enric Tank and Process Ltd.	CETP LTD
22	DME Process Systems Ltd.	DME
23	CIMC Liquid Process Technology Japan KK	CLPT KK
24	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2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月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
本期重要的应收款项核销	1,000 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，其余额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间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

品及合同履行成本等。

(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	
专利技术及非专利技术	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

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

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	19、25、28.8

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、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
巴西	4、12
英国	20
荷兰	21
丹麦	25
比利时	21
加拿大	15
挪威	25
波兰	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
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%
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
日本	31-35

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 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。

(3) 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。

(4) 依据《财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号》关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(5) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告 公告 2023 年第 43 号》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，抵减前的应纳税额等于零的，当期可抵减加计抵减额全部结转下期抵减。

(6) 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。

(7) 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，2021 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。

(8) 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

项 目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	1,180,261.17	1,336,383.63
银行存款	1,624,111,636.92	1,481,203,383.05
其他货币资金	196,955,938.69	197,353,342.84
应计利息	9,729,354.96	6,724,300.12
合 计	1,831,977,191.74	1,686,617,409.64
其中：存放在境外的款项总额	1,130,709,249.15	1,092,660,959.19

期末，本公司使用受到限制的其他货币资金 196,955,938.69 元，其中：35,888,948.22 元系企业经营风险保证金，161,066,990.47 元系保函保证金。

2、衍生金融资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
远期外汇合约	2,708,408.02	10,274,340.47

3、应收票据

票据种类	2024.6.30			2023.12.31		
	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	8,983,126.40	-	8,983,126.40	505,590.02	-	505,590.02

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	2,713,955.84

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

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	297,511,371.06	414,810,110.42
1至2年	15,402,150.30	31,054,318.47
2至3年	9,781,147.72	6,468,585.60
3年以上	2,184,840.42	3,652,309.34
小 计	324,879,509.50	455,985,323.83
减：坏账准备	45,219,750.08	48,388,293.74
合 计	279,659,759.42	407,597,030.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.6.30				
	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	2.22	7,212,608.66	100.00	-

按组合计提坏账准备	317,666,900.84	97.78	38,007,141.42	11.96	279,659,759.42
其中：					
客户组合	317,666,900.84	97.78	38,007,141.42	11.96	279,659,759.42
合并范围外关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	324,879,509.50	100.00	45,219,750.08	13.92	279,659,759.42

续：

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	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

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2024.6.30			
	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	7,212,608.66	100.00	信用风险显著增加

续：

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：客户组合

	2024.6.30	2023.12.31
--	-----------	------------

	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	214,500,495.65	4,891,945.27	2.28	337,412,949.79	7,945,897.18	2.35
逾期 30 天以内	42,452,173.24	5,827,615.93	13.73	35,564,387.16	5,189,644.83	14.59
逾期 30-90 天	9,070,944.50	2,716,744.28	29.95	43,080,278.03	13,017,169.66	30.22
逾期 90 天-1 年	35,539,473.52	15,346,989.33	43.18	13,723,239.10	5,883,416.19	42.87
逾期 1 年-2 年	14,443,575.66	7,776,247.79	53.84	14,579,395.03	7,635,977.31	52.38
逾期 2 年-3 年	1,063,197.24	850,557.79	80.00	3,022,587.69	2,418,070.15	80.00
逾期 3 年以上	597,041.03	597,041.03	100.00	1,245,904.63	1,245,904.63	100.00
合计	317,666,900.84	38,007,141.42	11.96	448,628,741.43	43,336,079.95	9.66

组合计提项目：合并范围外关联方组合

	2024.6.30			2023.12.31		
	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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	48,388,293.74
本期转回	259,983.96
汇率变动	-2,908,559.70
2024.6.30	45,219,750.08

(4) 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

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.	46,491,448.56	168,155,587.19	214,647,035.75	28.28	5,539,151.81
Diageo plc	41,972,288.81	101,058,514.85	143,030,803.66	18.84	7,202,139.31
Carlsberg A/S	28,689,114.97	10,634,445.28	39,323,560.25	5.18	910,823.57
Constellation Brands, Inc.	35,460,458.66	695,035.98	36,155,494.64	4.76	1,855,767.65
Anheuser-Busch InBev	23,114,871.26	10,010,730.55	33,125,601.81	4.36	3,633,849.45
合计	175,728,182.26	290,554,313.85	466,282,496.11	61.43	19,141,731.79

5、应收款项融资

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收票据	4,773,547.60	4,700,000.00

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，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) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,449,838.68	-

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	2024.6.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	144,409,392.22	86.36	208,587,877.76	76.19
1至2年	22,735,838.62	13.60	65,100,188.45	23.78
2至3年	50,000.00	0.03	50,000.00	0.02
3年以上	23,750.00	0.01	31,555.38	0.01
合 计	167,218,980.84	100.00	273,769,621.59	100.00

- (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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%
Pakt GmbH	31,429,926.22	18.80
Bucher Denwel, spol. s r. o.	13,363,196.00	7.99
Siemens AG	11,806,978.79	7.06

AZO GmbH & Co. KG	10,353,366.93	6.19
corosys Beverage Technology GmbH & Co. KG	10,229,196.34	6.12
合 计	77,182,664.28	46.16

7、其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	34,108,562.08	60,699,909.10
合 计	34,108,562.08	60,699,909.10

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	29,968,393.04	14,169,376.41
1至2年	4,980,978.23	48,982,846.11
2至3年	-	50,000.00
3年以上	110,690.00	106,190.00
小 计	35,060,061.27	63,308,412.52
减：坏账准备	951,499.19	2,608,503.42
合 计	34,108,562.08	60,699,909.10

② 按款项性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	9,593,568.88	479,678.44	9,113,890.44	3,844,160.84	192,208.04	3,651,952.80
政府补助	8,914,560.63	-	8,914,560.63	9,802,876.19	-	9,802,876.19
备用金	3,750,810.52	187,540.53	3,563,269.99	375,220.74	18,761.04	356,459.70
往来款	2,580,385.54	129,019.28	2,451,366.26	46,390,992.93	2,319,549.65	44,071,443.28
应收退税款	7,130,576.97	-	7,130,576.97	1,335,468.12	-	1,335,468.12
其他	3,090,158.73	155,260.94	2,934,897.79	1,559,693.70	77,984.69	1,481,709.01
合 计	35,060,061.27	951,499.19	34,108,562.08	63,308,412.52	2,608,503.42	60,699,909.10

③ 坏账准备计提情况

截至 2024 年 6 月 30 日处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值
		的预期信用损	失率(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,060,061.27	2.71		951,499.19	34,108,562.08
应收保证金及押金组合	9,593,568.88	5.00		479,678.44	9,113,890.44
应收政府补助组合	8,914,560.63	-		-	8,914,560.63
应收备用金组合	3,750,810.52	5.00		187,540.53	3,563,269.99
应收往来款组合	2,580,385.54	5.00		129,019.28	2,451,366.26
应收退税款组合	7,130,576.97	-		-	7,130,576.97
应收其他组合	3,090,158.73	5.02		155,260.94	2,934,897.79
合计	35,060,061.27	2.71		951,499.19	34,108,562.08

期末，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。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值
		的预期信用损	失率(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	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

上年年末，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 本期计提、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)	
期初余额	2,608,503.42	-	-	2,608,503.42
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	1,657,004.23	-	-	1,657,004.23
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	951,499.19	-	-	951,499.19

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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
HM Revenue& Customs	政府补助	8,636,184.81	1 年以内、1-2 年	24.63	-
国家税务总局	应收退税款	7,130,576.97	1 年以内	20.34	-
安徽古奇酒业有限公司	押金及保证金	4,180,000.00	1 年以内	11.92	209,000.00
SLANE CASTLE IRISH WHISKEY LIMITED	往来款	2,256,885.55	1 年以内	6.44	112,844.28
四川康润集团建筑安装工程集团有限公司酒业园区分公司	押金和保证金	2,187,000.00	1 年以内	6.24	109,350.00
合计		24,390,647.33		69.57	431,194.28

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	192,639,858.36	10,005,298.48	182,634,559.88	161,611,040.91	11,029,319.57	150,581,721.34
在产品	96,313,973.71	3,828,120.91	92,485,852.80	143,542,200.76	3,828,120.91	139,714,079.85
库存商品	12,088,997.36	2,093,299.85	9,995,697.51	13,548,541.39	2,045,614.85	11,502,926.54
委托加工物资	4,023,371.02	-	4,023,371.02	22,012,484.38	-	22,012,484.38
合同履约成本	341,437,732.65	15,074,031.81	326,363,700.84	329,579,235.23	10,187,609.37	319,391,625.86
低值易耗品	411,243.70	-	411,243.70	600,102.67	-	600,102.67
合 计	646,915,176.80	31,000,751.05	615,914,425.75	670,893,605.34	27,090,664.70	643,802,940.64

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	11,029,319.57	-	-122,616.09	853,082.47	-	10,053,621.01
在产品	3,828,120.91	-	-	-	-	3,828,120.91
库存商品	2,045,614.85	-	-637.53	-	-	2,044,977.32
合同履约成本	10,187,609.37	7,974,261.46	12,044.10	3,099,883.12	-	15,074,031.81
合 计	27,090,664.70	7,974,261.46	-111,209.52	3,952,965.59	-	31,000,751.05

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		
在产品	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
合同履约成本		结转至营业成本
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	已对外实现销售结转至营业成本

发出商品 以及相关税费后的金额

9、合同资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合同资产	434,187,372.67	284,130,155.26
减：合同资产减值准备	10,828,915.50	7,307,443.61
小计	423,358,457.17	276,822,711.65
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,556,619.63	1,802,181.38
合 计	421,801,837.54	275,020,530.27

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2024.6.30				
	账面余额		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	434,187,372.67	100.00	10,828,915.50	2.49	423,358,457.17
其中：					
已完工未结算项目	378,523,760.38	87.18	9,495,965.17	2.51	369,027,795.21
质保金	55,663,612.29	12.82	1,332,950.33	2.39	54,330,661.96
合 计	434,187,372.67	100.00	10,828,915.50	2.49	423,358,457.17

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：已完工未结算项目

	2024.6.30			2023.12.31		
	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	378,135,407.49	9,486,222.62	2.51	220,014,372.79	5,694,682.86	2.59
1至2年	388,352.89	9,742.55	2.51	16,516,081.28	427,489.55	2.59
2至3年	-	-	-	5,137,636.34	132,978.63	2.59
3年以上	-	-	-	87,609.84	2,267.63	2.59
合计	378,523,760.38	9,495,965.17	2.51	241,755,700.25	6,257,418.67	2.59

组合计提项目：质保金

	2024.6.30			2023.12.31		
	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	52,906,993.99	1,266,938.89	2.39	39,186,727.31	971,034.11	2.48
1至2年	2,756,618.30	66,011.44	2.39	2,957,727.70	73,291.51	2.48
2至3年	-	-	-	230,000.00	5,699.32	2.48
合计	55,663,612.29	1,332,950.33	2.39	42,374,455.01	1,050,024.94	2.48

(2) 2024年1-6月计提、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	2,774,324.92	-	-	464,221.58	
质保金	282,925.39	-	-	-	
合计	3,057,250.31	-	-	464,221.58	

10、一年内到期的非流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
1年内到期的长期应收款	3,550,570.10	7,183,765.80

11、其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
待抵扣进项税	79,510,529.48	88,014,968.20
预缴所得税	112,621,201.40	101,201,052.12

预缴增值税	21,438,810.18	13,236,835.46
IPO 中介机构费用	9,042,840.88	12,827,358.52
其他	1,766,453.23	1,149,158.64
合 计	224,379,835.17	216,429,372.94

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31			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	3,550,570.10	-	3,550,570.10	7,183,765.80	-	7,183,765.80	3.75%
其中：未实现融资收益	116,503.06	-	116,503.06	168,369.51	-	168,369.51	
小 计	3,550,570.10	-	3,550,570.10	7,183,765.80	-	7,183,765.80	
减：1 年内到期的长期 应收款	3,550,570.10	-	3,550,570.10	7,183,765.80	-	7,183,765.80	
合 计	-	-	-	-	-	-	

13、长期股权投资

被投资单位	2023.12.31 (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	本期增减变动				其他	2024.6.30 (账 面价值)	减值准备期 末余额
						其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			
联营企业												
爱咕噜（上海）智能科 技有限公司	9,406,109.42	-	-	-	-389,694.87	-	-	-	-	-	9,016,414.55	-
合 计	9,406,109.42	-	-	-	-389,694.87	-	-	-	-	-	9,016,414.55	-

14、固定资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	568,577,671.43	487,206,614.76
固定资产清理	-	-
合 计	568,577,671.43	487,206,614.76

(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：							
1.2023.12.31	428,111,870.22	85,213,854.91	300,970,072.8 6	16,017,402.46	76,546,565.36	3,013,411.35	909,873,177.16
2.本期增加金额	75,147,763.20	15,819,302.45	13,956,725.56	609,805.17	4,931,412.31	49,000.00	110,514,008.69
(1) 购置	311,852.79	15,819,302.45	9,240,718.16	609,805.17	4,114,697.03	49,000.00	30,145,375.60
(2) 在建工程转入	74,835,910.41	-	4,716,007.40	-	816,715.28	-	80,368,633.09
3.本期减少金额	5,947,000.67	2,151,995.10	910,490.63	1,340,983.47	682,500.06	234,130.79	11,267,100.72
(1) 处置或报废	4,052,022.86	845,272.04	16,899.19	1,205,673.21	173,319.49	234,130.79	6,527,317.58
(2) 汇率变动	1,894,977.81	1,306,723.06	893,591.44	135,310.26	509,180.57	-	4,739,783.14
4.2024.6.30	497,312,632.75	98,881,162.26	314,016,307.7 9	15,286,224.16	80,795,477.61	2,828,280.56	1,009,120,085. 13
二、累计折旧							
1.2023.12.31	157,570,662.43	-	203,077,089.8 6	8,696,432.95	51,773,466.68	1,548,910.48	422,666,562.40
2.本期增加金额	8,647,659.57	-	7,687,865.52	836,980.39	4,514,268.06	220,407.35	21,907,180.89
(1) 计提	8,647,659.57	-	7,687,865.52	836,980.39	4,514,268.06	220,407.35	21,907,180.89
3.本期减少金额	1,465,652.96	-	851,511.90	1,093,681.14	546,732.39	73,751.20	4,031,329.59
(1) 处置或报废	807,497.04	-	16,899.19	1,034,884.57	141,567.47	73,751.20	2,074,599.47
(2) 汇率变动	658,155.92	-	834,612.71	58,796.57	405,164.92	0.00	1,956,730.12
4.2024.6.30	164,752,669.04	-	209,913,443.4 8	8,439,732.20	55,741,002.35	1,695,566.63	440,542,413.70
三、减值准备							
1.2023.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2024.6.30	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.2024.6.30 账面价值	332,559,963.71	98,881,162.26	104,102,864.3 1	6,846,491.96	25,054,475.26	1,132,713.93	568,577,671.43
2.2023.12.31 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

说明：固定资产土地为境外子公司购买的境外永久产权的土地。

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

15、在建工程

项 目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	50,170,924.83	63,786,875.82
工程物资	-	-
合 计	50,170,924.83	63,786,875.82

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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
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
墨西哥友谊 大厦	42,043,165.12	-	42,043,165.12	-	-	-
中集醇科绿 色智能粮食 仓储配套项 目	1,714,474.31	-	1,714,474.31	-	-	-
装修工程	1,315,613.64	-	1,315,613.64	6,281,675.10	-	6,281,675.10

待安装设备	5,097,671.76	5,097,671.76	4,089,437.09	-	4,089,437.09
合 计	61,688,377.81	11,517,452.98	50,170,924.83	75,304,328.80	11,517,452.98

① 在建工程减值准备

项 目	2023.12.31	本期计提	本期减少	2024.6.30
中集醇科-圣达因 大型储罐项目	11,517,452.98	-	-	11,517,452.98

16、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：				
1.2023.12.31	6,367,159.04	373,022.73	8,138,619.85	14,878,801.62
2.本期增加金额	3,858,088.66	6,058.08	-69,724.76	3,794,421.98
(1) 租入	3,743,797.51	-	-	3,743,797.51
(2) 租赁负债调整	4,195.71	-	-	4,195.71
(3) 汇率变动	110,095.44	6,058.08	-69,724.76	46,428.76
3.本期减少金额	-	-	1,740,246.76	1,740,246.76
(1) 合同到期或终止	-	-	1,740,246.76	1,740,246.76
4.2024.6.30	10,225,247.70	379,080.81	6,328,648.33	16,932,976.84
二、累计折旧				
1.2023.12.31	1,897,445.37	212,351.53	3,861,604.39	5,971,401.29
2.本期增加金额	928,479.44	32,409.70	1,026,249.80	1,987,138.94
(1) 计提	569,161.44	28,104.52	1,062,612.05	1,659,878.01
(2) 汇率变动	359,318.00	4,305.18	-36,362.25	327,260.93
3.本期减少金额	-	-	1,740,246.76	1,740,246.76
(1) 合同到期或终止	-	-	1,740,246.76	1,740,246.76
4.2024.6.30	2,825,924.81	244,761.23	3,147,607.43	6,218,293.47
三、减值准备				
1.2023.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024.6.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2024.6.30 账面价值	7,399,322.89	134,319.58	3,181,040.90	10,714,683.37
2. 2023.12.31 账面价值	4,469,713.67	160,671.20	4,277,015.46	8,907,400.33

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利及非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值						
1.2023.12.31	133,359,218.4 3	22,098,425.2 9	83,598,441.5 8	27,901,935.0 0	37,805,157.0 0	304,763,177.30
2.本期增加金额	-	491,269.06	-	15,660,377.3 6	-	16,151,646.42
(1) 购置	-	491,269.06	-	15,660,377.3 6	-	16,151,646.42
3.本期减少金额	-	-19,494.18	1,543,186.61	320,920.00	434,824.00	2,279,436.43
(1) 处置	-	24,709.38	-	-	-	24,709.38
(2) 汇率变动	-	-44,203.56	1,543,186.61	320,920.00	434,824.00	2,254,727.05
4.2024.6.30	133,359,218.4 3	22,609,188.5 3	82,055,254.9 7	43,241,392.3 6	37,370,333.0 0	318,635,387.29
二、累计摊销						
1.2023.12.31	40,770,828.55	14,321,522.7 9	52,325,460.8 9	21,236,500.7 0	630,085.98	129,284,398.91
2.本期增加金额	1,333,592.14	1,976,296.98	2,440,208.70	2,415,569.93	3,751,751.90	11,917,419.65
(1) 计提	1,333,592.14	1,976,296.98	2,440,208.70	2,415,569.93	3,751,751.90	11,917,419.65
3.本期减少金额	-	41,427.69	611,405.59	247,877.13	21,965.67	922,676.08
(1) 处置	-	23,046.68	-	-	-	23,046.68
(2) 汇率变动	-	18,381.01	611,405.59	247,877.13	21,965.67	899,629.40
4.2024.6.30	42,104,420.69	16,256,392.0 8	54,154,264.0 0	23,404,193.5 0	4,359,872.21	140,279,142.48
三、减值准备						
1.2023.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2024.6.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2024.6.30 账面价值	91,254,797.74	6,352,796.45	27,900,990.9 7	19,837,198.8 6	33,010,460.7 9	178,356,244.81
2. 2023.12.31 账面价值	92,588,389.88	7,776,902.50	31,272,980.6 9	6,665,434.30	37,175,071.0 2	175,478,778.39

(2) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		业务合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
Briggs Group Limited	80,656,648.85	-	1,356,032.19	-	-	82,012,681.04
McMillan (Coppersmiths & Fabricators) Ltd	23,894,775.96	-	401,728.65	-	-	24,296,504.61
Künzel Maschinenbau GmbH	2,663,942.67	-	-	-	30,639.90	2,633,302.77
白酒啤酒调味品设备及解决方案资产组	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00
合计	107,215,367.48	400,000.00	1,757,760.84	-	30,639.90	109,342,488.42

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	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
递延所得税资产：				
合同负债	326,526,224.44	96,265,998.79	243,044,057.00	63,359,971.37
减值准备	44,172,259.81	7,424,955.77	57,578,024.01	9,310,185.29
预提费用	54,205,605.13	12,434,390.70	146,786,947.52	35,732,033.34
内部未实现利润	2,795,078.04	479,474.98	13,933,097.87	2,089,964.68
可抵扣亏损	55,507,238.57	14,218,965.05	21,164,381.63	4,761,088.23
公允价值变动损益	445,551.17	128,274.17	1,686,692.17	421,672.98
购入摊销年限小于税法规定的资产	2,795,078.04	420,193.68	2,878,265.40	431,739.81
股权激励费用	3,903,728.22	1,123,883.40	2,655,345.65	764,379.64
租赁负债	1,896,985.35	540,254.07	9,017,652.33	2,355,889.30
小计	492,247,748.77	133,036,390.61	498,744,463.58	119,226,924.64
递延所得税负债：				
合同资产	930,565,882.28	267,909,917.48	752,988,617.08	216,877,973.59
墨西哥预扣所得税	190,234,634.21	19,023,463.42	94,024,121.02	28,167,471.27

非同一控制企业合并资产评估增值	38,539,157.99	10,405,572.66	40,507,175.36	11,660,577.75
购入摊销年限大于税法规定的资产	37,991,459.94	10,034,304.93	34,348,086.27	9,186,758.79
公允价值变动损益	11,234,524.84	2,768,512.86	8,852,517.99	2,481,968.02
使用权资产	1,749,123.93	488,438.70	7,413,469.71	1,952,583.36
小 计	1,210,314,783.19	310,630,210.05	938,133,987.43	270,327,332.78

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	99,117,524.02	33,918,866.59	96,111,699.80	23,115,224.84
递延所得税负债	99,117,524.02	211,512,686.03	96,111,699.80	174,215,632.98

(3) 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	2024.6.30	2023.12.31
可抵扣亏损	234,491,635.01	149,401,716.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.6.30	2023.12.31	备注
永续	234,491,635.01	149,401,716.71	境外子公司亏损

20、其他非流动资产

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	15,249,049.71	-	15,249,049.71	20,004,647.00	-	20,004,647.00
合同资产	1,600,374.30	43,754.67	1,556,619.63	1,851,004.75	48,823.37	1,802,181.38
合 计	16,849,424.01	43,754.67	16,805,669.34	21,855,651.75	48,823.37	21,806,828.38

21、所有权或使用权受到限制的资产

2024.6.30

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	196,955,938.69	196,955,938.69	保证金	

续：

项 目	2023.12.31		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	197,353,342.84	197,353,342.84	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 200 万英镑授信额度。

22、短期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
信用借款	116,867.60	23,967,604.50

23、衍生金融负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
远期外汇合约	8,067,029.21	3,030,812.56

24、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
工程款设备款	228,925,834.38	280,087,364.16
劳务分包款	114,502,265.22	139,091,187.51
货款	55,033,394.69	87,300,580.76
海运费	15,288,030.13	4,425,852.41
其他	1,495,581.58	3,366,932.69
合 计	415,245,106.00	514,271,917.53

25、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
工程设备款	1,100,202,726.96	1,043,781,067.67
服务费	-	58,909.94
合 计	1,100,202,726.96	1,043,839,977.61

26、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2024.6.30
短期薪酬	111,074,195.58	338,071,982.99	340,410,574.30	-973,779.19	107,761,825.08
离职后福利-设定提存计划	1,389,510.54	12,589,073.31	12,279,975.28	18,980.66	1,717,589.23
合 计	112,463,706.12	350,661,056.30	352,690,549.58	-954,798.53	109,479,414.31

(1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	105,819,942.45	292,395,961.20	297,073,767.09	-948,953.58	100,193,182.98
职工福利费	-	3,494,811.39	3,302,171.91	-2.00	192,637.48
社会保险费	5,251,173.13	38,356,150.42	36,214,542.32	-24,823.61	7,367,957.62
其中：1. 医疗保险费	5,251,102.73	38,125,856.08	35,984,461.90	-24,823.61	7,367,673.30
2. 工伤保险费	70.40	230,294.34	230,080.42	-	284.32
住房公积金	3,080.00	2,208,131.90	2,203,164.90	-	8,047.00
工会经费和职工教育经费	-	1,616,928.08	1,616,928.08	-	-
合 计	111,074,195.58	338,071,982.99	340,410,574.30	-973,779.19	107,761,825.08

(2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2024.6.30
离职后福利	1,389,510.54	12,589,073.31	12,279,975.28	18,980.66	1,717,589.23
其中：基本养老保险费	1,389,290.54	12,452,533.67	12,143,423.07	18,980.66	1,717,381.80
失业保险费	220.00	136,539.64	136,552.21	-	207.43
合 计	1,389,510.54	12,589,073.31	12,279,975.28	18,980.66	1,717,589.23

27、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
企业所得税	50,313,624.34	62,052,731.31
个人所得税	10,307,487.81	10,083,243.69
社会保障费	2,181,484.02	-
增值税	1,947,451.43	7,968,375.61
房产税	322,654.23	322,654.35

土地使用税	506,203.98	506,203.98
销售与使用税	645,066.33	1,285,967.80
印花税	79,930.05	121,943.61
其他	1,687,751.77	694,986.04
合 计	67,991,653.96	83,036,106.39

28、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	68,075,270.38	46,038,762.18
合 计	68,075,270.38	46,038,762.18

(1) 其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预提费用	33,569,940.44	30,696,112.25
押金和保证金	4,761,298.47	3,381,694.47
设备工程款	29,273,843.81	10,844,516.58
其他	470,187.66	1,116,438.88
合 计	68,075,270.38	46,038,762.18

期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,079,843.13	6,703,668.53
一年内到期的租赁负债	3,179,680.86	2,290,842.28
合 计	13,259,523.99	8,994,510.81

30、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
未终止确认应收票据	2,713,955.84	415,590.02
待转销项税	22,949,742.45	13,601,753.19
应付退货款	3,677,138.37	3,719,923.86
合 计	29,340,836.66	17,737,267.07

31、租赁负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	12,584,403.85	11,440,644.35
减：未确认融资费用	1,761,269.16	799,110.66
小 计	10,823,134.69	10,641,533.69
减：一年内到期的租赁负债	3,179,680.86	2,290,842.28
合 计	7,643,453.83	8,350,691.41

说明：2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为24.21万元，计入财务费用-利息支出中。

32、长期应付职工薪酬

项 目	2024.6.30	2023.12.31
设定受益计划净负债	19,682,591.33	17,264,482.38
辞退福利	1,746,578.11	1,828,677.98
小 计	21,429,169.44	19,093,160.36
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	10,079,843.13	6,703,668.53
合 计	11,349,326.31	12,389,491.83

33、预计负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31	形成原因
预估完工项目成本	93,402,193.57	84,519,688.75	
产品质量保证	28,640,873.19	29,176,050.88	
待执行的亏损合同	8,898,771.31	9,850,762.00	
未决诉讼	3,266,793.47	3,304,804.37	
合 计	134,208,631.54	126,851,306.00	

34、股本（万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,716	-	-	-	-	-	73,716

35、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
-----	------------	------	------	-----------

股本溢价	538,800,107.71	-	-	538,800,107.71
其他资本公积	32,616,804.55	4,857,762.21	-	37,474,566.76
合 计	571,416,912.26	4,857,762.21	-	576,274,674.47

说明： 其他资本公积增加系股权激励确认的股份支付费用。

36、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	2023.12.31 (1)	本期发生额		2024.6.30 (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	18,791,097.14	5,180,857.37	-	23,971,954.51
1.外币财务报表折算差额	18,791,097.14	5,180,857.37	-	23,971,954.51
其他综合收益合计	18,791,097.14	5,180,857.37	-	23,971,954.51

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生 额 (1)	本期发生额			税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		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	5,180,857.37	-	-	-	5,180,857.37
1.外币财务报表折算差额	5,180,857.37	-	-	-	5,180,857.37
其他综合收益合计	5,180,857.37	-	-	-	5,180,857.37

37、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	39,739,004.43	-	-	39,739,004.43

38、未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	922,526,742.51	840,708,478.73	--
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	922,526,742.51	840,708,478.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	120,237,271.77	296,269,532.39	--
减：提取法定盈余公积	-	4,451,268.61	10.00%
应付普通股股利	44,436,006.37	210,000,000.00	
期末未分配利润	998,328,007.91	922,526,742.51	

说明：2024 年 3 月 19 日、2024 年 5 月 10 日，分别经公司第一届董事会第十二次会议、2023 年年度股东大会决议审议通过了《关于公司 2023 年年度利润分配的议案》，具体方案为，以截至 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 737,160,026 股为基数，向 2023 年 12 月 31 日股东名册登记的股东每 10 股派发现金红利 0.6028 元（含税），共计派发现金红利 44,436,006.37 元（含税）。本次利润分配于 2024 年 6 月 14 日完成分派。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,268,601,705.40	1,804,220,782.96	1,903,719,940.92	1,463,671,956.46
其他业务	6,649,660.40	350,309.61	8,343,236.31	346,608.15
合 计	2,275,251,365.80	1,804,571,092.57	1,912,063,177.23	1,464,018,564.61

(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)	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工业啤酒解决方案	1,608,384,620.75	1,276,700,277.17	1,315,349,449.48	1,023,445,202.33
西式蒸馏酒解决方案	432,230,710.14	358,031,117.90	304,315,679.34	191,534,605.61
精酿啤酒解决方案	26,474,304.14	24,088,567.05	160,516,652.46	149,844,339.35
白酒、医药、化学、乳品、果汁等行业解决方案	181,290,938.77	134,926,391.15	99,496,885.39	86,173,671.02

货物装卸运输服务	20,221,131.60	10,474,429.69	24,041,274.25	12,674,138.15
小计	2,268,601,705.40	1,804,220,782.96	1,903,719,940.92	1,463,671,956.46
其他业务：				
废料销售	5,159,379.17	-	7,536,653.74	-
销售材料	713,182.00	307,402.59	193,711.79	139,147.35
服务收入	612,405.98	11,284.46	482,736.76	159,314.55
其他	164,693.25	31,622.56	130,134.02	48,146.25
小计	6,649,660.40	350,309.61	8,343,236.31	346,608.15
合计	2,275,251,365.80	1,804,571,092.57	1,912,063,177.23	1,464,018,564.61

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境外	1,942,222,169.62	1,553,372,270.75	1,789,916,662.22	1,369,967,120.08
境内	333,029,196.18	251,198,821.82	122,146,515.01	94,051,444.53
小计	2,275,251,365.80	1,804,571,092.57	1,912,063,177.23	1,464,018,564.61

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,268,601,705.40	1,804,220,782.96	1,903,719,940.92	1,463,671,956.46
其中：在某一时点确认	457,730,650.26	349,700,126.48	264,795,967.13	222,264,687.74
在某一时段确认	1,810,871,055.14	1,454,520,656.48	1,638,923,973.79	1,241,407,268.72
其他业务收入	6,649,660.40	350,309.61	8,343,236.31	346,608.15
合计	2,275,251,365.80	1,804,571,092.57	1,912,063,177.23	1,464,018,564.61

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 ECP 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。

40、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
房产税	1,232,505.58	831,587.97
土地使用税	814,787.94	982,786.00
营业房产税	588,309.64	452,981.23
城市维护建设税	912,771.83	1,144,282.15

印花税	193,990.63	144,042.51
教育费附加	391,454.30	491,286.91
地方教育费附加	260,969.52	327,524.60
车船使用税	1,020.00	15,717.61
其他	30,712.63	6,149.87
合 计	4,426,522.07	4,396,358.85

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	48,865,060.56	40,178,039.10
质量保证金	-	11,373,399.48
交通差旅费	5,378,066.91	5,229,856.37
办公费用	1,827,796.84	3,040,127.75
广告宣传费	2,775,924.19	2,759,785.36
业务招待费	826,750.96	526,195.82
折旧费及摊销	3,783,005.81	192,997.41
股份支付费用	124,402.59	165,870.12
其他	402,469.63	584,227.59
合 计	63,983,477.49	64,050,499.00

42、管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	110,752,798.70	88,355,588.70
中介机构、咨询服务费	53,629,923.72	28,910,915.31
办公及会务费	11,309,102.51	15,238,545.04
房租、物业、水电、修理费	10,063,614.06	11,105,488.79
差旅费	6,645,088.08	8,160,500.06
折旧费	7,620,179.42	6,425,429.44
无形资产摊销	6,487,394.05	6,133,119.59
保险费	9,452,369.32	5,847,155.38
股份支付费用	4,177,102.27	5,569,469.78
业务招待费	790,969.14	688,562.01
车辆使用费	742,771.65	251,888.17
其他	3,273,437.37	1,698,335.41

合 计	224,944,750.29	178,384,997.68
------------	-----------------------	-----------------------

43、研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人工费	9,212,428.49	8,935,137.04
材料费	3,598,820.38	2,137,114.67
专利技术费	879,488.88	398,568.34
股份支付费用	257,691.08	343,588.11
折旧费	213,141.62	192,375.38
其他	427,555.58	448,973.29
合 计	14,589,126.03	12,455,756.83

44、财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	548,012.69	97,969.11
减：利息收入	19,007,461.82	11,724,528.53
汇兑损益	-698,385.16	-18,737,457.13
手续费及其他	929,875.98	1,028,287.24
合 计	-18,227,958.31	-29,335,729.31

45、其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	4,488,022.23	5,141,315.84
个税手续费	61,293.53	8,429.72
增值税加计抵减	174,995.71	74,074.88
合 计	4,724,311.47	5,223,820.44

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

46、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置衍生金融资产取得的投资收益	-5,205,589.47	227,224.72
权益法核算的长期股权投资收益	-389,694.87	-
合 计	-5,595,284.34	227,224.72

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,065,098.96	6,341,705.07

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	259,983.96	2,581,399.63
其他应收款坏账损失	1,657,004.23	342,390.29
合计	1,916,988.19	2,923,789.92

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	853,082.47	-10,525,254.11
合同资产减值损失	-3,057,250.31	2,935,871.65
合同履约成本减值损失	-7,753,089.64	-5,929,138.57
合计	-9,957,257.48	-13,518,521.03

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	5,590,557.32	143,764.60
使用权资产终止利得（损失以“-”填列）	-27,543.85	-
合计	5,563,013.47	143,764.60

51、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	1,239,756.04	-	1,239,756.04
非流动资产毁损报废利得	135,787.61	18889.03	135,787.61
其他	204,003.77	9,800.00	204,003.77
合计	1,579,547.42	28,689.03	1,579,547.42

52、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

非流动资产毁损报废损失	2,100.00	16,748.14	2,100.00
罚款及滞纳金	633.39	21,420.62	633.39
其他	95,403.25	-	95,403.25
合 计	98,136.64	38,168.76	98,136.64

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,446,147.74	57,805,076.05
递延所得税费用	27,059,472.19	10,657,830.23
合 计	44,505,619.93	68,462,906.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	166,032,438.79	219,425,033.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	24,904,865.78	32,913,755.03
某些子公司适用不同税率的影响	9,042,064.90	29,276,689.53
对以前期间当期所得税的调整	-7,124,965.36	20,386.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益	97,423.72	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,597,692.05	1,140,852.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	307,961.27	-
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）	-15,199.04	-43,357.69
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	22,722,594.13	8,804,614.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,415,619.41	-1,071,571.73
其他	-5,611,198.11	-2,578,461.22
所得税费用	44,505,619.93	68,462,906.28

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。

54、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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

往来款	46,390,992.93	-
政府补助	5,612,627.03	5,394,185.00
利息收入	16,002,406.98	7,216,438.97
押金保证金	1,379,604.00	9,727,627.52
保函及其他受限保证金	397,404.15	-
其他	1,443,759.81	177,646.74
合 计	71,226,794.90	22,515,898.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
付现费用	114,715,781.09	92,130,495.86
保函及其他受限保证金	-	8,766,360.34
押金保证金	5,749,408.04	1,647,395.00
其他	98,136.64	21,420.62
合 计	120,563,325.77	102,565,671.82

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
偿还租赁负债支付的金额	2,485,191.29	238,268.43

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,526,818.86	150,962,127.28
加：资产减值损失	9,957,257.48	13,518,521.03
信用减值损失	-1,916,988.19	-2,923,789.92
固定资产折旧	21,907,180.89	17,807,402.71
使用权资产折旧	1,659,878.01	1,134,644.43
无形资产摊销	11,917,419.65	6,307,960.72
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）	-5,563,013.47	-143,764.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-135,787.61	-2,140.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,065,098.96	-6,341,705.07

财务费用（收益以“-”号填列）	11,258,108.82	-22,347,827.75
投资损失（收益以“-”号填列）	5,595,284.34	-227,224.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,803,641.75	2,594,770.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,297,053.05	15,826,322.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,099,717.24	-49,668,674.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	101,702,079.92	135,991,385.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,651,713.96	113,416,310.65
股份支付费用	4,879,088.37	6,505,451.17
经营活动产生的现金流量净额	309,793,840.61	382,409,769.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	3,794,421.98	3,149,251.12
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,625,291,898.09	2,081,630,509.42
减：现金的期初余额	1,482,539,766.68	1,912,096,415.33
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	142,752,131.41	169,534,094.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一、现金	1,625,291,898.09	1,482,539,766.68
其中：库存现金	1,180,261.17	1,336,383.63
可随时用于支付的银行存款	1,624,111,636.92	1,481,203,383.05
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,625,291,898.09	1,482,539,766.68
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	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31	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	不能随时用于支付
保函保证金	161,066,990.47	160,288,962.57	不能随时用于支付
企业经营风险保证金	35,888,948.22	36,161,615.13	不能随时用于支付
存款应计利息	9,729,354.96	6,724,300.12	未结算的银行利息

合 计	206,685,293.65	204,077,642.96
------------	-----------------------	-----------------------

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2024.6.30 外币余额	折算汇率	2024.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	111,788,567.42	7.7693	868,518,321.04
美元	25,625,041.02	7.2576	185,976,966.53
英镑	998,301.87	9.1794	9,163,840.02
墨西哥比索	157,141,191.23	0.3970	62,391,645.06
泰铢	53,504,594.43	0.1974	10,563,177.81
加元	562,101.60	5.2960	2,976,901.93
澳元	384,968.93	4.8336	1,860,792.88
巴西雷亚尔	22,674,330.64	1.3188	29,902,022.51
危地马拉格查尔	7,637,206.47	0.9564	7,304,230.63
丹麦克朗	438,085.08	1.0418	456,390.67
越南盾	150,668,871.00	0.0003	42,960.42
日元	32,413,828.00	0.0452	1,465,753.30
港币	8,264.00	0.9306	7,690.64
应收账款			
其中：美元	2,139,227.71	7.2599	15,530,682.79
欧元	12,898,539.58	7.7694	100,214,378.45
英镑	5,439,109.00	9.1794	49,927,909.18
墨西哥比索	42,431,385.20	0.3971	16,849,242.14
加元	539,017.03	5.2960	2,854,645.53
危地马拉格查尔	1,068,493.78	0.9363	1,000,415.62
巴西雷亚尔	28,011,625.86	1.3188	36,940,639.23
应付账款			
其中：欧元	22,629,396.07	7.7693	175,814,566.90
墨西哥比索	87,616,545.35	0.3966	34,752,831.55
英镑	7,887,296.72	9.1792	72,398,802.15
美元	6,782,135.23	7.2555	49,207,942.80
泰铢	2,943,956.27	0.1977	582,098.33
加元	415,180.87	5.2960	2,198,806.62
丹麦克朗	390,127.91	1.0418	406,429.58

危地马拉格查尔	2,136,134.00	0.9337	1,994,575.72
巴西雷亚尔	4,943,720.02	1.3188	6,519,585.07
日元	669,592.00	0.0452	30,278.95
合同资产			
其中：欧元	39,271,863.48	7.7693	305,114,888.94
英镑	9,421,382.43	9.1794	86,482,901.23
美元	6,114,489.92	7.2630	44,409,539.91
其他应收款			
其中：英镑	1,224,935.81	9.1794	11,244,210.01
欧元	627,221.35	7.7693	4,873,070.83
加元	100,000.00	5.2960	529,602.10
美元	9,864.56	7.2576	71,593.26
巴西雷亚尔	21,558.59	1.3188	28,430.63
墨西哥比索	445,539.27	0.3971	176,918.71
其他应付款			
其中：欧元	2,040,202.38	7.7693	15,850,944.35
美元	163,929.00	7.2576	1,189,734.82
加元	13,261.39	5.2960	70,232.60
英镑	538,855.11	9.1794	4,946,381.66
丹麦克朗	300.00	1.0418	312.54
泰铢	4,694,241.58	0.1976	927,456.80
墨西哥比索	42,676.97	0.3971	16,946.55
日元	12.00	0.0452	0.54

(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
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 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 NV	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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人工费	9,212,428.49	8,935,137.04
材料费	3,598,820.38	2,137,114.67
专利技术费	879,488.88	398,568.34
股份支付费用	257,691.08	343,588.11
折旧费	213,141.62	192,375.38
其他	427,555.58	448,973.29
合 计	14,589,126.03	12,455,756.83
其中：费用化研发支出	14,589,126.03	12,455,756.83
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 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
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。

2、其他原因导致的合并范围的变动

本公司之子公司 Briggs Group Limited、Briggs Holdings Limited 于 2024 年 3 月 16 日完成清算注销。

3、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	2024.6.30/2024 年 1-6 月	2023.12.31/2023 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	9,016,414.55	9,406,109.42
净利润按持股比例计算	-389,694.87	-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	2024.6.30	未能在预计时点收到 政府补助的原因
Research & Development expenditure credit	8,636,184.81	
短时津贴	278,375.82	
合 计	8,914,560.63	

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	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
Research & Development	财政拨款	1,494,609.67	3,786,537.19	其他收益	与收益相关

expenditure credit					
南通市区企业一次性扩岗补助	财政拨款	-	1,500.00	其他收益	与收益相关
高企认定奖励	财政拨款	-	75,000.00	其他收益	与收益相关
南通市经济技术开发区财政局经发商务专项资金	财政拨款	-	50,000.00	其他收益	与收益相关
南通市经济技术开发区财政局 PLBF 代发财政性款项	财政拨款	-	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗留工资金	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
短时工作津贴	财政拨款	2,434,406.17	74,985.04	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
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
稳岗返还	财政拨款	1,500.00	-	其他收益	与收益相关
合 计			5,141,315.84	4,488,022.23	

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 54.09%（2023 年：50.93%）；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 63.70%（2023 年：92.52%）。

（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	
	2024.06.30	2023.12.31
欧元	19,166.55	28,929.49
英镑	7,734.52	2,017.48
美元	5,039.77	10,155.30
墨西哥比索	3,476.98	4,077.34
泰铢	150.96	584.23
加元	226.90	165.68
丹麦克朗	40.67	51.78
巴西雷亚尔	651.96	193.22
危地马拉格查尔	199.46	-
澳元	-	332.86
港币	-	1.49
日元	3.03	11.87
合 计	36,690.80	46,520.74

(续上表)

项 目	外币资产	
	2024.06.30	2023.12.31
欧元	127,872.07	98,056.59
美元	24,598.88	19,791.41
英镑	15,681.89	5,889.33
墨西哥比索	7,941.78	11,145.65
泰铢	1,056.32	1,938.23
加元	636.11	1,014.45
巴西雷亚尔	6,687.11	7,032.61

危地马拉格查尔	830.46	161.33
丹麦克朗	45.64	7.15
俄罗斯卢布	-	0.29
越南盾	4.30	1.87
澳元	186.08	169.15
港币	0.77	-
日元	146.58	3.30
合计	185,687.99	145,211.36

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）	2024年1-6月		2023年1-6月	
欧元汇率上升	5.00%	5,826.36	5.00%	6,349.30
欧元汇率下降	-5.00%	-5,826.36	-5.00%	-6,349.30
美元汇率上升	5.00%	1,259.88	5.00%	1,497.34
美元汇率下降	-5.00%	-1,259.88	-5.00%	-1,497.34
英镑汇率上升	5.00%	738.41	5.00%	395.34
英镑汇率下降	-5.00%	-738.41	-5.00%	-395.34
墨西哥比索汇率上升	5.00%	570.94	5.00%	761.15
墨西哥比索汇率下降	-5.00%	-570.94	-5.00%	-761.15

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

期末，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	-	2,708,408.02	-	2,708,408.02
（二）应收款项融资	-	-	4,773,547.60	4,773,547.60
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,708,408.02	4,773,547.60	7,481,955.62
（三）衍生金融负债	-	8,067,029.21	-	8,067,029.21
持续以公允价值计量的负债总额	-	8,067,029.21	-	8,067,029.21

本年度，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	2024.6.30 公允价 值	估值技术	输入值
衍生工具：			
衍生金融资产	2,708,408.02	市场汇率	合同汇率
衍生金融负债	8,067,029.21	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	88.18	88.18

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七、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
深圳前海同创新金属材料有限公司	控股股东的关联企业
南通申曜新能源科技有限公司	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
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
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	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
爱咕噜（上海）智能科技有限公司	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
中集安瑞科投资控股（深圳）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	2024年1-6月	2023年1-6月
深圳前海同创新金属材料有限公司	服务	124,336.60	78,160.38
南通申曜新能源科技有限公司	服务	170,664.62	-
深圳中集天达空港设备有限公司	分包工程	-	420,465.67
深圳中集同创供应链有限公司	原材料、服务	490,905.43	1,009,118.82
中集安瑞环科技股份有限公司	原材料、服务、劳务	-	294,642.30
中集世联达物流管理有限公司	运输服务	926,196.04	33,567,477.19
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	原材料、加工	237,984.96	178,326.50
深圳中集共享后勤服务有限公司	服务	9,555.00	-
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	服务	13,260.38	13,787.74
东莞中集企业管理服务有限公司	服务	11,320.76	-
爱咕噜（上海）智能科技有限公司	原材料	25,265.91	-
中集创见（成都）科技有限公司	服务	24,150.94	217,358.49

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
中集安瑞环科技股份有限公司	服务	-	245,644.20
深圳中集同创供应链有限公司	服务	-	125,103.00

③ 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	利息收入	485,169.33	799,749.83

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 2024 年 1-6 月关键管理人员 13 人，2023 年度关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	3,851,548.25	3,042,863.75

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	2024.06.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.06.30	2023.12.31
其他应付款	南通申曜新能源科技有限公司	192,851.01	-
其他应付款	深圳中集共享后勤服务有限公司	2,490.00	-
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	78,212.79	155,715.42
应付账款	中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	82,306.34	98,516.90
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	274,106.25	2,366,358.58

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

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。

公司本期不存在授予、行权、解锁及失效的权益工具。

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
本期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	37,474,566.76

3、本期股份支付费用

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	124,402.59	-
管理人员	4,177,102.27	-
研发人员	257,691.08	-
生产人员	319,892.43	-
合 计	4,879,088.37	-

说明：本期股份支付费用中控股子公司的少数股东承担的金额为 21,326.16 元。

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	2024.06.30	2023.12.31
购建长期资产承诺	75,513,579.27	133,570,953.45

截至 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 721.26 万元。

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。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, 于 2024 年 4 月 12 日收到墨西哥税务局根据当地通货膨胀因素及诉讼期间加计滞纳金利息调整后的处罚金额总计 1,598.69 万墨西哥比索, 公司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, 与公司实际收到处罚金额差异较小。截至报告期末, 该诉讼案件仍在审理中。

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, 具体情况如下: 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 3 月提起仲裁, 标的金额 1,130 万美元; 2024 年 7 月, GBI 更新了索赔金额为 1,947 万美元。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 ZH BV 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 2024 年 6 月 30 日，预计负债金额为 205.70 万欧元，折合人民币 1,616.73 万元。

(3) 其他

本公司之子公司 ZH AS 因与丹麦税务局存在税务纠纷，提起行政申诉，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。针对上述事项，本公司之子公司 ZHAS 已计提应交个人所得税 279.41 万丹麦克朗。2024 年 6 月 26 日，国家税务法庭已对该案作出裁决，维持丹麦税务局的方案，本公司之子公司 ZHAS 可以在收到申诉决定书后的三个月内向丹麦法庭提起诉讼。

截至 2024 年 6 月 30 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

截至本半年报披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 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	2024.06.30			2023.12.31		
	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	8,983,126.40	-	8,983,126.40	505,590.02	-	505,590.02

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	2,713,955.84

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	2024.06.30	2023.12.31
1年以内	150,445,290.34	155,065,888.37
1至2年	4,259,854.31	9,511,800.91
2至3年	5,436,599.60	-
3年以上	1,776,009.06	1,776,009.06
小计	161,917,753.31	166,353,698.34
减：坏账准备	17,104,007.34	13,813,061.96
合计	144,813,745.97	152,540,636.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024.06.30				
	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	4.45	7,212,608.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	154,705,144.65	95.55	9,891,398.68	6.39	144,813,745.97
其中：					
客户组合	92,885,149.89	57.37	9,891,398.68	10.65	82,993,751.21
合并范围内关联方组合	61,819,994.76	38.18	-	-	61,819,994.76
合计	161,917,753.31	100.00	17,104,007.34	10.56	144,813,745.97

续：

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
按组合计提坏账准备	159,141,089.68	95.66	8,764,235.90	5.51	150,376,853.78
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
合 计	166,353,698.34	100.00	13,813,061.96	8.30	152,540,636.38

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2024.06.30				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	7,212,608.66	100.00		信用风险显著增加

续：

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：客户组合

	2024.06.30			2023.12.31		
	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	76,500,479.85	1,991,946.61	2.60	103,963,777.63	2,611,637.94	2.51
逾期 30 天以内	178,653.00	30,838.00	17.26	7,040,602.74	1,238,378.72	17.59
逾期 30-90 天	-	-	-	4,843,706.41	1,662,317.26	34.32
逾期 90 天-1 年	13,074,755.84	6,178,929.38	47.26	3,299,297.98	1,558,600.58	47.24
逾期 1 年-2 年	3,131,261.20	1,689,684.69	53.96	3,131,261.20	1,689,684.69	53.96
合 计	92,885,149.89	9,891,398.68	10.65	122,278,645.96	8,760,619.19	7.16

组合计提项目：合并范围内关联方组合

	2024.06.30			2023.12.31		
	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	61,819,994.76	-	-	36,718,469.98	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	13,813,061.96
本期计提	3,290,945.38
本期核销	-
2024.06.30	17,104,007.34

(4) 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

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
Carlsberg A/S	28,602,560.00	10,278,305.45	38,880,865.45	14.18	1,025,775.26
华润雪花啤酒有限公司	13,776,000.00	6,888,000.00	20,664,000.00	7.54	547,024.17
Anheuser-Busch InBev	9,706,054.14	9,966,312.06	19,672,366.20	7.17	551,397.53
山东泰山啤酒股份有限公司	11,752,000.00	5,337,580.00	17,089,580.00	6.23	451,933.63
浙江新和成股份有限公司	6,170,500.00	7,770,690.80	13,941,190.80	5.08	2,798,538.86
合计	70,007,114.14	40,240,888.31	110,248,002.45	40.20	5,374,669.45

3、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,548,332.35	53,047,188.59
合计	28,548,332.35	53,047,188.59

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	28,279,466.76	10,472,642.58
1至2年	615,749.95	44,889,688.99

2至3年	-	50,000.00
3年以上	105,690.00	100,690.00
小计	29,000,906.71	55,513,021.57
减：坏账准备	452,574.36	2,465,832.98
合计	28,548,332.35	53,047,188.59

② 按款项性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	7,836,260.00	391,813.00	7,444,447.00	2,451,310.00	122,565.50	2,328,744.50
合并范围内关联方	12,833,902.56	-	12,833,902.56	4,868,953.88	-	4,868,953.88
备用金	554,560.28	27,728.02	526,832.26	200,000.00	10,000.00	190,000.00
往来款	323,500.00	16,175.00	307,325.00	46,390,992.93	2,319,549.65	44,071,443.28
应收退税款	7,130,576.97	-	7,130,576.97	1,335,468.12	-	1,335,468.12
其他	322,106.90	16,858.34	305,248.56	266,296.64	13,717.83	252,578.81
合计	29,000,906.71	452,574.36	28,548,332.35	55,513,021.57	2,465,832.98	53,047,188.59

③ 坏账准备计提情况

截至 2024 年 6 月 30 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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,000,906.71	1.56	452,574.36	28,548,332.35
应收保证金及押金组合	7,836,260.00	5.00	391,813.00	7,444,447.00
应收政府补助组合	12,833,902.56	-	-	12,833,902.56
应收备用金组合	554,560.28	5.00	27,728.02	526,832.26
应收往来款组合	323,500.00	5.00	16,175.00	307,325.00
应收退税款组合	7,130,576.97	-	-	7,130,576.97
应收其他组合	322,106.90	5.23	16,858.34	305,248.56
合计	29,000,906.71	1.56	452,574.36	28,548,332.35

期末，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。

上年年末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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,513,021.57	4.44	2,465,832.98	53,047,188.59
应收保证金及押金组合	2,451,310.00	5.00	122,565.50	2,328,744.50
应收合并范围内关联方	4,868,953.88	-	-	4,868,953.88
应收备用金组合	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00
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	266,296.64	5.15	13,717.83	252,578.81
合计	55,513,021.57	4.44	2,465,832.98	53,047,188.59

上年年末，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 本期计提、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)	
期初余额	2,465,832.98	-	-	2,465,832.98
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	395,831.50	-	-	395,831.50
本期转回	2,409,090.12	-	-	2,409,090.12
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	452,574.36	-	-	452,574.36

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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
国家税务局	应收退税款	7,130,576.97	1年以内	24.59	-
安徽古奇酒业有限公司	押金及保证金	4,180,000.00	1年以内	14.41	209,000.00
Ziemann Holvrieka GmbH	关联方（合并 范围内）	3,856,230.76	1年以内	13.30	-
南通中集港务发展有限公司	关联方（合并 范围内）	3,282,774.04	1年以内	11.32	-
四川康润集团建筑安装工程有 限公司酒业园区分公司	押金及保证金	2,187,000.00	1年以内	7.54	109,350.00
合 计		20,636,581.77		71.16	318,350.00

4、长期股权投资

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,380,349,962.75	-	1,380,349,962.75	1,376,460,440.44	-	1,376,460,440.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2024.06.30 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通中集港务发展有限公司	10,278,300.53	-	71,087.19	-	-	-	10,349,387.72	-
上海富少康科技有限公司	1,300,663,480.48	-	124,402.59	-	-	-	1,300,787,883.07	-
CIMC Enric Tank and Process B.V.	11,414,255.78	-	2,140,172.77	-	-	-	13,554,428.55	-
Ziemann Holvrieka GmbH	6,849,525.70	-	1,284,286.07	-	-	-	8,133,811.77	-
Ziemann Holvrieka N.V.	368,291.42	-	69,054.64	-	-	-	437,346.06	-
Briggs of Burton PLC	1,069,434.92	-	200,519.05	-	-	-	1,269,953.97	-
中集安瑞醇(南通)科技有限公司	45,817,151.61	-	-	-	-	-	45,817,151.61	-
合 计	1,376,460,440.44	-	3,889,522.31	-	-	-	1,380,349,962.75	-

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,050,441.06	411,202,934.20	343,651,499.01	285,625,481.38
其他业务	31,243,273.35	3,467,786.50	9,986,292.33	3,833,658.34
合 计	536,293,714.41	414,670,720.70	353,637,791.34	289,459,139.72

(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)	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
工业啤酒解决方案	314,733,099.70	264,874,005.76	175,911,085.02	139,089,134.33
西式蒸馏酒解决方案	92,719,160.62	70,536,468.88	53,269,037.03	41,070,653.33
精酿啤酒解决方案	2,336,709.13	2,329,963.15	36,042,623.15	35,644,641.96
白酒、医药、化学、乳品、果汁等行业解决方案	95,261,471.61	73,462,496.41	78,428,753.81	69,821,051.76
小 计	505,050,441.06	411,202,934.20	343,651,499.01	285,625,481.38
其他业务:				
子公司管理服务费	22,410,028.12	-	-	-
出租固定资产	5,330,958.30	3,117,476.89	5,330,958.30	3,368,985.90
废料销售	2,711,601.76	-	3,599,675.55	-
销售材料	723,417.98	307,402.59	572,921.72	305,357.89
服务收入	26,277.50	11,284.46	482,736.76	159,314.55
其他	40,989.69	31,622.56	-	-
小 计	31,243,273.35	3,467,786.50	9,986,292.33	3,833,658.34
合 计	536,293,714.41	414,670,720.70	353,637,791.34	289,459,139.72

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
境外	217,737,146.80	158,883,227.42	251,006,305.95	203,548,874.78
境内	318,556,567.61	255,787,493.28	102,631,485.39	85,910,264.94
小 计	536,293,714.41	414,670,720.70	353,637,791.34	289,459,139.72

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	505,050,441.06	411,202,934.20	343,651,499.01	285,625,481.38
其中：在某一时点确认	300,895,770.14	247,146,092.40	116,676,949.40	108,099,872.04
在某一时段确认	204,154,670.92	164,056,841.80	226,974,549.61	177,525,609.34
其他业务收入	31,243,273.35	3,467,786.50	9,986,292.33	3,833,658.34
合 计	536,293,714.41	414,670,720.70	353,637,791.34	289,459,139.72

6、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置衍生金融资产取得的投资收益	-25,983.12	-5,410,693.19

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	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	5,696,701.08	
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	4,488,022.23	
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	-18,270,688.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,347,723.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,289.24	
非经常性损益总额	-6,501,952.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,945,685.60	
非经常性损益净额	-4,556,267.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	6,259.75	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,562,526.86	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.17	0.17

中集安瑞醇科技股份有限公司

2024年8月20日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	5,696,701.08
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	4,488,022.23
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	-18,270,688.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,347,723.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,289.24
非经常性损益合计	-6,501,952.71
减：所得税影响数	-1,945,685.60
少数股东权益影响额（税后）	6,259.75
非经常性损益净额	-4,562,526.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用