

中集安瑞环科技股份有限公司



目 录

	<u>页次</u>
一、审阅报告	1-2
二、财务报表	3-14
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-8
(五) 母公司资产负债表	9-10
(六) 母公司利润表	11
(七) 母公司现金流量表	12
(八) 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-143



审阅报告

中汇会阅[2023]8726号

中集安瑞环科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中集安瑞环科技股份有限公司(以下简称中集安瑞环科公司)2023年1-6月财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中集安瑞环科公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。



我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中集安瑞环科公司2023年1-6月财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中集安瑞环科公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



(此页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2023年8月17日





合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表-1

编制单位：中集安瑞环科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	1,485,875,207.26	1,218,487,495.47
交易性金融资产		2	-	
衍生金融资产	五(二)	3	43,000.00	12,148,600.00
应收票据	五(三)	4	9,149,619.27	35,710,935.00
应收账款	五(四)	5	503,892,744.02	678,457,819.81
应收款项融资	五(五)	6	16,481,737.10	26,324,616.91
预付款项	五(六)	7	12,082,369.49	5,892,404.55
其他应收款	五(七)	8	51,931,922.85	30,650,043.98
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	1,264,348,973.61	1,079,887,165.10
合同资产	五(九)	12	3,418,190.00	2,749,790.00
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(十)	15	18,730,416.83	27,596,712.44
流动资产合计		16	3,365,954,180.43	3,117,905,583.26
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	五(十一)	20	8,958,161.42	9,665,595.25
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产	五(十二)	23	49,462,445.07	80,935,457.58
固定资产	五(十三)	24	369,022,191.91	342,371,760.01
在建工程	五(十四)	25	104,512,627.39	87,112,055.97
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十五)	28	87,574,231.72	85,969,257.41
无形资产	五(十六)	29	66,620,424.57	61,032,546.89
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用	五(十七)	32	458,928.16	509,985.92
递延所得税资产	五(十八)	33	40,500,874.73	37,154,251.10
其他非流动资产	五(十九)	34	4,849,546.26	7,250,458.44
非流动资产合计		35	731,959,431.23	712,001,368.57
资产总计		36	4,097,913,611.66	3,829,906,951.83

法定代表人：

李国祥

主管会计工作负责人：

张毅

会计机构负责人：

张毅





合并资产负债表(续)

2023年6月30日

会合01表-2

编制单位: 中集安瑞环科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债	五(二十)	39	46,783,000.00	21,365,500.00
应付票据	五(二十一)	40	46,851,649.57	36,553,850.82
应付账款	五(二十二)	41	440,175,726.16	608,305,804.96
预收款项	五(二十三)	42	199,800.00	199,800.00
合同负债	五(二十四)	43	208,638,709.04	135,160,636.03
应付职工薪酬	五(二十五)	44	155,703,838.37	185,449,292.89
应交税费	五(二十六)	45	35,115,708.43	56,998,741.29
其他应付款	五(二十七)	46	87,334,587.03	79,581,136.94
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	50	21,473,894.86	18,595,699.99
其他流动负债	五(二十九)	51	6,074,109.69	6,496,860.10
流动负债合计		52	1,048,351,023.15	1,148,707,323.02
非流动负债:				
长期借款	五(三十)	53	22,904,452.16	24,811,642.20
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(三十一)	57	84,439,119.09	84,227,070.13
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(三十二)	60	26,009,049.22	23,556,980.44
递延收益	五(三十三)	61	23,487,896.64	19,379,911.86
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	156,840,517.11	151,975,604.63
负债合计		65	1,205,191,540.26	1,300,682,927.65
所有者权益:				
股本	五(三十四)	66	510,000,000.00	510,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十五)	70	980,651,673.80	974,855,109.36
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益	五(三十六)	72	1,420,700.30	-1,267,218.64
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十七)	74	110,659,437.18	110,659,437.18
未分配利润	五(三十八)	75	1,289,568,643.84	931,278,032.54
归属于母公司所有者权益合计		76	2,892,300,455.12	2,525,525,360.44
少数股东权益		77	421,616.28	3,698,653.74
所有者权益合计		78	2,892,722,071.40	2,529,224,014.18
负债和所有者权益总计		79	4,097,913,611.66	3,829,906,941.83

法定代表人:

李国祥

主管会计工作负责人:

李国祥

会计机构负责人:

张毅

张毅





合并利润表

2023年1-6月

会合02表

编制单位：北京中環科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五(三十九)	1	2,563,168,748.69	2,687,988,304.70
二、营业总成本		2	2,087,077,622.36	2,219,461,269.91
其中：营业成本	五(三十九)	3	1,977,063,430.55	2,120,141,249.69
税金及附加	五(四十)	4	8,571,482.53	3,451,390.48
销售费用	五(四十一)	5	13,772,826.84	11,480,182.13
管理费用	五(四十二)	6	63,977,494.28	62,885,910.26
研发费用	五(四十三)	7	82,896,172.00	85,756,703.68
财务费用	五(四十四)	8	-59,203,783.84	-64,254,166.33
其中：利息费用		9	2,662,657.37	2,936,962.23
利息收入		10	18,951,935.67	634,014.08
加：其他收益	五(四十五)	11	4,695,414.74	2,157,847.12
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	12	-31,784,713.83	-625,338.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-707,433.83	-1,306,788.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	16	-40,998,100.00	-65,459,400.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	17	8,984,788.12	-18,643,032.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	18	-4,177,951.80	-8,526,729.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		19	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	412,810,563.56	377,430,381.93
加：营业外收入	五(五十)	21	5,487,179.80	1,765,123.81
减：营业外支出	五(五十一)	22	2,015,869.74	469,533.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	416,281,873.62	378,725,972.10
减：所得税费用	五(五十二)	24	61,252,088.94	56,569,268.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	355,029,784.68	322,156,703.66
(一) 按经营持续性分类		26		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	355,029,784.68	322,156,703.66
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28	-	-
(二) 按所有权归属分类		29		
1. 归属于母公司所有者的净利润		30	358,290,611.30	324,465,889.31
2. 少数股东损益		31	-3,260,826.62	-2,309,185.65
六、其他综合收益的税后净额		32	2,687,918.94	-1,148,434.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33	2,687,918.94	-1,148,434.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		35	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		36	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		37	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		38	-	-
5. 其他		39	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		40	2,687,918.94	-1,148,434.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		41	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		42	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		43	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		44	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-
7. 现金流量套期储备		47	-	-
8. 外币财务报表折算差额	五(五十三)	48	2,687,918.94	-1,148,434.57
9. 其他		49	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	357,717,703.62	321,008,269.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	360,978,530.24	323,317,454.74
归属于少数股东的综合收益总额		53	-3,260,826.62	-2,309,185.65
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		54	0.70	0.64
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	0.70	0.64

法定代表人：李同祥 主管会计工作负责人：张毅

李同祥



张毅



张毅



合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

编制单位：北京国祥环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年1-6月	2022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		1	2,830,267,014.31	2,379,127,121.64
收到的税费返还		2	164,038,884.50	254,307,726.69
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)1	3	31,485,960.01	9,958,314.80
经营活动现金流入小计		4	3,025,791,858.82	2,643,393,163.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,315,573,239.25	2,177,047,240.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6	266,387,209.82	260,095,242.16
支付的各项税费		7	96,025,468.88	52,466,738.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)2	8	12,242,817.95	19,322,201.81
经营活动现金流出小计		9	2,690,228,735.90	2,508,931,422.66
经营活动产生的现金流量净额		10	335,563,122.92	134,461,740.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十四)3	15	850,000.00	681,450.00
投资活动现金流入小计		16	850,000.00	681,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	54,827,932.65	28,045,352.18
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十四)4	20	35,402,280.00	-
投资活动现金流出小计		21	90,230,212.65	28,045,352.18
投资活动产生的现金流量净额		22	-89,380,212.65	-27,363,902.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	-	-
偿还债务支付的现金		28	1,907,190.04	101,907,190.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	643,731.65	1,320,658.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)5	31	6,541,614.64	9,365,932.59
筹资活动现金流出小计		32	9,092,536.33	112,593,780.72
筹资活动产生的现金流量净额		33	-9,092,536.33	-112,593,780.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	22,846,972.42	26,334,646.14
五、现金及现金等价物净增加额		35	259,937,346.36	20,838,703.71
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,217,654,036.65	464,063,838.81
六、期末现金及现金等价物余额		37	1,477,591,383.01	484,902,542.52

法定代表人：

李国祥

主管会计工作负责人：



张毅

会计机构负责人：



张毅



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会04表-1
金额单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	510,000,000.00	-	-	-	974,855,109.36	-	-1,267,218.64	-	110,659,437.18	931,278,032.54	3,698,663.74	2,529,224,024.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	510,000,000.00	-	-	-	974,855,109.36	-	-1,267,218.64	-	110,659,437.18	931,278,032.54	3,698,663.74	2,529,224,024.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,796,564.44	-	2,687,918.94	-	-	358,290,611.30	-3,277,047.46	363,498,047.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	5,796,564.44	-	2,687,918.94	-	-	358,290,611.30	-3,260,826.62	357,717,703.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,220.84	5,780,343.60
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,796,564.44	-	-	-	-	-	-16,220.84	5,780,343.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,220.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	510,000,000.00	-	-	-	980,651,673.80	-	1,420,700.30	-	110,659,437.18	1,289,568,643.84	421,616.28	2,692,224,024.40

主会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



胡峰



张毅



张毅



合并所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

会合04表-2
金额单位:人民币元



项目	归属于母公司所有者权益										未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上期期末余额	510,000,000.00	-	-	964,804,006.38	-	-2,364,662.45	-	-	35,340,655.45	298,899,817.38	21,900,993.16	1,828,580,809.92	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	510,000,000.00	-	-	964,804,006.38	-	-2,364,662.45	-	-	35,340,655.45	298,899,817.38	21,900,993.16	1,828,580,809.92	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	5,364,920.70	-	-1,148,434.57	-	-	-	324,465,889.31	-2,271,963.16	326,410,412.28	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,148,434.57	-	-	-	324,465,889.31	-2,309,185.65	321,008,269.09	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	5,364,920.70	-	-	-	-	-	-	37,222.49	5,402,143.19	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,364,920.70	-	-	-	-	-	-	37,222.49	5,402,143.19	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	510,000,000.00	-	-	970,168,927.08	-	-3,513,097.02	-	-	35,340,655.45	623,365,706.69	19,629,030.00	2,144,922,222.24	

法定代表人: 李月华

会计机构负责人: 张毅



张毅

张毅



母公司资产负债表

2023年6月30日

会企01表-1

编制单位：中集瑞环科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	1,422,494,698.82	1,154,019,908.36
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	43,000.00	12,148,600.00
应收票据		4	9,149,619.27	35,710,935.00
应收账款	十四(一)	5	496,174,207.39	672,531,417.43
应收款项融资		6	16,481,737.10	26,324,616.91
预付款项		7	13,481,680.01	5,021,575.93
其他应收款	十四(二)	8	84,278,975.80	54,819,153.95
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	1,237,313,347.52	1,052,569,275.91
合同资产		12	2,889,940.00	1,697,690.00
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	16,139,752.08	25,245,484.38
流动资产合计		16	3,298,446,957.99	3,040,088,657.87
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(三)	20	182,392,213.39	182,441,508.43
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	49,637,596.67	81,116,898.26
固定资产		24	321,879,256.09	301,835,143.78
在建工程		25	100,903,326.93	76,105,170.56
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	2,389,948.66	-
无形资产		29	48,231,543.83	42,319,843.41
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产		33	38,373,445.26	35,305,726.21
其他非流动资产		34	2,981,260.41	5,290,976.14
非流动资产合计		35	746,788,591.24	724,415,266.79
资产总计		36	4,045,235,549.23	3,764,503,924.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

会企01表-2

编制单位: 中集安瑞环科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	46,783,000.00	21,365,500.00
应付票据		40	46,851,649.57	36,553,850.82
应付账款		41	420,460,992.54	584,211,670.74
预收款项		42	199,800.00	199,800.00
合同负债		43	204,166,997.67	131,164,648.21
应付职工薪酬		44	147,845,823.99	177,421,201.45
应交税费		45	31,347,470.05	54,397,285.12
其他应付款		46	116,408,307.61	109,046,760.54
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	7,813,405.49	5,826,006.63
其他流动负债		51	5,786,287.88	6,292,679.22
流动负债合计		52	1,027,663,734.80	1,126,479,402.73
非流动负债:				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	975,740.13	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	26,009,049.22	23,556,980.44
递延收益		61	23,249,396.64	19,141,411.86
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	50,234,185.99	42,698,392.30
负债合计		65	1,077,897,920.79	1,169,177,795.03
所有者权益:				
股本		66	510,000,000.00	510,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	1,002,872,101.49	997,091,757.89
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	110,659,437.18	110,659,437.18
未分配利润		75	1,343,806,089.77	977,574,934.56
所有者权益合计		76	2,967,337,628.44	2,595,326,129.63
负债和所有者权益总计		77	4,045,236,549.23	3,764,503,924.66

法定代表人:

李国祥

主管会计工作负责人:

李国祥

会计机构负责人:

张毅

张毅

张毅

张毅



母公司利润表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：中集安瑞环科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四(四)	1	2,506,321,710.77	2,636,421,421.92
减：营业成本	十四(四)	2	1,928,635,153.10	2,079,268,778.57
税金及附加		3	8,321,894.90	3,167,251.05
销售费用		4	12,166,326.23	9,564,382.11
管理费用		5	50,543,641.24	50,458,272.86
研发费用		6	82,896,172.00	85,814,529.72
财务费用		7	-62,165,157.15	-66,937,852.96
其中：利息费用		8	43,314.79	449,166.67
利息收入		9	19,275,861.81	804,782.13
加：其他收益		10	4,599,536.56	1,945,935.84
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	11	-31,091,384.84	647,741.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-14,104.84	-33,708.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-40,998,100.00	-65,459,400.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	9,198,815.59	-18,893,366.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-3,777,722.81	-8,522,112.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	423,854,824.95	384,804,858.30
加：营业外收入		20	5,487,177.37	1,764,464.06
减：营业外支出		21	2,015,869.74	442,443.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	427,326,132.58	386,126,878.72
减：所得税费用		23	61,094,977.37	55,700,735.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	366,231,155.21	330,426,143.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	366,231,155.21	330,426,143.50
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	366,231,155.21	330,426,143.50
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

李同海

主管会计工作负责人：

國祥

财务机构负责人：

张毅

张毅

张毅

张毅



母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：中集安瑞环科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释号	行次	2023年1-6月	2022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		1	2,766,507,260.86	2,312,197,744.07
收到的税费返还		2	163,605,742.83	246,506,193.98
收到其他与经营活动有关的现金		3	31,240,018.60	9,334,638.61
经营活动现金流入小计		4	2,961,353,022.29	2,568,038,576.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,277,431,752.61	2,145,619,920.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6	236,995,976.11	232,872,127.09
支付的各项税费		7	95,260,032.15	50,675,938.23
支付其他与经营活动有关的现金		8	10,851,153.08	14,751,489.07
经营活动现金流出小计		9	2,620,538,913.95	2,443,919,475.11
经营活动产生的现金流量净额		10	340,814,108.34	124,119,101.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	850,000.00	1,397,498.67
投资活动现金流入小计		16	850,000.00	1,397,498.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	56,580,594.81	22,945,500.76
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	43,102,280.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		21	99,682,874.81	23,445,500.76
投资活动产生的现金流量净额		22	-98,832,874.81	-22,048,002.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	-
偿还债务支付的现金		27	-	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29	1,000,000.00	3,429,000.00
筹资活动现金流出小计		30	1,000,000.00	103,979,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		31	-1,000,000.00	-103,979,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	20,016,033.50	27,231,715.06
五、现金及现金等价物净增加额		33	260,997,267.03	25,323,814.62
加：期初现金及现金等价物余额		34	1,153,329,774.54	383,016,159.40
六、期末现金及现金等价物余额		35	1,414,327,041.57	408,339,973.92

法定代表人：

李同祥

主管会计工作负责人：

张毅

会计机构负责人：

张毅

张毅

张毅



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表-1

金额单位：人民币元

行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
1	510,000,000.00	-	-	-	-	997,091,757.89	-	-	-	110,659,437.18	977,574,934.56	2,595,326,129.63
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	510,000,000.00	-	-	-	-	997,091,757.89	-	-	-	110,659,437.18	977,574,934.56	2,595,326,129.63
6	-	-	-	-	-	5,780,343.60	-	-	-	-	366,231,155.21	372,011,498.81
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366,231,155.21	366,231,155.21
8	-	-	-	-	-	5,780,343.60	-	-	-	-	-	5,780,343.60
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	5,780,343.60	-	-	-	-	-	5,780,343.60
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	510,000,000.00	-	-	-	-	1,002,872,101.49	-	-	-	110,659,437.18	1,343,806,089.77	2,967,337,628.44



法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：张毅

张毅

张毅

张毅

张毅



母公司所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

会企04表-2

金额单位:人民币元



项目	行次	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	510,000,000.00	-	-	986,959,394.53	-	-	-	-	35,340,655.45	299,705,898.98	1,832,005,948.96
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	510,000,000.00	-	-	986,959,394.53	-	-	-	-	35,340,655.45	299,705,898.98	1,832,005,948.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	5,402,143.19	-	-	-	-	-	330,426,143.50	335,828,286.69
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330,426,143.50	330,426,143.50
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	5,402,143.19	-	-	-	-	-	-	5,402,143.19
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	5,402,143.19	-	-	-	-	-	-	5,402,143.19
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	510,000,000.00	-	-	992,361,537.72	-	-	-	-	35,340,655.45	630,132,042.48	2,167,834,235.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李同祥

张毅

张毅

张毅



中集安瑞环科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中集安瑞环科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原南通中集罐式储运设备制造有限公司(以下简称南通罐箱),经南通市市场监督管理局于2020年11月23日下发的《外商投资公司准予变更登记通知书》((06001404)外商投资公司变更登记[2020]第11230001号)核准,南通罐箱公司以2020年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2020年11月23日在南通市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320600752015352D的营业执照,注册资本为人民币510,000,000.00元,总股本为510,000,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地:江苏省南通市城港路159号。法定代表人:季国祥。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会秘书办公室。公司下设营运平台、生产制造平台、技术平台、管控服务平台等主要职能部门。

本公司属通用设备制造行业。经营范围为:许可项目:特种设备设计;特种设备制造;特种设备安装改造修理;技术进出口;货物进出口;道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:工业设计服务;特种设备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;通用设备修理;通用设备制造(不含特种设备制造);金属结构制造;金属结构销售;金属材料制造;金属材料销售;橡胶制品销售;塑料制品销售;金属制品销售;仪器仪表销售;阀门和旋塞销售;机械零件、零部件销售;金属密封件销售;工业自动化控制系统装置销售;玻璃纤维增强塑料制品销售;金属包装容器及材料制造;金属包装容器及材料销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;钢压延加工;国内货物运输代理;国际货物运输代理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要产品为罐式集装箱产品、医疗设备配套部件和能源储运装备。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身南通中集罐式储运设备制造有限公司于 2003 年 8 月 14 日在江苏省南通工商行政管理局登记注册，并取得注册号为“企合苏通总副字第 004379 号”的《企业法人营业执照》，成立时公司注册资本为 210 万美元，注册资本实收情况业经南通万隆会计师事务所有限公司(现已更名为南通楷隆财税咨询有限公司)于 2003 年 9 月 11 日出具通万验字[2003]第 155 号验资报告验证。各股东出资情况如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	79.80	货币	38.00
香港顺侨发展有限公司	71.40	货币	34.00
南通万达锅炉股份有限公司	29.40	货币	14.00
江苏省南通港闸经济开发区总公司	29.40	货币	14.00
合计	210.00		100.00

2. 2003年12月16日，CIMC Holdings (B.V.I.) Limited(以下简称CIMC BVI)、香港顺侨发展有限公司(以下简称香港顺侨)、南通万达锅炉股份有限公司(以下简称万达锅炉)、江苏省南通港闸经济开发区总公司(以下简称南通港闸)、日本住友商事株式会社(以下简称日本住友)签署《股权转让合同》，约定由CIMC BVI将其持有的南通罐箱10%的股权(对应21万美元注册资本)以21万美元的价格转让给日本住友。南通罐箱于2004年2月24日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次股权转让完成后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
香港顺侨发展有限公司	71.40	货币	34.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	58.80	货币	28.00
南通万达锅炉股份有限公司	29.40	货币	14.00
江苏省南通港闸经济开发区总公司	29.40	货币	14.00
日本住友商事株式会社	21.00	货币	10.00
合计	210.00		100.00

3. 2004年12月，CIMC BVI、香港顺侨、万达锅炉、南通港闸、日本住友采用其所投资的南通中集顺达集装箱有限公司(以下简称南通顺达)、南通中集特种运输设备制造有限公司

(以下简称南通特箱)以前年度应获利润分利款合计673.57万美元作为部分增资款投资南通罐箱,上述利润再投资分别已经南通港闸经济开发区管委会通港发[2004]136号、通港发[2004]139号、通港发[2004]137号、通港发[2004]265号文件及国家外汇管理局南通市中心支局(苏)汇资核字A320600200400007号、(苏)汇资核字A320600200400008号“资本项目外汇业务核准件”批准通过。再投资不足以覆盖出资义务的部分,由对应股东公司现金缴款补足,本次增资资金来源具体情况如下:

单位: 万美元

股东名称	利润再投资		自有资金	合计
	南通顺达	南通特箱		
香港顺侨发展有限公司	206.45	62.15	-	268.60
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	98.11	123.09	-	221.20
南通万达锅炉股份有限公司	32.48	29.06	49.06	110.60
江苏省南通港闸经济开发区总公司	43.24	-	67.36	110.60
日本住友商事株式会社	60.72	18.28	-	79.00
合计	440.99	232.58	116.43	790.00

本次增资完成后,南通罐箱注册资本由210.00万美元变更为1,000.00万美元,注册资本实收情况业经南通万隆会计师事务所有限公司于2004年12月28日出具通万验字[2004]第167号验资报告验证。南通罐箱于2004年12月在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记,本次增资后,南通罐箱股权结构如下:

单位: 万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
香港顺侨发展有限公司	340.00	货币	34.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	280.00	货币	28.00
南通万达锅炉股份有限公司	140.00	货币	14.00
江苏省南通港闸经济开发区总公司	140.00	货币	14.00
日本住友商事株式会社	100.00	货币	10.00
合计	1,000.00		100.00

4. 2005年12月28日,南通港闸与香港顺侨签署股权转让合同,由南通港闸将其持有的南通罐箱14%的股权转让给中集罐式储运装备投资控股有限公司(系香港顺侨发展有限公司更名后名称,以下简称中集控股),转让价格为196万美元;万达锅炉与中集控股签署股权转让

让合同，由万达锅炉将其持有的南通罐箱14%的股权转让给中集控股，转让价格为196万美元；日本住友与CIMC BVI签署股权转让合同，由日本住友将其持有的南通罐箱10%的股权转让给CIMC BVI，转让价格为140万美元。南通罐箱于2006年4月4日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次股权转让完成后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
中集罐式储运装备投资控股有限公司	620.00	货币	62.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	380.00	货币	38.00
合计	1,000.00		100.00

5. 2006年12月，CIMC BVI、中集控股采用其所投资的南通顺达、南通特箱以前年度应获利润分利款合计500.00万美元作为增资款同比例增资南通罐箱，上述利润再投资已经江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资审字[2006]06043号文件及国家外汇管理局南通市中心支局(苏)汇资核字A320600200600015号、(苏)汇资核字A320600200600016号“资本项目外汇业务核准件”批准通过，本次增资资金来源具体情况如下：

单位：万美元

股东名称	利润再投资		自有资金	合计
	南通顺达	南通特箱		
中集罐式储运装备投资控股有限公司	188.18	121.82	-	310.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	190.00	-	-	190.00
合计	378.18	121.82	-	500.00

本次增资完成后，南通罐箱注册资本由1,000.00万美元变更为1,500.00万美元，注册资本实收情况业经南通万隆会计师事务所有限公司于2006年12月6日出具通万验字[2006]第115号验资报告验证。南通罐箱于2006年12月12日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次增资后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
中集罐式储运装备投资控股有限公司	930.00	货币	62.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	570.00	货币	38.00
合计	1,500.00		100.00

6. 2007年11月8日，南通罐箱作出董事会决议，同意中集控股和CIMC BVI分别以现金

620.00万美元和380.00万美元向南通罐箱同比例增资，注册资本由1,500.00万美元变更为2,500.00万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司于2007年11月29日出具通万验字[2007]第126号验资报告验证。南通罐箱于2007年12月4日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次增资后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
中集罐式储运装备投资控股有限公司	1,550.00	货币	62.00
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	950.00	货币	38.00
合计	2,500.00		100.00

7. 2008年4月16日，中集罐式储运装备投资控股有限公司及CIMC BVI与Win Score Investments Limited(以下简称Win Score)签署《股权转让合同》，约定由中集控股将其持有的南通罐箱62%股权(对应1,550万美元注册资本)转让给Win Score，转让价格为4,212.30万美元；由CIMC BVI将其持有的南通罐箱38%股权(对应950万美元注册资本)转让给Win Score，转让价格为2,581.80万美元。本次股权转让完成后，中集控股及CIMC BVI不再持有南通罐箱股权，Win Score持有南通罐箱100%的股权。南通罐箱于2008年6月3日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次股权转让完成后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
Win Score	2,500.00	货币	100.00

8. 2016年6月16日，Win Score作出股东决定，同意以现金1,000.00万美元向南通罐箱增资，注册资本由2,500万美元变更为3,500万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司于2016年7月22日出具通万验字[2016]第006号验资报告验证。南通罐箱于2016年6月30日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次增资后，南通罐箱股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
Win Score	3,500.00	货币	100.00

9. 经南通罐箱2020年9月26日股东会决议同意，公司注册资本的币种由美元变更为人民币，即由3,500万美元变更为人民币268,601,636.48元，同时，注册资本增至268,602,063.70元，新增的427.22元注册资本分别由珠海紫琅企业管理中心(有限合伙)(以下简称珠海紫琅)认缴213.61元、珠海鹏瑞森茂企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称珠海鹏瑞森茂)认缴

213.61元。南通罐箱于2020年9月29日在江苏省南通工商行政管理局完成工商变更登记。本次增资后，南通罐箱股权结构如下：

单位：人民币元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
Win Score	268,601,636.48	货币	99.99984
珠海紫琅	213.61	货币	0.00008
珠海鹏瑞森茂	213.61	货币	0.00008
小 计	268,602,063.70		100.00

10. 经公司2020年11月2日股东会决议同意，以2020年9月30日为基准日，采用整体变更方式变更为股份有限公司。将公司截至2020年9月30日经审计的净资产1,264,317,221.73元以1:0.363042374的比例折合459,000,726股份(每股面值1元)，折余金额805,316,495.73元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本459,000,726元。本次整体变更业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年11月24日出具普华永道中天验字[2020]第1033号验资报告验证。本公司于2020年11月23日在南通市市场监督管理局登记注册。整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

单位：人民币元

股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
Win Score	459,000,000	净资产折股	99.99984
珠海紫琅	363	净资产折股	0.00008
珠海鹏瑞森茂	363	净资产折股	0.00008
小 计	459,000,726		100.00

11. 经公司2020年11月27日股东会决议同意，公司总股本由459,000,726股增至510,000,000股，新增股数为50,999,274股，其中珠海紫琅以71,655,741.37元认购新增的26,155,738股、珠海鹏瑞森茂以68,060,857.36元认购新增的24,843,536股。本期增资业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年11月30日出具普华永道中天验字[2020]第1034号验资报告验证。本公司于2020年11月27日在南通市市场监督管理局完成工商变更登记。本次增资后，南通罐箱股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
Win Score	459,000,000	现金	90.00

股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
珠海紫琅	26,156,101	现金	5.12865
珠海鹏瑞森茂	24,843,899	现金	4.87135
小 计	510,000,000		100.00

(三) 合并范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 家，具体如下：

子公司名称	是否纳入合并范围
	2023.6.30
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司 (以下简称嘉兴赛维)	是
中集绿建环保科技有限公司 (以下简称中集绿建)	是
中集环境服务有限公司 (以下简称中集环服)	是
中集绿建环保新材料(连云港)有限公司 (以下简称中集绿建连云港)	是
中集(云南)再生资源有限公司 (以下简称中集云南)	是
富威投资控股有限公司 (以下简称富威投资)	是
Burg Service B.V. (以下简称 Burg Service)	是
CIMC Tank Engineering & Service Ltd. (以下简称 CIMC Tank)	是
中集赛维技术服务有限公司 (以下简称中集赛维)	是
中集赛维罐箱服务(连云港)有限公司 (以下简称中集赛维连云港)	是

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2023 年 8 月 17 日经公司第一届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对投资性房地产折旧摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十六)、附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十五)和附注三(二十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司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欧元、港币、英镑为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照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。公司取得的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的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；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(股本溢价)，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与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，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除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企

业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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金融负债
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生

工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综

合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增

加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

(十) 公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十一) 应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业、财务公司

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信

息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
出口退税组合	应收出口退税
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货

的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5)固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值,不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 企业发出存货的成本计量方法分为两种:根据销售订单生产的半成品和成品,采用按照销售订单号的个别计价法计量;除上述之外的存货,全部采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收质保金组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的质保金

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货

改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3.00
机器设备	年限平均法	12	10	7.50
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
非专利技术	预计受益期限	5-10
计算机软件	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,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予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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;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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式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、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十七) 收入

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要产品为罐式集装箱、医疗设备部件，属于在某一时点履行的履约义务，根据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 境内产品销售收入

1) 非寄售模式：对于内销货物，根据合同约定的交货方式将货物交付客户，并在客户验收后以收到客户签收确认单时确认收入；

2) 寄售模式：公司将订单对应的产品发送至客户指定仓库存放，每月末与客户进行对账，根据当月客户实际从仓库领用的产品数量确认收入。

(2) 境外产品销售收入

1) 采用 DAP、DAT 或 DDU 的价格条款，公司以货物装船报关、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入；

2) 采用 EX-Works 的价格条款，公司以客户或客户指定代表在工厂完成货物验收并出具签收单时确认收入；

3) 采用 FCA 的价格条款，公司以将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入；

4) 采用 CIF、CFR 或 CPT 的价格条款，公司以货物装船并报关，取得报关单、提单时点确认收入。

(3) 其他业务的具体收入确认原则如下：

1) 后市场服务

公司后市场服务业务主要包括罐式集装箱修理、清洗服务和堆存服务，具体对应的收入确认原则如下：

①罐式集装箱的修理、清洗服务，公司在修理、清洗服务完成后，取得客户或指定代表签字的验收单时，公司确认销售收入；

②堆存服务收入，公司根据销售合同或订单约定的单价，每月末根据堆存天数确认收入；

2) 废料收入、备品备件、环保类收入

根据合同约定的交货方式，公司将货物交付客户，取得客户签收确认单时，公司确认销售收入。

3) 货运代理

根据合同约定，公司在提供货运代理服务完成后，被运输货物已运至指定目的地并被买方或指定其他方签收时，公司确认销售收入。

4) 租赁服务

在租赁期内，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，

本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十一) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资

不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信

息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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。

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司已提前执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]

[注1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2019年1月1日起执行新租赁准则,解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,本公司已经提前执行相关会计处理,对本期财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%、20%、21%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为5%-16%。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
富威投资公司	16.5%
CIMC Tank	19%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)的规定,生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额,未抵减完的部分予以退还。报告期内,本公司适用上述税收优惠,具体适用税收优惠情况如下:

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务,出口退税率调整为13%;原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为9%。

2. 2021年11月30日,经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准,本公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR202132007461),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,本公司2021年度-2023年度企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额;根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号),上述政策规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日;根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号),自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额;嘉兴赛维属于现代服务行业,于2023年享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，上年数系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,083.86	10,975.07
银行存款	1,477,573,290.70	1,217,643,053.13
其他货币资金	8.45	8.45
未到期应收利息	8,283,824.25	833,458.82
合 计	1,485,875,207.26	1,218,487,495.47
其中：存放在境外的款项总额	21,859,106.37	24,494,490.02
存放财务公司存款	500,141.53	451,061.29

2. 本公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 衍生金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	-	12,148,600.00
外汇期权合约	43,000.00	-
合 计	43,000.00	12,148,600.00

2. 其他说明

期末衍生金融资产余额系外汇期权合约，将其作为衍生金融资产列报，根据银行提供的相关合约期权价格确认其公允价值。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,149,619.27	35,710,935.00
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	9,149,619.27	35,710,935.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	9,149,619.27	35,710,935.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,149,619.27	100.00	-	-	9,149,619.27
合计	9,149,619.27	100.00	-	-	9,149,619.27

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,710,935.00	100.00	-	-	35,710,935.00
合计	35,710,935.00	100.00	-	-	35,710,935.00

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	9,149,619.27	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	9,149,619.27	-	-

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,546,379.50
商业承兑汇票	-	
小 计	-	1,546,379.50

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	530,032,479.69
1-2年	168,241.24
2-3年	920,522.14
5年以上	4,451,401.93
账面余额小计	535,572,645.00
减：坏账准备	31,679,900.98
账面价值合计	503,892,744.02

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,071,250.93	0.95	5,071,250.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	530,501,394.07	99.05	26,608,650.05	5.02	503,892,744.02
合 计	535,572,645.00	100.00	31,679,900.98	5.92	503,892,744.02

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,035,509.93	0.70	5,035,509.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	714,188,112.90	99.30	35,730,293.09	5.00	678,457,819.81
合 计	719,223,622.83	100.00	40,765,803.02	5.67	678,457,819.81

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
鄂州市光大造船股份有限公司	4,432,000.00	4,432,000.00	100.00	公司已起诉对方，法院已判决，对方未依判决执行，收回困难
JONTRANS	619,849.00	619,849.00	100.00	客户拖欠货款，无法与客户取得联系，收回困难
南京红太阳股份有限公司	19,401.93	19,401.93	100.00	对方已被列入失信企业名单，预计无法收回
小计	5,071,250.93	5,071,250.93	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	530,501,394.07	26,608,650.05	5.02

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	530,032,479.69	26,501,623.99	5.00
1-2年	168,241.24	16,824.12	10.00
2-3年	300,673.14	90,201.94	30.00
小计	530,501,394.07	26,608,650.05	5.02

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

2023年1-6月公司及时收回货款，应收账款期末余额较上年末下降25.53%，相应导致按组合计提的预期信用减值损失减少。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,035,509.93	-61,359.00	-97,100.00			5,071,250.93
按组合计提坏账准备	35,730,293.09	-9,121,643.04				26,608,650.05
小计	40,765,803.02	-9,183,002.04	-97,100.00			31,679,900.98

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
云南南磷集团进出口有限公司	法院执行	货币资金	南磷集团无其他可执行财产，法院裁定终结本次执行	97,100.00	97,100.00

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
司			程序,待发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行		

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
CS Leasing[注 1]	128,724,736.68	1 年以内	24.03	6,436,236.83
Peacock Container holding Pte. Ltd. [注 2]	98,801,009.49	1 年以内	18.45	4,940,050.47
EXSIF Worldwide, Inc. [注 3]	40,140,719.77	1 年以内	7.49	2,007,035.99
Triton Container International Limited	39,669,642.00	1 年以内	7.41	1,983,482.10
Ermewa 集团[注 4]	33,651,260.28	1 年以内	6.28	1,682,563.01
小 计	340,987,368.22		63.67	17,049,368.40

[注 1] CS Leasing 包含如下主体: CS Equipment I (Bermuda) Ltd、CS Leasing Holding Pte. Ltd.、CS Leasing Pte. Ltd.;

[注 2] Peacock Container holding Pte. Ltd. 包含如下主体: Peacock Asset Company Pte, Ltd.、Peacock Euro Assets Pte. Ltd.、Peacock Container B.V.;

[注 3] EXSIF Worldwide, Inc. 包含如下主体: EXSIF WORLDWIDE INC.、Exsif OCS limited、海特租赁(上海)有限公司;

[注 4] Ermewa 集团包含如下主体: EUROTAINER S. A.、Raffles Lease Pte. Ltd.、Raffles Lease UK Ltd、友诺罐箱租赁(上海)有限公司;

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,481,737.10	26,324,616.91

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	26,324,616.91	-9,842,879.81		16,481,737.10

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	26,324,616.91	16,481,737.10		

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,621,602.20	

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,079,979.49	99.980	5,890,514.55	99.97
1-2年	500.00	0.004	-	-
2-3年	1,890.00	0.016	1,890.00	0.03
合计	12,082,369.49	100.00	5,892,404.55	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
马鞍山钢铁股份有限公司	6,580,630.76	1年以内	54.46	未到结算期
升弗珞衬氟设备(南通)有限公司	3,874,092.00	1年以内	32.06	未到结算期
香港众成有限公司	501,741.36	1年以内	4.15	未到结算期
长春工业大学	149,000.00	1年以内	1.23	未到结算期
中国石化销售股份有限公司江苏南通石油分公司	126,391.05	1年以内	1.05	未到结算期
小计	11,231,855.17		92.96	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	52,691,798.44	759,875.59	51,931,922.85	31,211,705.65	561,661.67	30,650,043.98
合 计	52,691,798.44	759,875.59	51,931,922.85	31,211,705.65	561,661.67	30,650,043.98

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	51,769,670.12
1-2 年	205,892.13
2-3 年	161,348.19
3-4 年	84,488.00
4-5 年	240,400.00
5 年以上	230,000.00
账面余额小计	52,691,798.44
减：坏账准备	759,875.59
账面价值小计	51,931,922.85

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,855,178.14	853,002.06
应收出口退税	47,243,311.72	27,656,704.32
代扣代缴社保公积金	3,006,785.80	2,590,836.88
其他	586,522.78	111,162.39
账面余额小计	52,691,798.44	31,211,705.65
减：坏账准备	759,875.59	561,661.67
账面价值小计	51,931,922.85	30,650,043.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023年1月1日余额	154,317.67	15,150.00	392,194.00	561,661.67
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-10,000.00	10,000.00	-	-
—转入第三阶段	-	-150.00	150.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	102,589.46	23,404.46	72,220.00	198,213.92
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	246,907.13	48,404.46	464,564.00	759,875.59

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税组合	47,243,311.72	-	-
账龄组合	5,448,486.72	759,875.59	13.95
小 计	52,691,798.44	759,875.59	1.44

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,526,358.40	226,317.92	5.00
1-2年	205,892.13	20,589.21	10.00
2-3年	161,348.19	48,404.46	30.00
3-4年	84,488.00	42,244.00	50.00
4-5年	240,400.00	192,320.00	80.00
5年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
小 计	5,448,486.72	759,875.59	13.95

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-					
按组合计提坏账准备	561,661.67	198,213.92		-	-	759,875.59
小计	561,661.67	198,213.92	-	-	-	759,875.59

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
国家税务总局南通市税务局	应收出口退税	47,243,311.72	1 年以内	89.66	-
代扣代缴社保	代扣代缴款项	3,006,785.80	1 年以内	5.71	150,339.29
南通大众燃气有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内	1.10	29,000.00
		230,000.00	5 年以上	0.44	230,000.00
中华人民共和国南通海关	押金保证金	273,568.14	1 年以内	0.52	13,678.41
南通市建筑工程管理处	押金保证金	190,400.00	4-5 年	0.36	152,320.00
小计		51,524,065.66		97.78	575,337.70

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	75,657,514.63	-	75,657,514.63
原材料	614,241,076.29	9,352,319.67	604,888,756.62
在产品	184,762,043.08	374,162.25	184,387,880.83
库存商品	143,826,440.35	3,999,284.25	139,827,156.10
发出商品	42,780,551.02	185,328.75	42,595,222.27
委托加工物资	203,259,009.91	-	203,259,009.91
半成品	3,521,159.43	-	3,521,159.43
合同履约成本	10,212,273.82	-	10,212,273.82

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	1,278,260,068.53	13,911,094.92	1,264,348,973.61

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	480,181,550.16	12,334,210.39	467,847,339.77
在产品	238,627,944.32	698,365.87	237,929,578.45
库存商品	144,551,755.17	3,471,095.73	141,080,659.44
发出商品	15,519,514.85	31,028.77	15,488,486.08
委托加工物资	205,751,144.76	-	205,751,144.76
半成品	3,988,478.85	-	3,988,478.85
合同履约成本	7,801,477.75	-	7,801,477.75
合 计	1,096,421,865.86	16,534,700.76	1,079,887,165.10

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,334,210.39	2,830,252.77	-	5,812,143.49	-	9,352,319.67
库存商品	3,471,095.73	1,189,799.05	-	661,610.53	-	3,999,284.25
在产品	698,365.87	-	-	324,203.62	-	374,162.25
发出商品	31,028.77	154,299.98	-	-	-	185,328.75
小 计	16,534,700.76	4,174,351.80	-	6,797,957.64	-	13,911,094.92

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,422,700.00	2,004,510.00	3,418,190.00	4,750,700.00	2,000,910.00	2,749,790.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	3,600.00	-	-	-

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	4,386,291.13	-	4,386,291.13	13,366,086.92	-	13,366,086.92
预缴企业所得税	118,653.98	-	118,653.98	-	-	-
发行费用	14,225,471.72	-	14,225,471.72	14,225,471.72	-	14,225,471.72
合同取得成本	-	-	-	5,153.80	-	5,153.80
合 计	18,730,416.83	-	18,730,416.83	27,596,712.44	-	27,596,712.44

2. 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售佣金	5,153.80	-	5,153.80	-	-

3. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	22,379,039.97	13,420,878.55	8,958,161.42
合 计	22,379,039.97	13,420,878.55	8,958,161.42

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	23,086,473.80	13,420,878.55	9,665,595.25
合 计	23,086,473.80	13,420,878.55	9,665,595.25

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海罐联供应链科技发展有限公司	2,000,000.00	631,885.06	-	-	-14,104.84	-
贵州银科环境资源有限公司	36,830,000.00	9,033,710.19	-	-	-693,328.99	-
合 计	38,830,000.00	9,665,595.25	-	-	-707,433.83	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海罐联供应链科技发展有限公司	-	-	-	-	617,780.22	909,392.80
贵州银科环境资源有限公司	-	-	-	-	8,340,381.20	12,511,485.75
合 计	-	-	-	-	8,958,161.42	13,420,878.55

(十二) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	83,059,681.39	-	-	-	-	25,750,074.41	57,309,606.98
土地使用权	21,203,698.75	-	-	-	-	8,760,191.34	12,443,507.41
合 计	104,263,380.14	-	-	-	-	34,510,265.75	69,753,114.39
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	18,663,196.71	874,280.29	-	-	-	1,825,228.83	17,712,248.17
土地使用权	4,664,725.85	151,968.18	-	-	-	2,238,272.88	2,578,421.15

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产 /在建工程转入	其他	处置	其他转出	
合计	23,327,922.56	1,026,248.47	-	-	-	4,063,501.71	20,290,669.32
(3)账面价值							
房屋及建筑物	64,396,484.68	-	-	-	-	-	39,597,358.81
土地使用权	16,538,972.90	-	-	-	-	-	9,865,086.26
合计	80,935,457.58	-	-	-	-	-	49,462,445.07

本年度投资性房地产其他减少系转出至固定资产、无形资产所致。

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	369,022,191.91	342,371,760.01
固定资产清理	-	-
合计	369,022,191.91	342,371,760.01

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	192,587,169.80	385,242,875.75	19,223,512.83	33,756,912.54	630,810,470.92
2) 本期增加	29,623,312.50	18,005,113.27	741,251.19	3,566,258.49	51,935,935.45
① 购置	212,091.48	1,698,361.61	204,857.63	3,111,837.20	5,227,147.92
② 在建工程转入	3,429,938.37	15,780,952.78	259,292.04	92,487.58	19,562,670.77
③ 外币折算	231,208.24	305,390.05	277,101.52	361,933.71	1,175,633.52
④ 投资性房地产转入	25,750,074.41	-	-	-	25,750,074.41
⑤ 存货转入	-	220,408.83	-	-	220,408.83
3) 本期减少	115,399.35	15,713,351.30	-	34,402.96	15,863,153.61
① 处置或报废	115,399.35	12,324,437.31	-	34,402.96	12,474,239.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
②转入在建工程	-	3,388,913.99	-	-	3,388,913.99
4) 期末数	222,095,082.95	387,534,637.72	19,964,764.02	37,288,768.07	666,883,252.76
(2) 累计折旧					
1) 期初数	67,346,831.65	189,129,423.97	10,538,268.87	21,424,186.42	288,438,710.91
2) 本期增加	5,798,498.71	11,882,458.76	1,226,706.08	2,078,230.49	20,985,894.04
①计提	3,755,971.15	11,560,420.06	1,061,231.44	1,735,772.69	18,113,395.34
②外币折算	217,298.73	322,038.70	165,474.64	342,457.80	1,047,269.87
③投资性房地产转入	1,825,228.83	-	-	-	1,825,228.83
3) 本期减少	61,652.12	11,474,391.37	-	27,500.61	11,563,544.10
①处置或报废	61,652.12	10,413,048.06	-	27,500.61	10,502,200.79
②转入在建工程	-	1,061,343.31	-	-	1,061,343.31
4) 期末数	73,083,678.24	189,537,491.36	11,764,974.95	23,474,916.30	297,861,060.85
(3) 账面价值					
期末账面价值	149,011,404.71	197,997,146.36	8,199,789.07	13,813,851.77	369,022,191.91
期初账面价值	125,240,338.15	196,113,451.78	8,685,243.96	12,332,726.12	342,371,760.01

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 98,632,091.58 元

(3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,353,696.17	2,074,328.78	-	4,279,367.39

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	135,117,309.11	30,604,681.72	104,512,627.39
工程物资	-	-	-
合计	135,117,309.11	30,604,681.72	104,512,627.39

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	117,716,737.69	30,604,681.72	87,112,055.97
工程物资	-	-	-
合 计	117,716,737.69	30,604,681.72	87,112,055.97

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础生产设备	81,723,574.49	2,179,108.35	79,544,466.14
房屋基建改造	21,358,860.79	-	21,358,860.79
发泡陶瓷生产线	32,034,873.83	28,425,573.37	3,609,300.46
小 计	135,117,309.11	30,604,681.72	104,512,627.39

续上表：

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础生产设备	76,834,781.79	2,179,108.35	74,655,673.44
房屋基建改造	8,771,214.77	-	8,771,214.77
发泡陶瓷生产线	32,034,873.83	28,425,573.37	3,609,300.46
其他设备	75,867.30	-	75,867.30
小 计	117,716,737.69	30,604,681.72	87,112,055.97

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
基础生产设备	-	76,834,781.79	20,669,745.48	15,780,952.78	-	81,723,574.49
房屋基建改造	-	8,771,214.77	16,017,584.39	3,429,938.37	-	21,358,860.79
发泡陶瓷生 产线	3,616.00	32,034,873.83	-	-	-	32,034,873.83
其他设备	-	75,867.30	275,912.32	351,779.62	-	-
小 计	3,616.00	117,716,737.69	36,963,242.19	19,562,670.77	-	135,117,309.11

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
基础生产设备	-	-	-	-	-	-
房屋基建改造	-	-	-	-	-	-
发泡陶瓷生产线	-	-	511,195.27	-	-	长期借款
其他设备	-	-	-	-	-	-
小 计			511,195.27	-	-	长期借款

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
基础生产设备	2,179,108.35	-	-	2,179,108.35	设备改造效果不及预期，出现减值迹象
发泡陶瓷生产线	28,425,573.37	-	-	28,425,573.37	项目不及预期，出现减值迹象
小 计	30,604,681.72	-	-	30,604,681.72	

(十五) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	外币折算	处置	其他	
(1) 账面原值						
安瑞环科堆场租赁	-	2,867,938.37	-	-	-	2,867,938.37
Burg 租赁土地及房产	68,538,980.84	1,874,625.42	3,563,022.67	-	-	73,976,628.93
嘉兴海泰厂房及设备租赁	20,536,548.85	-	-	-	-	20,536,548.85
CIMC Tank 租赁房产	476,942.52	-	42,562.95	-	-	519,505.47
赛维连云港厂房租赁	30,025,835.73	-	-	-	-	30,025,835.73
合 计	119,578,307.94	4,742,563.79	3,605,585.62	-	-	127,926,457.35
(2) 累计折旧		计提	外币折算	处置	其他	
安瑞环科堆场租赁	-	477,989.71	-	-	-	477,989.71
Burg 租赁土地及房产	24,367,700.90	3,395,881.05	1,038,652.48	-	-	28,802,234.43
嘉兴海泰厂房及设备租赁	8,043,481.63	1,026,827.44	-	-	-	9,070,309.07
CIMC Tank 租赁房产	90,357.67	53,638.70	11,845.50	-	-	155,841.87
赛维连云港厂房租赁	1,107,510.33	738,340.22	-	-	-	1,845,850.55

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	外币折算	处置	其他	
合 计	33,609,050.53	5,692,677.12	1,050,497.98	-	-	40,352,225.63
(3)账面价值						
安瑞环科堆场 租赁	-	-	-	-	-	2,389,948.66
Burg 租赁土地 及房产	44,171,279.94	-	-	-	-	45,174,394.50
嘉兴海泰厂房 及设备租赁	12,493,067.22	-	-	-	-	11,466,239.78
CIMC Tank 租 赁房产	386,584.85	-	-	-	-	363,663.60
赛维连云港厂 房租赁	28,918,325.40	-	-	-	-	28,179,985.18
合 计	85,969,257.41	-	-	-	-	87,574,231.72

(十六) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
(1)账面原值				
1)期初数	67,277,476.55	13,525,140.37	5,914,326.23	86,716,943.15
2)本期增加	8,760,191.34	-	1,106,194.69	9,866,386.03
①本期购置	-	-	1,106,194.69	1,106,194.69
②投资性房地产转回	8,760,191.34	-	-	8,760,191.34
3)期末数	76,037,667.89	13,525,140.37	7,020,520.92	96,583,329.18
(2)累计折旧				
1)期初数	14,652,507.34	8,762,336.64	2,269,552.28	25,684,396.26
2)本期增加	3,034,978.54	861,389.05	382,140.76	4,278,508.35
①计提	796,705.66	861,389.05	382,140.76	2,040,235.47
②投资性房地产转回	2,238,272.88	-	-	2,238,272.88
3)期末数	17,687,485.88	9,623,725.69	2,651,693.04	29,962,904.61
(3)账面价值				
期末账面价值	58,350,182.01	3,901,414.68	4,368,827.88	66,620,424.57
期初账面价值	52,624,969.21	4,762,803.73	3,644,773.95	61,032,546.89

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂区绿化工程	47,300.00	-	12,900.00	34,400.00
高可靠性电源	25,943.39	-	5,188.68	20,754.71
厂区粉尘在线监测系统	26,843.66	-	3,097.35	23,746.31
洗、修车间工艺改造基础建筑工程	144,554.39	-	12,046.20	132,508.19
龙门吊改造费用	265,344.48	-	17,825.53	247,518.95
合 计	509,985.92	-	51,057.76	458,928.16

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,720,995.26	4,780,530.38	40,836,201.59	6,147,398.67
合同资产减值准备	1,946,760.00	292,014.00	1,884,010.00	282,601.50
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	11,945,105.14	1,876,706.11	14,849,327.10	2,338,127.21
衍生金融负债	46,783,000.00	7,017,450.00	21,365,500.00	3,204,825.00
外汇期权合约	3,432,000.00	514,800.00	-	-
在建工程减值准备	2,179,108.35	326,866.25	2,179,108.35	326,866.25
预提费用	54,707,779.92	8,206,166.99	48,812,218.52	7,321,832.78
预计负债	32,886,941.68	4,933,041.25	29,382,987.07	4,407,448.06
未抵扣亏损	-	-	1,379,000.00	262,010.00
应付职工薪酬	139,384,511.09	21,007,085.35	170,851,365.36	25,744,938.84
政府补助	23,249,396.64	3,487,409.50	19,141,411.86	2,871,211.78
内部交易未实现利润	2,602,871.04	537,118.23	1,427,462.39	233,179.40
租赁相关	6,315,708.21	1,576,029.61	4,902,210.36	1,225,214.35
合 计	357,154,177.33	54,555,217.67	357,010,802.60	54,365,653.84

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产	-	-	12,148,600.00	1,822,290.00
固定资产加速折旧	93,695,619.61	14,054,342.94	102,594,084.95	15,389,112.74
合计	93,695,619.61	14,054,342.94	114,742,684.95	17,211,402.74

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,054,342.94	40,500,874.73	17,211,402.74	37,154,251.10
递延所得税负债	14,054,342.94	-	17,211,402.74	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,278,773.89	72,691,514.57
可抵扣亏损	67,331,852.74	58,594,231.66
小计	111,610,626.63	131,285,746.23

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2023	-	586,992.31
2024	11,476,520.53	11,476,520.53
2025	15,079,504.98	15,079,736.09
2026	12,676,441.26	12,747,503.57
2027	18,703,479.16	18,703,479.16
2028	9,395,906.81	-
小计	67,331,852.74	58,594,231.66

(十九) 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	4,849,546.26	-	4,849,546.26	7,250,458.44	-	7,250,458.44

(二十) 衍生金融负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	46,783,000.00	21,365,500.00

2. 其他说明

报告期各期末衍生金融负债余额系向银行购入的远期外汇合约,将其作为衍生金融负债列报,根据银行提供的与合约到期日接近的报价确认其公允价值。

(二十一) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,851,649.57	36,553,850.82

(二十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	422,637,126.32	590,725,540.94
1-2 年	2,246,277.31	6,394,436.01
2-3 年	4,948,541.90	7,854,670.72
3 年以上	10,343,780.63	3,331,157.29
合 计	440,175,726.16	608,305,804.96

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
山东中材工程有限公司	8,455,059.00	相关款项涉及诉讼
南通市高全升降设备有限公司	1,530,973.45	尚未结算
南通正力标准件有限公司	1,125,425.76	尚未结算
赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司	946,395.63	产品质量存在瑕疵
上海葛瑞腐蚀防护技术有限公司	712,800.00	相关款项涉及诉讼
小 计	12,770,653.84	

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(二十三) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	199,800.00	199,800.00

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十四) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	208,638,709.04	135,160,636.03

2. 本期末合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因。

项目	变动金额	变动原因
预收货款	73,478,073.01	[注]

[注]主要系罐式集装箱市场需求旺盛，客户已预付款项尚未交付的订单量增加，导致合同负债增加。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	182,212,786.90	212,684,597.89	242,713,246.22	152,184,138.57
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,236,505.99	23,530,145.48	23,246,951.67	3,519,699.80
(3) 辞退福利	-	105,755.00	105,755.00	-
合计	185,449,292.89	236,320,498.37	266,065,952.89	155,703,838.37

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	153,382,191.62	167,902,324.79	201,022,517.36	120,261,999.05
(2) 职工福利费	302,201.10	14,388,496.86	13,170,005.46	1,520,692.50
(3) 社会保险费	2,168,494.62	13,810,274.63	13,806,638.00	2,172,131.25
其中：医疗保险费	1,797,066.73	12,298,624.63	12,149,938.47	1,945,752.89
工伤保险费	210,358.38	1,271,546.17	1,255,526.19	226,378.36

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	-	6,075.42	6,075.42	-
其他	161,069.51	234,028.41	395,097.92	-
(4)住房公积金	20,317.00	11,464,732.94	11,466,182.94	18,867.00
(5)工会经费和职工教育经费	26,339,582.56	5,118,768.67	3,247,902.46	28,210,448.77
小 计	182,212,786.90	212,684,597.89	242,713,246.22	152,184,138.57

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	3,124,140.66	22,822,498.58	22,532,753.39	3,413,885.85
(2)失业保险费	96,925.46	707,646.90	698,758.41	105,813.95
(3)企业年金缴费	15,439.87	-	15,439.87	-
小 计	3,236,505.99	23,530,145.48	23,246,951.67	3,519,699.80

(二十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,006,973.27	105,155.72
城市维护建设税	2,466,340.70	-
企业所得税	26,657,294.98	53,179,607.18
房产税	572,348.63	572,348.65
印花税	607,193.24	759,069.63
土地使用税	589,014.62	589,014.62
教育费附加	1,057,003.16	-
地方教育附加	704,668.77	-
代扣代缴个人所得税	1,454,848.86	1,793,523.29
环境保护税	22.20	22.20
合 计	35,115,708.43	56,998,741.29

(二十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	87,334,587.03	79,581,136.94
合 计	87,334,587.03	79,581,136.94

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	11,883,222.92	12,195,740.37
暂借款	9,000,000.00	9,035,908.33
应付检验费	33,330,025.62	29,906,450.04
应付佣金	1,004,523.49	795,120.52
应付运费	8,000,977.20	5,484,392.46
应付动力费用	1,016,701.75	1,256,311.28
应付其他杂费	10,006,784.69	7,715,994.10
职工补偿金	4,857,000.00	4,777,000.00
专利转让款	2,000,000.27	2,000,000.27
暂收款	250,000.00	450,000.00
代扣代缴款项	115,926.24	82,282.29
其他	5,869,424.85	5,881,937.28
小 计	87,334,587.03	79,581,136.94

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
连云港市创联投资发展有限公司	9,000,000.00	借款未到期
升弗珞衬氟设备(南通)有限公司	1,620,000.00	尚未结算
董景宏	1,200,000.00	未达到约定的支付条件
姜琦	800,000.27	未达到约定的支付条件
小 计	12,620,000.27	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

单位名称	期末数	款项性质或内容
预提费用-检验费	33,330,025.62	应付检验费
连云港市创联投资发展有限公司	9,000,000.00	暂借款
预提费用-运费	8,000,977.20	应付运费
江苏洋井石化集团有限公司	2,130,210.55	应付租金
小 计	52,461,213.37	

(4) 外币其他应付款情况详见附注五(五十六)“外币货币性项目”之说明。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,848,401.28	3,855,086.39
一年内到期的租赁负债	10,550,673.62	8,729,034.47
产品质量保证金	7,074,819.96	6,011,579.13
合 计	21,473,894.86	18,595,699.99

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,848,401.28	3,855,086.39

[注] 一年内到期的长期借款系中集绿建连云港向中集集团财务有限公司借入的资金，长期借款到期日为 2024 年 7 月 5 日，年利率为 4.75%。

(二十九) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	6,074,109.69	6,496,860.10

(三十) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	22,904,452.16	24,811,642.20

2. 其他说明

长期借款系中集绿建连云港向中集集团财务有限公司借入的资金，由中集安瑞环科技股份有限公司提供担保，担保金额为 8,100.00 万元，长期借款到期日为 2024 年 7 月 5 日，年利率为 4.75%。

(三十一) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	103,580,540.81	104,634,730.33
减：未确认融资费用	19,141,421.72	20,407,660.20
合 计	84,439,119.09	84,227,070.13

(三十二) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	26,009,049.22	23,556,980.44	预计保修金

2. 其他说明

本公司为购买本公司产品的客户提供售后质量维修承诺，产品售出后一到三年内出现非意外事件造成的质量问题，本公司免费为其维修，上述产品质量保证金系本公司根据预计的保修费用计提。

(三十三) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	19,379,911.86	4,730,000.00	622,015.22	23,487,896.64

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2020 年高质量发展扶持 资金补助	333,376.62	-	其他收益	71,410.02	-	261,966.60	与资产相关
技术改造资金补助	563,392.82	-	其他收益	46,474.68	-	516,918.14	与资产相关
2015 年南通市区生态建 设项目	191,508.20	-	其他收益	18,849.18	-	172,659.02	与资产相关
2018 年度江苏省技术改 造综合奖补	99,641.85	-	其他收益	6,714.42	-	92,927.43	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
固废资源综合再利用及 新型绿色建材开发(新型 建筑板材研发项目)	582,933.64	-	其他收益	36,418.14	-	546,515.50	与资产相关
2019年度市区“互联网+” 软硬件补助项目	513,000.00	-	其他收益	28,500.00	-	484,500.00	与资产相关
工业发展引导资金(节能 和循环经济)	274,744.73	-	其他收益	15,406.26	-	259,338.47	与资产相关
工业发展引导资金(技改 项目)	355,006.06	-	其他收益	22,893.78	-	332,112.28	与资产相关
2018年中央、省级污染 防治资金	168,402.83	-	其他收益	10,416.66	-	157,986.17	与资产相关
2019年工业和信息产业 专项资金	217,715.24	-	其他收益	14,520.84	-	203,194.40	与资产相关
2020年省级工业及信息 专项资金	2,851,689.87	-	其他收益	143,852.76	-	2,707,837.11	与资产相关
连云港市赣榆区财政局 专项补贴	238,500.00	-	其他收益	-	-	238,500.00	与资产相关
2022中央、省级大气污 染防治资金	12,990,000.00	-	其他收益	-	-	12,990,000.00	与资产相关
标罐车间智能化升级改 造项目	-	3,660,000.00	其他收益	122,174.36	-	3,537,825.64	与资产相关
互联网软硬件补助和数 字化转型项目	-	1,070,000.00	其他收益	84,384.12	-	985,615.88	与资产相关
小 计	19,379,911.86	4,730,000.00		622,015.22	-	23,487,896.64	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

(三十四) 股本

1. 明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Win Score	459,000,000.00	-	-	459,000,000.00
珠海紫琅	26,156,101.00	-	-	26,156,101.00
珠海鹏瑞森茂	24,843,899.00	-	-	24,843,899.00
合 计	510,000,000.00	-	-	510,000,000.00

2. 报告期股权变动情况详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

(三十五) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	950,953,835.29	-	-	950,953,835.29

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	23,901,274.07	5,796,564.44	-	29,697,838.51
其中：股份支付	23,901,274.07	5,796,564.44	-	29,697,838.51
合 计	974,855,109.36	5,796,564.44	-	980,651,673.80

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积增加系本公司授予员工限制性股票根据锁定期分期摊销计入。

(三十六) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
将重分类进损益的其他综合收益	-1,267,218.64	2,687,918.94	-	-	-	2,687,918.94	-	1,420,700.30	
外币财务报表折算差额	-1,267,218.64	2,687,918.94	-	-	-	2,687,918.94	-	1,420,700.30	

2. 报告期其他综合收益增减变动均系外币报表折算形成。

(三十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,659,437.18	-	-	110,659,437.18

(三十八) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	931,278,032.54	298,899,817.38
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	931,278,032.54	298,899,817.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	358,290,611.30	707,696,996.89
减：提取法定盈余公积	-	75,318,781.73
期末未分配利润	1,289,568,643.84	931,278,032.54

(三十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,405,423,627.78	1,846,152,009.29	2,539,318,875.31	2,003,369,127.38
其他业务	157,745,120.91	130,911,421.26	148,669,429.39	116,772,122.31
合计	2,563,168,748.69	1,977,063,430.55	2,687,988,304.70	2,120,141,249.69

2. 履约义务的说明

本公司与客户之间的销售商品，包含转让商品、售后代管服务及运输服务的履约义务，其中：转让商品在客户取得相关商品控制权时确认收入；售后代管服务在客户提箱时确认收入；运输服务在货物运输至目的地时确认收入。

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造行业	2,405,423,627.78	1,846,152,009.29	2,539,318,875.31	2,003,369,127.38

(2) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
标准不锈钢液体罐箱	1,328,697,141.10	1,099,567,048.47	1,649,171,315.89	1,358,160,341.29
特种不锈钢液体罐箱	511,533,594.53	402,469,813.83	544,796,591.16	417,608,883.51
碳钢罐箱	430,933,351.61	258,155,325.93	229,325,504.96	143,950,744.50
医疗设备部件	109,238,234.53	63,430,122.21	71,848,085.63	43,163,432.43
核心部件	25,021,306.01	22,529,698.85	44,177,377.67	40,485,725.65
小计	2,405,423,627.78	1,846,152,009.29	2,539,318,875.31	2,003,369,127.38

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
北美地区	589,304,658.63	447,932,963.05	998,341,087.83	777,872,817.62
亚洲(不含中国大陆)	1,012,366,669.60	811,289,214.49	894,070,297.62	729,706,717.31

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
欧洲地区	549,240,452.89	398,271,167.60	497,560,690.42	381,827,975.32
中国大陆	250,273,075.86	185,365,169.55	143,228,636.26	109,203,968.61
南美地区	4,238,770.80	3,293,494.60	6,118,163.18	4,757,648.52
小 计	2,405,423,627.78	1,846,152,009.29	2,539,318,875.31	2,003,369,127.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-6月		
Ermewa 集团[注 1]	657,005,914.16	25.63
EXSIF Worldwide, Inc. [注 2]	239,881,090.62	9.36
CS Leasing[注 3]	231,256,082.09	9.02
Peacock Container holding Pte. Ltd. [注 4]	160,642,952.49	6.27
TRIFLEET LEASING[注 5]	94,028,370.23	3.67
小 计	1,382,814,409.59	53.95

[注 1] Ermewa 集团包含如下主体：EUROTAINER S.A.、Raffles Lease Pte. Ltd.、友诺罐箱租赁(上海)有限公司；

[注 2] EXSIF Worldwide, Inc. 包含如下主体：EXSIF WORLDWIDE INC.、Exsif OCS limited、海特租赁(上海)有限公司；

[注 3] CS Leasing 包含如下主体：CS Equipment I (Bermuda) Ltd、CS Leasing Pte. Ltd.；

[注 4] Peacock Container holding Pte. Ltd. 包含如下主体：Peacock Asset Company Pte, Ltd.、Peacock Container B.V. 和 Peacock Euro Assets Pte. Ltd.；

[注 5] TRIFLEET LEASING 包含如下主体：TANK CONTAINER OWNER (ASIA) PTE LTD.、Trifleet Leasing (the Netherlands) B.V.；

(四十) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,834,222.32	313,029.62
土地使用税	1,178,029.24	1,178,029.20

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,144,697.34	1,144,696.96
教育费附加	1,214,666.71	134,155.55
地方教育附加	809,777.80	89,437.04
印花税	1,356,076.80	565,224.33
环境保护税	26,452.32	18,897.78
车船使用税	7,560.00	7,920.00
合 计	8,571,482.53	3,451,390.48

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十一) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,809,252.62	6,684,159.79
维修费	3,609,640.93	2,364,627.01
中介及佣金	954,068.97	753,985.12
业务招待费	473,737.83	295,008.69
办公及其他	309,045.39	349,838.74
差旅费	563,932.82	113,334.73
专利授权费	47,380.87	179,824.07
广告宣传费	574,074.87	309,247.25
保险费	431,692.54	430,156.73
合 计	13,772,826.84	11,480,182.13

(四十二) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,322,840.09	40,825,326.04
办公费	5,361,520.35	4,898,667.13
折旧摊销	5,190,729.49	4,579,024.45
中介费	4,229,148.92	3,085,226.13
业务招待费	1,966,926.94	2,342,682.49

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	5,780,343.60	5,402,143.19
修理费	329,516.82	726,357.88
差旅汽车费	1,383,355.18	910,492.68
其他	413,112.89	115,990.27
合 计	63,977,494.28	62,885,910.26

(四十三) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,597,164.01	34,462,980.59
直接材料	45,952,123.07	50,784,192.11
检测鉴定费	1,774,975.38	192,169.81
动力费	93,793.07	79,936.57
折旧与摊销	217,436.10	209,165.91
差旅费	139,563.19	3,636.78
其他	121,117.18	24,621.91
合 计	82,896,172.00	85,756,703.68

(四十四) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,662,657.37	2,936,962.23
其中：租赁负债利息费用	1,815,952.49	1,494,064.08
减：利息收入	18,951,935.67	634,014.08
汇兑损益	-43,076,969.93	-66,706,572.27
手续费支出	162,464.39	149,457.79
合 计	-59,203,783.84	-64,254,166.33

(四十五) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,855,718.00	1,430,636.68

项 目	本期数	上年同期数
递延收益摊销	622,015.22	415,456.74
个税手续费返还	161,860.02	140,303.75
增值税加计抵减	55,821.50	171,449.95
合 计	4,695,414.74	2,157,847.12

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十七)“政府补助”之说明。

(四十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-707,433.83	-1,306,788.59
远期外汇合约交割收益	-26,887,280.00	681,450.00
外汇期权交割收益	-4,190,000.00	-
合 计	-31,784,713.83	-625,338.59

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年同期数
上海罐联供应链科技发展有限公司	-14,104.84	-33,708.62
贵州银科环境资源有限公司	-693,328.99	-1,273,079.97
小 计	-707,433.83	-1,306,788.59

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十七) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-40,998,100.00	-65,459,400.00
其中：远期期权合约	-3,432,000.00	-
远期外汇合约	-37,566,100.00	-65,459,400.00
合 计	-40,998,100.00	-65,459,400.00

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	9,183,002.04	-18,623,914.30
其他应收款坏账损失	-198,213.92	-19,118.09
合 计	8,984,788.12	-18,643,032.39

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,174,351.80	-8,577,729.05
合同资产减值损失	-3,600.00	2,230,108.40
在建工程减值损失	-	-2,179,108.35
合 计	-4,177,951.80	-8,526,729.00

(五十) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚没及违约金收入	14,870.00	215,568.21
无需支付款项	-	1,548,895.85
专利侵权赔偿收入	5,472,307.37	-
其 他	2.43	659.75
合 计	5,487,179.80	1,765,123.81

(五十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	33,000.00	11,990.00
资产报废、毁损损失	1,949,029.98	422,427.64
赔偿金、违约金	-	15,100.00
其 他	33,839.76	20,016.00
合 计	2,015,869.74	469,533.64

(五十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	64,598,712.57	66,318,988.50
递延所得税费用	-3,346,623.63	-9,749,720.06
合 计	61,252,088.94	56,569,268.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	416,281,873.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,442,281.04
子公司适用不同税率的影响	-1,109,987.24
调整以前期间所得税的影响	-421,663.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,033.29
非应税收入的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,492.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,566,519.97
研发加计扣除的影响	-4,016,050.01
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	175,447.98
所得税费用	61,252,088.94

(五十三) 其他综合收益

项 目	本期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益	2,687,918.94	-	2,687,918.94	-
其中：外币财务报表折算差额	2,687,918.94	-	2,687,918.94	-

续上表：

项 目	上年同期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-1,148,434.57	-	-1,148,434.57	-
其中：外币财务报表折算差额	-1,148,434.57	-	-1,148,434.57	-

(五十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到押金保证金	3,622,456.86	4,000,956.16
收到政府补助	8,585,718.00	1,430,636.68
利息收入	11,501,570.24	564,189.08
租金收入	2,184,056.34	3,506,230.40
专利侵权赔偿收入	5,470,244.35	-
其他	121,914.22	456,302.48
合 计	31,485,960.01	9,958,314.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付押金保证金	5,071,952.80	3,351,261.77
付现费用	7,104,025.39	14,290,940.04
支付保函保证金	-	1,680,000.00
其他	66,839.76	-
合 计	12,242,817.95	19,322,201.81

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇投资收益	-	681,450.00
收到外汇期权合约权利金	850,000.00	-
合 计	850,000.00	681,450.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付外汇期权合约权利金	8,515,000.00	-
远期结售汇投资损失	26,887,280.00	-
合 计	35,402,280.00	-

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付连云港创联借款利息	245,566.67	509,775.00

项 目	本期数	上年同期数
支付长期租赁款	6,296,047.97	5,427,157.59
支付中介机构费用	-	3,429,000.00
合 计	6,541,614.64	9,365,932.59

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	355,029,784.68	321,119,276.73
加: 资产减值准备	4,177,951.80	8,526,729.00
信用减值损失	-8,984,788.12	18,643,032.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,987,675.63	17,590,909.40
使用权资产折旧	5,692,677.12	5,087,333.50
无形资产摊销	2,192,203.65	1,878,503.87
长期待摊费用摊销	51,057.76	40,174.91
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,949,029.98	422,427.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	40,998,100.00	65,459,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-17,319,177.01	-24,297,531.70
投资损失(收益以“-”号填列)	31,784,713.83	625,338.59
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,346,623.63	-9,749,720.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-188,856,569.14	-264,902,864.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	181,104,601.33	-70,588,945.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-93,055,843.34	58,583,562.44
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年同期数
其他	5,158,328.38	6,024,113.38
经营活动产生的现金流量净额	335,563,122.92	134,461,740.47
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	4,742,563.79	34,125,952.18
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,477,591,383.01	484,902,542.52
减: 现金的期初余额	1,217,654,036.65	464,063,838.81
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	259,937,346.36	20,838,703.71

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	2022年6月30日
(1) 现金	1,477,591,383.01	484,902,542.52
其中: 库存现金	18,083.86	12,684.76
可随时用于支付的银行存款	1,477,573,290.70	484,889,681.31
可随时用于支付的其他货币资金	8.45	176.45
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,477,591,383.01	484,902,542.52
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2023年1-6月现金流量表中现金期末数为1,477,591,383.01元,2023年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,485,875,207.26元,差额8,283,824.25元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息8,283,824.25元。

2022年1-6月现金流量表中现金期末数为484,902,542.52元,2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为486,652,367.52元,差额1,749,825.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金1,680,000.00元,未到期应收利

息 69,825.00 元。

(五十六) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	94,385,860.12	7.2258	682,013,348.06
欧元	3,110,114.19	7.8771	24,498,680.49
英镑	108,031.64	9.1432	987,754.89
港币	74,173.53	0.92198	68,386.51
应收账款			
其中：美元	61,220,887.10	7.2258	442,369,886.01
欧元	1,565,030.00	7.8771	12,327,897.81
其他应收款			
其中：欧元	64,558.63	7.8771	508,534.78
应付账款			
其中：美元	543,230.41	7.2258	3,925,274.30
欧元	2,473,572.36	7.8771	19,484,576.84
英镑	6,509,332.43	9.1432	59,516,128.27
港币	10,550.00	0.92198	9,726.89
其他应付款			-
其中：美元	12,452.40	7.2258	89,978.55
欧元	176,685.00	7.8771	1,391,765.41
英镑	106.00	9.1432	969.18
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	883,150.13	7.8771	6,956,661.89
英镑	11,372.27	9.1432	103,978.94
租赁负债			
其中：欧元	5,154,934.57	7.8771	40,605,935.10
英镑	29,800.07	9.1432	272,468.00

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

- (1) Burg Service B.V.，主要经营地为荷兰，记账本位币为欧元；
- (2) CIMC Tank Engineering & Service Ltd.，主要经营地为英国，记账本位币为英镑；
- (3) 富威投资控股有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

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欧元、英镑和港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十七) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
一次性扩岗补助	2023年1-6月	7,500.00	其他收益	其他收益	7,500.00
2022年首次纳入限上企业	2023年1-6月	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
金融专项江苏省第十二批跨国公司地区总部奖励	2023年1-6月	2,400,000.00	其他收益	其他收益	2,400,000.00
2022年度江苏省绿色金融奖补	2023年1-6月	4,318.00	其他收益	其他收益	4,318.00
2021年商务部重点外资企业补贴	2023年1-6月	23,000.00	其他收益	其他收益	23,000.00
2022年国家省商务专项（第八批）	2023年1-6月	298,900.00	其他收益	其他收益	298,900.00
2022年国家、省商务发展（第十一批）	2023年1-6月	202,000.00	其他收益	其他收益	202,000.00
2021年度区研发费用奖励资金	2023年1-6月	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
省级绿色工厂补贴	2023年1-6月	55,000.00	其他收益	其他收益	55,000.00
人才公寓补贴	2023年1-6月	396,000.00	其他收益	其他收益	396,000.00
企业自主培养高技能人才奖励	2023年1-6月	39,000.00	其他收益	其他收益	39,000.00
2020年崇川区工业与信息化产业高质量发展扶持资金	2021年	500,000.00	递延收益	其他收益	71,410.02
南通市财政工贸处综合奖与资产相关的政府补助部分	2021年	733,800.00	递延收益	其他收益	46,474.68
2015年南通市区生态建设（绿色发展项目）项目	2018年	380,000.00	递延收益	其他收益	18,849.18
2018年度江苏省技术改造综合奖补	2019年	150,000.00	递延收益	其他收益	6,714.42
固废资源综合再利用及新型绿色建材开发	2019年	850,000.00	递延收益	其他收益	36,418.14
2019年度市区“互联网+”软硬件补助项目	2019年	684,000.00	递延收益	其他收益	28,500.00
工业发展引导资金（节能和循环经济）	2019年	369,750.00	递延收益	其他收益	15,406.26

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
工业发展引导资金（技改项目）	2019年	500,000.00	递延收益	其他收益	22,893.78
2018年中央、省级污染防治资金	2018年	250,000.00	递延收益	其他收益	10,416.66
2019年度省级工业和信息产业专项资金	2020年	300,000.00	递延收益	其他收益	14,520.84
2020第二批省级工业及信息专项资金	2020年	3,400,000.00	递延收益	其他收益	143,852.76
2022中央大气污染防治资金	2022年	11,050,000.00	递延收益	其他收益	-
2022省级生态环保资金	2022年	1,940,000.00	递延收益	其他收益	-
标罐车间智能化升级改造项目	2023年1-6月	3,660,000.00	递延收益	其他收益	122,174.36
互联网软硬件补助和数字化转型项目	2023年1-6月	1,070,000.00	递延收益	其他收益	84,384.12
合计	-	-	-	-	4,477,733.22

本期收到政府补助 8,585,718.00 元。其中：

(1)根据南通市人力资源和社会保障局、南通市财政局下发的通人社就[2022]9号《市人力资源和社会保障局 市财政局关于南通市区贯彻落实失业保险稳岗扩围政策的实施意见》，本期共收到“一次性扩岗补助”7,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2023年1-6月其他收益；

(2)根据浙江乍浦经济开发区（嘉兴港区）管理委员会下发的嘉港区办[2019]42号《关于加快现代服务业发展的若干政策意见》，本期共收到“首次纳入限上企业补助”30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2023年1-6月其他收益；

(3)根据江苏省人民政府下发的苏政办发[2021]4号《省政府办公厅转发省商务厅省财政厅关于鼓励跨国公司在江苏设立地区总部和功能性机构意见（2021年版）的通知》，本期共收到“金融专项江苏省第十二批跨国公司地区总部奖励”2,400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2023年1-6月其他收益；

(4)根据江苏省生态环境厅、江苏省财政厅下发的苏环办[2022]86号《江苏省生态环境厅 江苏省财政厅关于组织申报2022年度江苏省绿色金融奖补资金的通知》，本期共收到“2022年度江苏省绿色金融奖补”4,318.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2023年1-6月其他收益；

(5)根据南通市财政局、南通市商务局下发的通财工贸指[2022]93号《关于下达2022年国家、省商务发展专项资金（第九批）预算指标的通知》，本期共收到“2021年商务部重

点外资企业补贴” 23,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(6)根据南通市财政局、南通市商务局下发的通财工贸指[2022]89 号《关于下达 2022 年国家、省商务发展专项资金预算指标（第八批项目法资金）的通知》，本期共收到“2022 年国家省商务专项（第八批）” 298,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(7)根据南通市财政局、南通市商务局下发的通财工贸指[2022]97 号《关于下达 2022 年国家、省商务发展专项资金（第十一批）预算指标的通知》，本期共收到“2022 年国家、省商务发展（第十一批）” 202,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(8)根据南通市崇川区科学技术局、南通市崇川区财政局下发的崇科发[2022]5 号《关于印发<崇川区科技专项资金管理实施细则>的通知》，本期共收到“2021 年度区研发费用奖励资金” 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(9)根据南通市工业和信息化局下发的通工信发[2023]10 号《关于公布江苏省绿色工厂名单（第三批）及做好有关工作的通知》，本期共收到“省级绿色工厂补贴” 55,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(10)根据港闸经济开发区党政办公室下发的党工委（扩大）会议纪要 2022[14]号《关于给予中集安瑞环和中集能源扶持奖励的会议纪要》，本期共收到“人才公寓补贴” 396,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(11)根据中共南通市崇川区委办公室下发的崇办发[2021]18 号《区委办公室 区政府办公室关于印发<崇川区高技能人才培养和引进奖励实施办法>的通知》，本期共收到“企业自主培养高技能人才奖励” 39,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益；

(12)根据南通市崇川区人民政府下发的崇川政规（2020）3 号《区政府关于印发<崇川区关于促进工业和信息化产业高质量发展的扶持办法>的通知》，2021 年共收到“2020 年崇川区工业与信息化产业高质量发展扶持资金” 补贴 886,000.00 元，其中 386,000.00 系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已计入 2021 年其他收益，500,000.00 元系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023 年 1-6 月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益 71,410.02 元；

(13)根据南通市工业和信息化局下发的《关于2020年度江苏省工业企业综合奖补资金拟补助企业名单的公示》，2021年共收到“南通市财政工贸处综合奖与资产相关的政府补助部分”项目补贴733,800.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益46,474.68元；

(14)根据南通市经济、信息化委员会和南通市财政局下发的通经信发[2017]143号《关于下达2016年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金的通知》，2018年收到“2015年南通市区生态建设（绿色发展项目）”项目补贴380,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益18,849.18元；

(15)根据南通市财政局、南通市经济和信息化委员下发的通财工贸[2018]44号《关于下达2018年度第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知》，2019年收到“2018年度江苏省技术改造综合奖补”项目补贴150,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益6,714.42元；

(16)根据南通市财政局下发的通财工贸[2019]7号《关于下达2018年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知》，2019年收到“固废资源综合再利用及新型绿色建材开发”项目补贴850,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益36,418.14元；

(17)根据南通市工业和信息化局、南通市发展和改革委员会、南通市财政局下发的通经信发[2019]73号《关于下达2019年度市区产业转型升级专项资金支持工业项目（第一批）资金的通知》，2019年收到“2019年度市区“互联网+”软硬件补助项目”项目补贴684,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益28,500.00元；

(18)根据南通市港闸区政府办公室下发的港闸政办[2018]37号《区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理办法》的通知》，2019年共收到“工业发展引导资金”补贴869,750.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益38,300.04元；

(19)根据南通市生态环境局下发的《关于下达2018年中央、省级污染防治资金（企业补助项目）资金的通知》，2018年共收到“2018年中央、省级污染防治资金”补贴250,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益10,416.66元；

(20)根据南通市财政局、南通市工业和信息化局下发的通财工贸[2020]15号《关于下达2019年度第二批省级工业和信息产业专项资金指标（工业企业技术改造综合奖补）的通知》，2020年共收到“2019年度省级工业和信息产业专项资金”补贴300,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益14,520.84元；

(21)根据江苏省工业和信息化厅下发的《2020年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（第二批）拟安排项目公示》，2020年共收到“2020第二批省级工业及信息专项资金”补贴3,400,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益143,852.76元；

(22)根据江苏省财政厅、江苏省生态环境厅下发的苏财资环[2022]51号《关于下达2022年中央大气污染防治资金的通知》，2022年共收到“2022中央大气污染防治资金”11,050,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益0.00元；

(23)根据南通市科学技术局、南通市财政局下发的通科发[2022]40号《市科技局贯彻落实〈关于建设更高水平创新型城市的若干政策意见〉实施细则（2022年修订版）》，2022年共收到“2022省级生态环保资金”1,940,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益0.00元；

(24)根据南通市工业和信息化局、南通市财政局下发的通财工贸指[2023]8号《关于拨付2022年度市区产业转型升级专项资金（工信申报类）项目的通知》，本期共收到“标罐车间智能化升级改造项目”3,660,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益122,174.36元；

(25)根据南通市工业和信息化局、南通市财政局、南通市发展和改革委员会下发的通工信发[2022]179号《关于印发〈市区产业转型升级专项资金支持制造业倍增等政策实施细则〉的通知》，本期共收到“互联网软硬件补助和数字化转型项目”1,07,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，2023年1-6月根据资产使用进度，自递延收益转入其他收益84,384.12元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴赛维	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	服务业	70.00	-	设立
中集绿建	一级	江苏南通	江苏南通	环境治理业	76.67	-	同一控制企业合并
中集环服	一级	江苏南通	江苏南通	环境治理业	90.66	-	同一控制企业合并
富威投资	一级	中国香港	中国香港	服务业	100.00	-	设立
中集赛维	一级	上海	上海	服务业	100.00	-	设立
中集绿建连云港[注 1]	二级	江苏连云港	江苏连云港	制造业	-	61.33	同一控制企业合并
中集云南[注 2]	二级	云南大理	云南大理	环境治理业	-	51.69	同一控制企业合并
中集赛维连云港	二级	江苏连云港	江苏连云港	服务业	-	65.00	设立
Burg Service	二级	荷兰	荷兰	服务业	-	100.00	同一控制企业合并
CIMC Tank	二级	英国	英国	服务业	-	100.00	同一控制企业合并

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 本公司持有中集绿建 76.67% 股权，通过中集绿建持有中集绿建连云港 80.00% 股权，故本公司间接持有中集绿建连云港 61.33% 的股权，拥有其 80.00% 表决权。

[注 2] 本公司持有中集环科 90.66% 股权，通过中集环科持有中集云南 57.01% 股权，故本公司间接持有中集云南 51.69% 的股权，拥有其 57.01% 表决权。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数 / 本期数	2022.6.30 / 上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	8,958,161.42	26,146,919.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-707,433.83	-1,306,788.59
— 净利润	-707,433.83	-1,306,788.59
— 其他综合收益	-	-
— 综合收益总额	-707,433.83	-1,306,788.59

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内、荷兰、英国、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、英镑、日元结算，境外经营公司以欧元、英镑、港币结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑、日元、港币）存在外汇风险。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、短期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十六）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元、英镑结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资

产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响-本期数
上升 5%	-67,222,078.87
下降 5%	67,222,078.87

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公

公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 360 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保物或其他信用支持的可获得性不同, 违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口, 来确定预期信用损失。本报告期内, 预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息, 如 GDP 增速等宏观经济状况, 所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务, 满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位: 人民币元):

项 目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
衍生金融负债	46,783,000.00	-	-	-	46,783,000.00
应付票据	46,851,649.57	-	-	-	46,851,649.57
应付账款	440,175,726.16	-	-	-	440,175,726.16
其他应付款	87,334,587.03	-	-	-	87,334,587.03
一年内到期的非流动负债	16,841,925.78	-	-	-	16,841,925.78
长期借款	-	22,904,452.16	-	-	22,904,452.16
租赁负债	-	13,133,378.45	13,648,232.40	76,798,929.96	103,580,540.81

项 目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债和或有负债合计	637,986,888.54	36,037,830.61	13,648,232.40	76,798,929.96	764,471,881.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为29.41%(2022年12月31日：33.96%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	43,000.00	-	43,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	43,000.00	-	43,000.00
① 衍生金融资产	-	43,000.00	-	43,000.00
(2) 应收款项融资	-	-	16,481,737.10	16,481,737.10
持续以公允价值计量的资产总额	-	43,000.00	16,481,737.10	16,524,737.10
(1) 交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	46,783,000.00	-	46,783,000.00
① 衍生金融负债	-	46,783,000.00	-	46,783,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	46,783,000.00	-	46,783,000.00

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

对于本公司所持有的远期外汇合约，采用于资产负债表当日银行远期结售汇报价作为第二层次公允价值依据。

对于本公司所持有的外汇期权合约，采用于资产负债表当日银行提供相关合约期权价格作为第二层次公允价值依据。

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

对于本公司所持有的的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，依据其票面金额确定公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、其他应付款、租赁负债等。本公司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。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Win Score	投资控股	中国香港	10,000港元	90.00	90.00

本公司间接控股股东为中集安瑞科控股有限公司，最终控制方为中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司，中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司间接持有本公司 60.83%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

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

联营企业名称	与本企业关系
上海罐联供应链科技发展有限公司	本公司之联营企业
贵州银科环境资源有限公司	本公司子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
Burg Trailer Service B.V.	同受最终控制方控制
CIMC Enric Tank & Process B.V.	同受最终控制方控制
Cooperatie Vela Holding U. A.	同受最终控制方控制
LAG Service Polska Sp. z. o. o.	同受最终控制方控制
LAG Trailers NV	同受最终控制方控制
大连中集特种物流装备有限公司	同受最终控制方控制
东莞中集企业管理服务有限公司	同受最终控制方控制
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	同受最终控制方控制
南通能源	同受最终控制方控制、曾经的子公司
南通顺达	同受最终控制方控制
南通特箱	同受最终控制方控制
南通中集翌科新材料开发有限公司	同受最终控制方控制
青岛力达化学有限公司	同受最终控制方控制
青岛中集集装箱制造有限公司	同受最终控制方控制
上海中集宝伟工业有限公司	同受最终控制方控制
深圳前海瑞集科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳前海同创新金属材料有限公司	同受最终控制方控制
深圳中集共享后勤服务有限公司	同受最终控制方控制
深圳中集同创化工材料科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳中集同创供应链有限公司	同受最终控制方控制
石家庄安瑞科气体机械有限公司	同受最终控制方控制
扬州中集通华专用车有限公司	同受最终控制方控制
张家港中集圣达因低温装备有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中集安瑞醇科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中集多式联运发展有限公司	同受最终控制方控制
中集集团财务有限公司	同受最终控制方控制
中集融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	同受最终控制方控制
中集氢能科技（南通）有限公司	同受最终控制方控制
深圳市中集物业服务有限公司肇庆分公司	同受最终控制方控制
中集世联达国际船舶代理（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中集管理培训（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
中集世联达长江物流有限公司	同受最终控制方控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
南通能源	采购商品	协议价	663,337.97	2,985,401.47
青岛力达化学有限公司	采购商品	协议价	963,158.99	1,677,100.80
深圳中集同创供应链有限公司	采购商品	协议价	432,800.82	-
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	采购商品	协议价	1,102,063.62	804,088.24
南通中集翌科新材料开发有限公司	采购商品	协议价	32,436,609.99	38,147,791.79
深圳中集同创化工材料科技有限公司	采购商品	协议价	-	582,719.27
深圳前海瑞集科技有限公司	采购商品	协议价	-	50,265.28
深圳中集共享后勤服务有限公司	采购商品	协议价	-	465.00
东莞中集企业管理服务有限公司	接受劳务	协议价	2,830.19	120,000.00
南通能源	接受劳务	协议价	41,511.48	5,435.13
南通顺达	接受劳务	协议价	341,272.22	283,755.39
南通特箱	接受劳务	协议价	7,963,253.36	10,236,053.52
深圳中集共享后勤服务有限公司	接受劳务	协议价	31,823.00	96,302.00

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
深圳中集同创供应链有限公司	接受劳务	协议价	131,835.00	87,187.81
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	接受劳务	协议价	129,306.61	-
中集安瑞醇科技股份有限公司	接受劳务	协议价	245,644.20	19,885.14
中集管理培训(深圳)有限公司	接受劳务	协议价	12,830.19	-
深圳前海同创新金属材料有限公司	接受劳务	协议价	-	1,461,510.00
中集多式联运发展有限公司	接受劳务	协议价	-	16,576.82
上海罐联供应链科技发展有限公司	接受劳务	协议价	-	4,500.00
深圳市中集物业服务有限公司肇庆分公司	接受劳务	协议价	-	6,760.00
中集世联达长江物流有限公司	接受劳务	协议价	-	37,320.29
南通中集翌科新材料开发有限公司	接受劳务	协议价	21,900.00	-
南通能源	水电费	协议价	78,249.05	74,606.32
南通顺达	水电费	协议价	324,050.74	285,718.16
南通特箱	水电费	协议价	524,881.00	258,278.86
合计			45,447,358.43	57,241,721.29

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
LAG Trailers NV	销售商品	协议价	2,274,007.05	751,870.09
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	销售商品	协议价	2,169,229.14	2,248,040.68
南通能源	销售商品	协议价	15,361,810.47	27,876,198.28
石家庄安瑞科气体机械有限公司	销售商品	协议价	1,736,747.65	3,905,334.52
扬州中集通华专用车有限公司	销售商品	协议价	1,260,038.93	1,357,650.42
张家港中集圣达因低温装备有限公司	销售商品	协议价	1,987,886.78	1,606,970.05
中集安瑞醇科技股份有限公司	销售商品	协议价	18,982.30	1,069.92
中集融资租赁有限公司	销售商品	协议价	-	5,967,256.63
上海罐联供应链科技发展有限公司	销售商品	协议价	-	49,646.02
南通能源	提供劳务	协议价	147,344.50	294,127.50
南通特箱	提供劳务	协议价	266,623.31	310,931.68
中集安瑞醇科技股份有限公司	提供劳务	协议价	275,660.00	30,740.50

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
合计			25,498,330.13	44,399,836.29

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
南通特箱	房屋建筑物	204,819.12	207,929.76
南通特箱	设备	52,668.00	52,668.00
南通特箱	土地	14,935.14	112,248.24
南通能源	房屋建筑物	609,501.00	1,775,249.58
南通能源	设备	-	92,977.98
南通能源	土地	130,389.96	185,156.84

(2) 公司承租情况表

2023年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
南通特箱	房屋建筑物	-	-	-	-
南通特箱	土地	-	-	-	-
南通能源	土地	-	-	-	-
南通能源	机器设备	-	-	-	-
CIMC Enric Tank & Process B.V.	房屋建筑物	8,246,192.95	3,512,334.77		442,381.73

续上表

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
南通特箱			98,206.14	
南通特箱			25,866.30	
南通能源			190,543.92	
南通能源			81,399.96	
CIMC Enric Tank & Process B.V.	4,952,002.95	72,101.50		

2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产
-------	--------	----------

		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
南通特箱	房屋建筑物	-	-	-	-
南通特箱	土地	-	-	-	-
南通顺达	机器设备	-	-	-	-
南通能源	土地	-	-	-	-
南通能源	机器设备	-	-	-	-
CIMC Enric Tank & Process B. V.	房屋建筑物	6,727,107.01	2,351,035.76	-	357,303.97

续上表:

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
南通特箱	-	-	98,206.14	-
南通特箱	-	-	25,866.30	-
南通顺达	-	-	24,481.92	-
南通能源	-	-	190,543.92	-
南通能源	-	-	81,399.96	-
CIMC Enric Tank & Process B. V.	4,538,966.29	68,510.15	-	-

3. 关联方资金拆借

关联方	币种	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2023年1-6月					
拆入					
中集集团财务有限公司	CNY	28,626,022.26	-	1,907,190.04	26,718,832.22
2022年1-6月					
拆入					
中集集团财务有限公司	CNY	32,440,402.34	-	1,907,190.04	30,533,212.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南通能源	6,114,625.72	-	11,586,000.00	-
	扬州中集通华专用车有限公司	790,000.00	-	793,606.00	-
	张家港中集圣达因低温装备有限公司	59,200.00	-	230,000.00	-
	中集融资租赁有限公司	-	-	5,813,000.00	-
	石家庄安瑞科气体机械有限公司	100,000.00	-	-	-
(2) 应收账款					
	南通能源	4,946,516.82	247,325.84	5,444,030.83	272,201.54
	LAG Trailers NV Bree	1,186,157.35	59,307.87	470,455.24	23,522.76
	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	660,575.00	33,028.75	176,500.00	8,825.00
	石家庄安瑞科气体机械有限公司	953,888.00	47,694.40	394,772.00	19,738.60
	张家港中集圣达因低温装备有限公司	739,024.00	36,951.20	402,955.00	20,147.75
	扬州中集通华专用车有限公司	718,522.00	35,926.10	754,090.00	37,704.50
	南通特箱	12,449.70	622.49	61,690.80	3,084.54
	Cooperatie Vela Holding U. A.	16,975.23	848.76	-	-
	Burg Trailer Service B. V.	16,255.89	812.79	112,015.87	5,600.79
	中集安瑞醇科技股份有限公司	174,523.70	8,726.19	-	-
	LAG Service Polska Sp z. o. o.	9,655.36	482.77	3,663.20	183.16
	大连中集特种物流装备有限公司	-	-	18,272.00	913.60
(3) 应收款项融资					
	南通能源	4,074,295.80	-	11,129,590.00	-
	石家庄安瑞科气体机械有限公司	646,423.80	-	392,993.91	-
	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	160,000.00	-	597,000.00	-
	张家港中集圣达因低温装备有限公司	-	-	582,650.00	-
	扬州中集通华专用车有限公司	130,000.00	-	-	-
(4) 其他应收款					
	南通能源	180,000.00	18,000.00	180,000.00	9,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	Burg Trailer Service B.V.	896,484.64	1,283,940.57
	Cooperatie Vela Holding U.A.	207,554.42	494,667.03
	LAG Trailers NV Bree	270,836.75	68,158.85
	中集安瑞醇科技股份有限公司	244,444.20	-
	南通能源	663,594.24	324,329.37
	南通顺达	-	53,995.64
	南通特箱	4,803,715.08	3,981,179.33
	南通中集翌科新材料开发有限公司	20,308,186.00	15,062,495.78
	中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	690,418.87	335,831.66
	青岛力达化学有限公司	688,560.59	569,804.76
	上海中集宝伟工业有限公司	6,626.55	6,626.55
	深圳前海瑞集科技有限公司	1,560.00	8,424.75
	深圳中集同创化工材料科技有限公司	4,639.90	4,639.90
	深圳中集同创供应链有限公司	440,263.56	271,437.41
	深圳前海同创新金属材料有限公司	167,110.57	167,110.57
	深圳中集共享后勤服务有限公司	-	2,570.00
(2) 其他应付款			
	深圳前海瑞集科技有限公司	318,000.13	597,800.13
	中集世联达国际船舶代理(上海)有限公司	-	5,000.00
	南通特箱	-	-
	南通能源	-	15,186.59
(3) 其他流动负债			
	南通能源	193,274.26	193,274.26

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方名称	期末数	期初数
-------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
青岛中集集装箱制造有限公司	80,000.00	8,000.00	680,000.00	68,000.00
贵州银科环境资源有限公司	59,500.00	5,950.00	59,500.00	5,950.00
中集氢能科技(南通)有限公司	17,000.00	850.00		

2. 合同负债

关联方名称	期末数	期初数
南通能源	2,973,451.48	2,973,451.48
中集氢能科技(南通)有限公司	-	180,530.98

(五) 资金集中管理情况

1. 存放在财务公司的资金情况

项目	单位名称	期末数	期初数	期末数中使用受限的金额
货币资金	中集集团财务有限公司	500,141.53	451,061.29	-

2. 从财务公司拆借的资金情况

项目名称	单位名称	期末数	期初数
长期借款-本金	中集集团财务有限公司	26,718,832.22	28,626,022.26

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司于2020年11月27日经董事会审议通过，设立珠海紫琅、珠海鹏瑞森茂两个员工持股平台，向本公司及控股股东中集安瑞科员工授予限制性股票，计划授予总股数5,100万股。截止2022年9月30日，本公司员工持有持股平台股份3,100.82万股，珠海紫琅的锁定期为本公司上市后1年，珠海鹏瑞森茂为上市后3年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司限制性股票：同期股东全部权益价值评估值；中集安瑞科限制性股票：授予日股份市场价值；安瑞科期权计划：Binomial Lattice模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。

项 目	金 额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	67,499,040.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,780,343.60

(三) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	5,780,343.60
以股份支付换取的其他服务总额	-

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2. 出具保函情况

(1)2022年2月24日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为（电子保函，暂无保函号）的《海关保函》，金额为1,000,000.00元，该保函有效期为2022年2月24日至2023年2月24日，该保函系信用保函；

(2)2022年9月15日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LGB9326202200020的《质量保函》，金额为9,230.00美元，该保函有效期为2022年9月15日至2023年9月13日，该保函系信用保函；

(3)2022年12月19日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为Z2211SY1561862500003《预付保函》，金额为2,835,000.00元，该保函有效期为2022年12月19日至2023年6月30日，该保函系信用保函；

(4)2022年12月19日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LGB9326202200025《预付保函》，金额为129,997.50美元，该保函有效期为2022年12月19日至2023年6月30日，该保函系信用保函；

(5)2023年1月9日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为

LGB9326202300002 的《预付保函》，金额为 1,253,700.00 美元，该保函有效期为 2023 年 1 月 9 日至 2023 年 10 月 31 日，该保函系信用保函；

(6)2023 年 1 月 10 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为电子保函 3262022000003381 的《海关保函》，金额为 750,000.00 元，该保函有效期为 2023 年 1 月 9 日至 2024 年 12 月 11 日，该保函系信用保函；

(7)2023 年 1 月 10 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500006 的《质量保函》，金额为 700,000.00 元，该保函有效期为 2023 年 1 月 9 日至 2024 年 1 月 4 日，该保函系信用保函；

(8)2023 年 2 月 3 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500008 的《质量保函》，金额为 350,000.00 元，该保函有效期为 2023 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日，该保函系信用保函；

(9)2023 年 2 月 3 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500010 的《质量保函》，金额为 66,400.00 元，该保函有效期为 2023 年 2 月 3 日至 2024 年 1 月 3 日，该保函系信用保函；

(10)2023 年 2 月 3 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500009 的《质量保函》，金额为 132,000.00 元，该保函有效期为 2023 年 2 月 3 日至 2024 年 1 月 30 日，该保函系信用保函；

(11)2023 年 5 月 25 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500016 的《质量保函》，金额为 372,000.00 元，该保函有效期为 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 3 月 26 日，该保函系信用保函；

(12)2023 年 6 月 27 日，公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为 Z2211SY1561862500018 的《质量保函》，金额为 14,980.00 元，该保函有效期为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 2 日，该保函系信用保函；

(13)2021 年 9 月 23 日，公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为 0111100174-2021 年（保函）字 0084 号的《质量保函》，金额为 4,498,495.00 元，该保函有效期为 2021 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 30 日，该保函系信用保函；

(14)2021 年 10 月 29 日，公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为 0111100174-2021 年（保函）字 0091 号的《质量保函》，金额为 249,000.00 元，该保函有效期为 2021 年 10 月 29 日至 2023 年 3 月 4 日，该保函系信用保函；

(15)2022 年 8 月 22 日，公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为 0111100174-2022 年（保函）字 0077 号的《质量保函》，金额为 585,300.00 元，该保函有

效期为2022年8月22日至2024年1月31日,该保函系信用保函;

(16)2022年8月24日,公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为0111100174-2022年(保函)字0069号的《质量保函》,金额为1,336,000.00元,该保函有效期为2022年8月24日至2023年9月30日,该保函系信用保函;

(17)2022年9月29日,公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为0111100174-2022年(保函)字0081号的《质量保函》,金额为327,000.00元,该保函有效期为2022年9月29日至2023年9月8日,该保函系信用保函;

(18)2022年9月29日,公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为0111100174-2022年(保函)字0082号的《质量保函》,金额为47,000.00元,该保函有效期为2022年9月29日至2023年8月17日,该保函系信用保函;

(19)2022年11月25日,公司与中国工商银行股份有限公司南通分行签订编号为0111100174-2022年(保函)字0141号的《质量保函》,金额为239,400.00元,该保函有效期为2022年9月28日至2024年3月31日,该保函系信用保函;

(20)2022年10月13日,公司与招商银行股份有限公司南通分行签订编号为513DB22101300010的《质量保函》,金额为136,500.00元,该保函有效期为2022年10月13日至2024年9月6日,该保函系信用保函;

(21)2023年2月2日,公司与招商银行股份有限公司南通分行签订编号为513DB23020200005的《质量保函》,金额为133,800.00元,该保函有效期为2023年2月2日至2023年12月20日,该保函系信用保函。

3. 出具信用证情况

(1)2022年8月8日,公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LCB9326202200133的《信用证》,金额为2,782,827.30欧元,信用证有效期为2022年8月8日至2023年1月21日,该信用证系使用公司授信额度;

(2)2022年9月16日,公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LCB9326202200163的《信用证》,金额为7,254,870.00欧元,信用证有效期为2022年9月16日至2023年2月21日,该信用证系使用公司授信额度;

(3)2022年10月14日,公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LCB9326202200177的《信用证》,金额为143,015.72美元,信用证有效期为2022年10月14日至2023年4月30日,该信用证系使用公司授信额度;

(4)2023年2月9日,公司与交通银行股份有限公司南通分行签订编号为LCB9326202300030的《信用证》,金额为6,176,244.00欧元,信用证有效期为2023年2月

9日至2023年5月31日,该信用证系使用公司授信额度。

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2023年6月30日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中集绿建连云港	中集集团财务有限公司	2,671.88	2024-07-05	-

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十五)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,815,952.49

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项 目	本期数
短期租赁费用	1,778,042.26

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	6,296,047.97
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,778,042.26
合 计	8,074,090.23

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注七(三)“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	2,184,056.34
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十三)4“经营租赁租出的固定资产”之说明。

3) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,179,012.76
资产负债表日后第 2 年	2,160,000.00
资产负债表日后第 3 年	2,160,000.00
资产负债表日后第 4 年	2,160,000.00
资产负债表日后第 5 年	2,160,000.00
剩余年度	4,500,000.00
合 计	17,319,012.76

(三) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本集团的业务主要为通用设备制造业，产品多应用于化工物流装备。上述业务存在相似经济特征，且同时在产品的性质、客户类型、销售产品或提供劳务的方式，以及受法律、行政法规的影响等各方面具有相似性，从而视为一个经营分部。因此本财务报表无报告分部信息。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	517,500,188.39	703,184,946.76
1-2 年	100,599.50	84,819.60
2-3 年	3,755,263.48	3,640,880.01
3-4 年	4,527,397.46	4,579,279.93
5 年以上	4,451,401.93	4,451,401.93
账面余额小计	530,334,850.76	715,941,328.23
减：坏账准备	34,160,643.37	43,409,910.80
账面价值合计	496,174,207.39	672,531,417.43

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,071,250.93	0.96	5,071,250.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	525,263,599.83	99.04	29,089,392.44	5.54	496,174,207.39
合计	530,334,850.76	100.00	34,160,643.37	6.44	496,174,207.39

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,035,509.93	0.70	5,035,509.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	710,905,818.30	99.30	38,374,400.87	5.40	672,531,417.43
合计	715,941,328.23	100.00	43,409,910.80	6.06	672,531,417.43

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
南京红太阳股份有限公司	19,401.93	19,401.93	100.00	对方已被列入失信企业名单, 预计无法收回
鄂州市光大造船股份有限公司	4,432,000.00	4,432,000.00	100.00	公司已起诉对方, 法院已判决, 对方未依判决执行
JONTRANS	619,849.00	619,849.00	100.00	客户因外汇原因无法支付, 目前无法与客户取得联系
小计	5,071,250.93	5,071,250.93	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	525,263,599.83	29,089,392.44	5.54

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	517,500,188.39	25,875,009.42	5.00
1-2年	100,599.50	10,059.95	10.00
2-3年	3,135,414.48	940,624.34	30.00
3-4年	4,527,397.46	2,263,698.73	50.00
小计	525,263,599.83	29,089,392.44	5.54

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

2023年1-6月公司及时收回货款，应收账款期末余额较上年末下降25.92%，相应导致按组合计提的预期信用减值损失减少。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,035,509.93	-61,359.00	-97,100.00	-	-	5,071,250.93
按组合计提坏账准备	38,374,400.87	-9,285,008.43	-	-	-	29,089,392.44
小计	43,409,910.80	-9,152,167.43	-	-	-	34,160,643.37

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
------	---------	------	------------	-------------------	---------

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
云南南磷集团进出口有限公司	法院执行	银行存款	南磷集团无其他可执行财产，法院裁定终结本次执行程序，待发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行	97,100.00	97,100.00

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
CS Leasing[注 1]	128,724,736.68	1 年以内	24.27	6,436,236.83
Peacock Container holding Pte. Ltd. [注 2]	98,664,035.78	1 年以内	18.60	4,933,201.79
Triton Container International Limited	39,669,642.00	1 年以内	7.48	1,983,482.10
EXSIF Worldwide, Inc. [注 3]	39,420,982.64	1 年以内	7.43	1,971,049.13
Ermewa 集团[注 4]	33,540,703.29	1 年以内	6.32	1,677,035.16
小 计	340,020,100.39		64.11	17,001,005.01

[注 1] CS Leasing 包含如下主体：CS Equipment I (Bermuda) Ltd、CS Leasing Pte. Ltd.；

[注 2] Peacock Container holding Pte. Ltd. 包含如下主体：Peacock Asset Company Pte, Ltd.、Peacock Euro Assets Pte. Ltd；

[注 3] EXSIF Worldwide, Inc. 包含如下主体：EXSIF WORLDWIDE INC.、海特租赁(上海)有限公司；

[注 4] Ermewa 集团包含如下主体：EUROTAINER S.A.、Raffles Lease Pte. Ltd.、友诺罐箱租赁(上海)有限公司；

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
中集环境服务有限公司	子公司	6,994,652.98	1.32
南通中集能源装备有限公司	同受最终控制方控制、曾经的子公司	4,946,516.82	0.93
中集绿建环保科技有限公司	子公司	2,288,329.08	0.43
石家庄安瑞科气体机械有限公司	同受最终控制方控制	953,888.00	0.18
张家港中集圣达因低温装备有限公司	同受最终控制方控制	739,024.00	0.14
扬州中集通华专用车有限公司	同受最终控制方控制	718,522.00	0.14
LAG Trailers NV	同受最终控制方控制	693,484.13	0.13
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	同受最终控制方控制	660,575.00	0.12

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
Burg Service B.V.	子公司	440,773.80	0.08
中集绿建环保新材料(连云港)有限公司	子公司	366,245.01	0.07
中集安瑞醇科技股份有限公司	同受最终控制方控制	174,523.70	0.03
南通中集特种运输设备制造有限公司	同受最终控制方控制	12,449.70	0.00
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	子公司	9,875.00	0.00
小计		18,998,859.22	3.58

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	84,944,503.38	665,527.58	84,278,975.80	55,337,129.69	517,975.74	54,819,153.95
合计	84,944,503.38	665,527.58	84,278,975.80	55,337,129.69	517,975.74	54,819,153.95

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	62,667,457.38	34,374,678.61
1-2年	5,512,104.13	13,933,563.08
2-3年	16,266,053.87	6,530,500.00
3-4年	78,488.00	268,388.00
4-5年	190,400.00	-
5年以上	230,000.00	230,000.00
账面余额小计	84,944,503.38	55,337,129.69
减: 坏账准备	665,527.58	517,975.74
账面价值小计	84,278,975.80	54,819,153.95

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	30,602,035.85	22,381,973.35
应收出口退税	47,243,311.72	27,656,704.32
代垫款项	2,470,996.12	2,076,929.17
代扣代缴社保公积金	2,945,703.55	2,542,634.85
押金保证金	1,604,468.14	600,900.00
其他	77,988.00	77,988.00
账面余额小计	84,944,503.38	55,337,129.69
减：坏账准备	665,527.58	517,975.74
账面价值小计	84,278,975.80	54,819,153.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	138,631.74	15,150.00	364,194.00	517,975.74
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段	-10,000.00	10,000.00	-	-
—转入第三阶段	-	-150.00	150.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	70,331.84	20,000.00	57,220.00	147,551.84
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	198,963.58	45,000.00	421,564.00	665,527.58

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	33,073,031.97	-	-
出口退税组合	47,243,311.72	-	-
账龄组合	4,628,159.69	665,527.58	14.38

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	84,944,503.38	665,527.58	0.78

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,979,271.69	198,963.58	5.00
2-3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3-4年	78,488.00	39,244.00	50.00
4-5年	190,400.00	152,320.00	80.00
5年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
小计	4,628,159.69	665,527.58	14.38

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	517,975.74	147,551.84	-	-	-	665,527.58
小计	517,975.74	147,551.84	-	-	-	665,527.58

2) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中集绿建环保新材料(连云港)有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	4.71	-
	往来款	4,300,000.00	1-2年	5.06	-
	往来款	15,700,000.00	2-3年	18.48	-
	往来款利息	514,145.83	1年以内	0.61	-
	往来款利息	81,973.35	1-2年	0.10	-
	代垫款项	115,071.81	1年以内	0.14	-
	代垫款项	516,949.11	1-2年	0.61	-
国家税务总局南通市税务局	应收出口退税	47,243,311.72	1年以内	55.62	-
中集赛维罐箱服务(连云港)有限公司	代垫款项	662,685.21	1年以内	0.78	-
	往来款利息	5,916.67	1年以内	0.01	-

单位名称	款项的性质或内容	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
	往来款	6,000,000.00	1年以内	7.06	-
代扣代缴社保	代扣代缴社保	2,932,746.42	1年以内	3.45	146,637.32
中集环境服务有限公司	代垫款项	111,412.49	1年以内	0.13	-
	代垫款项	605,949.47	1-2年	0.71	-
	代垫款项	258,108.78	2-3年	0.30	-
小计		83,048,270.86		97.77	146,637.32

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
中集绿建环保新材料(连云港)有限公司	子公司	25,228,140.10	29.70
中集赛维罐箱服务(连云港)有限公司	子公司	6,668,601.88	7.85
中集环境服务有限公司	子公司	975,470.74	1.15
中集绿建环保科技有限公司	子公司	165,671.31	0.20
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	子公司	35,147.94	0.04
小计		33,073,031.97	38.93

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	181,774,433.17	-	181,774,433.17	181,809,623.37	-	181,809,623.37
对联营企业投资	1,527,173.02	909,392.80	617,780.22	1,541,277.86	909,392.80	631,885.06
合计	183,301,606.19	909,392.80	182,392,213.39	183,350,901.23	909,392.80	182,441,508.43

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1) 嘉兴赛维	7,125,679.57	30,163.08	-	7,155,842.65	-	-
2) 中集环服	45,248,343.02	-	-	45,248,343.02	-	-
3) 中集绿建	34,788,823.89	-	-	34,788,823.89	-	-
4) 中集绿建连云港	377,038.74	60,326.22	125,679.50	311,685.46	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
5) 富威投资	44,269,738.15	-	-	44,269,738.15	-	-
6) 中集赛维	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
小 计	181,809,623.37	90,489.30	125,679.50	181,774,433.17	-	-

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海罐联供应链科技发展有限公司	2,000,000.00	631,885.06	-	-	-14,104.84	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海罐联供应链科技发展有限公司	-	-	-	-	617,780.22	909,392.80

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,405,423,627.78	1,847,123,226.62	2,539,318,875.31	2,003,891,216.42
其他业务	100,898,082.99	81,511,926.48	97,102,546.61	75,377,562.15
合 计	2,506,321,710.77	1,928,635,153.10	2,636,421,421.92	2,079,268,778.57

2. 履约义务的说明

本公司与客户之间的销售商品，包含转让商品、售后代管服务及运输服务的履约义务，其中：转让商品在客户取得相关商品控制权时确认收入；售后代管服务在客户提箱时确认收入；运输服务在货物运输至目的地时确认收入。

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通用设备制造业	2,405,423,627.78	1,847,123,226.62	2,539,318,875.31	2,003,891,216.42

(2) 按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
标准不锈钢液体罐箱	1,328,697,141.10	1,099,513,226.43	1,649,171,315.89	1,358,442,746.91
特种不锈钢液体罐箱	511,533,594.53	404,255,332.50	544,796,591.16	417,719,635.10
碳钢罐箱	430,933,351.61	257,394,846.63	229,325,504.96	144,040,532.11
医疗设备部件	109,238,234.53	63,430,122.21	71,848,085.63	43,188,126.82
核心部件	25,021,306.01	22,529,698.85	44,177,377.67	40,500,175.48
小计	2,405,423,627.78	1,847,123,226.62	2,539,318,875.31	2,003,891,216.42

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
北美地区	589,304,658.63	447,744,274.83	998,341,087.83	778,290,102.74
亚洲(不含中国大陆)	1,012,366,669.60	812,153,078.02	894,070,297.62	730,123,839.72
欧洲地区	549,240,452.89	398,455,227.82	497,560,690.42	381,548,738.79
中国大陆	250,273,075.86	185,461,781.51	143,228,636.26	109,178,546.74
南美地区	4,238,770.80	3,308,864.44	6,118,163.18	4,749,988.43
小计	2,405,423,627.78	1,847,123,226.62	2,539,318,875.31	2,003,891,216.42

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-6月		
Ermewa集团[注1]	656,667,677.03	26.20
EXSIF Worldwide, Inc. [注2]	235,962,330.30	9.41
CS Leasing[注3]	231,256,082.09	9.23
Peacock Container holding Pte. Ltd. [注4]	160,525,493.37	6.40
TRIFLEET LEASING[注5]	94,004,976.89	3.75
小计	1,378,416,559.68	55.00

[注1] Ermewa集团包含如下主体：EUROTAINER S.A.、Raffles Lease Pte. Ltd.、友诺罐箱租赁(上海)有限公司；

[注 2] EXSIF Worldwide, Inc. 包含如下主体: EXSIF WORLDWIDE INC.、海特租赁(上海)有限公司;

[注 3] CS Leasing 包含如下主体: CS Equipment I (Bermuda) Ltd、CS Leasing Pte. Ltd.;

[注 4] Peacock Container holding Pte. Ltd. 包含如下主体: Peacock Asset Company Pte, Ltd.、Peacock Euro Assets Pte. Ltd.;

[注 5] TRIFLEET LEASING 包含如下主体: TANK CONTAINER OWNER (ASIA) PTE LTD.、Trifleet Leasing (the Netherlands) B.V.;

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,104.84	-33,708.62
远期外汇合约交割收益	-26,887,280.00	681,450.00
外汇期权交割收益	-4,190,000.00	-
合 计	-31,091,384.84	647,741.38

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
上海罐联供应链科技发展有限公司	-14,104.84	-33,708.62

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,949,029.98	-
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	55,821.50	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,477,733.22	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-72,075,380.00	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	97,100.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,420,340.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	161,860.02	-
小 计	-63,811,555.20	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-9,554,473.34	-
非经常性损益净额	-54,257,081.86	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	-54,272,672.47	-
归属于少数股东的非经常性损益	15,590.61	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.23%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23%	0.81	0.81

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	358,290,611.30
非经常性损益	2	-54,272,672.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	412,563,283.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,525,525,360.44
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	8,484,483.38
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.00
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	2,708,912,907.78
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.23%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	358,290,611.30
非经常性损益	2	-54,272,672.47

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	412,563,283.77
期初股份总数	4	510,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	510,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.81

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

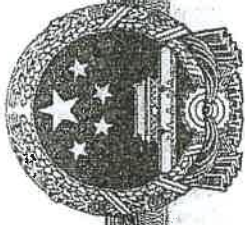
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
衍生金融资产	下降 99.65%	系本期持有远期外汇合约公允价值较上期末下降所致
应收票据	下降 74.38%	系本期采用应收票据核算的票据进行结算客户减少所致
应收款项融资	下降 37.39%	系本期采用应收款项融资核算的票据进行结算客户减少所致
预付款项	大幅增加	系本期末预付材料款增加所致
其他应收款	增长 68.82%	系本期公司申报出口退税较多，应收出口退税增加所致
其他流动资产	下降 32.13%	系本期增值税留抵税额有所下降所致
投资性房地产	下降 33.10%	系本期特三车间收回自用导致投资性房地产转回所致
其他非流动资产	下降 33.11%	系本期预付设备款下降所致
衍生金融负债	增加 118.97%	系本期持有远期外汇合约公允价值较上期末下降所致
合同负债	增加 54.36%	系下游市场需求较大，预收的订单货款增加所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应交税费	下降 38.39%	系期末应交所得税有所下降所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年同期数变动幅度	变动原因说明
税金及附加	大幅增长	系本期内销有所增加，进而导致附加税增加所致
其他收益	大幅增长	系本期收到与收益相关政府补助增加所致
投资收益	大幅下降	系本期汇率波动，导致交割远期外汇合约投资收益亏损较多所致
公允价值变动收益	增长 37.37%	系本期末尚持有远期外汇合约公允价值变动增加所致
信用减值损失	大幅减少	系本期应收账款回款较好，相应预期信用减值损失下降所致
资产减值损失	大幅减少	系本期资产未发生较大金额减值所致
营业外收入	大幅增加	系本期收到部分专利诉讼补偿款所致
营业外支出	大幅增加	系本期资产报废增加金额较高所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动

出资额 贰仟零玖拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

2023

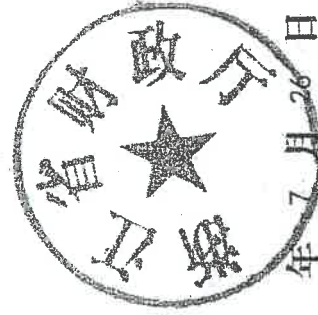
年06月01日



证书序号: 0015241

说明

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



发证机关:

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:



杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000140271

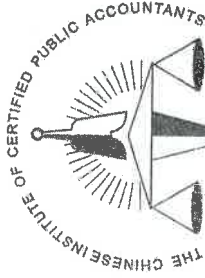
发证机关: 浙江省注册会计师协会
Issued by: Zhejiang Association of CPAs

姓名: 杨端平
Name: YANG DUANPING

性别: 女
Sex: F

出生日期: 1973-06-30
Date of Birth: 1973-06-30

工作单位: 浙江云行税务师事务所(普通合伙)
Work Unit: Zhejiang Yunxing Tax Agency (General Partnership)



中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨端平(330000140271)
已通过2023年度检验
工作单位: 浙江云行税务师事务所



杨端平(330000140271)
已通过2023年度检验
工作单位: 浙江云行税务师事务所



杨端平(330000140271)
已通过2023年度检验
工作单位: 浙江云行税务师事务所



杨端平(330000140271)
已通过2023年度检验
工作单位: 浙江云行税务师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 杨端平
Full Name: YANG DUANPING

性别: 女
Sex: F

出生日期: 1973-06-30
Date of Birth: 1973-06-30

工作单位: 浙江云行税务师事务所(普通合伙)
Work Unit: Zhejiang Yunxing Tax Agency (General Partnership)

身份证号: 330201197306300014
Identity No: 330201197306300014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



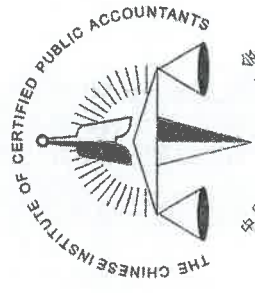
证书编号: 330000141924
No. of Certificate
颁发注册机构: 浙江注册税务师协会
Authorized Issuing Org. of CPA
发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000141924
No. of Certificate
颁发注册机构: 浙江注册税务师协会
Authorized Issuing Org. of CPA
发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



姓名: 李虹
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1970-09-12
Date of Birth
工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)
Work Unit
身份证号码: 330102197009120000
Identity Card No.

