

美新科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度
及 2023 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

| | |
|-----------|--------|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5-8 |
| 公司资产负债表 | 9-10 |
| 公司利润表 | 11 |
| 公司现金流量表 | 12 |
| 公司股东权益变动表 | 13-16 |
| 财务报表附注 | 17-149 |



审计报告

致同审字（2023）第 441A027296 号

美新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美新科技股份有限公司（以下简称美新科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美新科技公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、34。

1、事项描述

美新科技公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月营业收入分别为 49,688.61 万元、69,471.18 万元、74,618.90 万元、40,026.31 万元。由于收入是美新科技公司的关键业绩指标之一，从而存在美新科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价美新科技公司与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制流程运行的有效性进行了测试。

（2）选取样本检查销售合同，结合合同条款评价美新科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合合同条款约定、行业惯例和美新科技公司的经营模式。

（3）对主要客户执行函证程序以确认销售金额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性。

（4）通过对比同行业财务数据，分析收入增长及毛利率变动趋势是否与市场及行业情况相符。

（5）对报告期记录的收入执行细节测试，选取各类型交易样本，核对销售合同、订单、出库单、报关单、提单、签收单等原始单据。



(6) 对报告期主要客户进行背景调查、视频访谈和实地走访，验证销售业务交易的真实性。

(7) 就临近资产负债表日前后记录的收入交易，采取抽样方式，核对签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、10、31 及附注五、3。

1、事项描述

2020 年末、2021 年末、2022 年末、2023 年 6 月末美新科技公司应收账款余额分别为 9,271.27 万元、14,124.93 万元、11,386.59 万元、23,236.67 万元，坏账准备金额分别为 655.06 万元、726.03 万元、889.14 万元、1,335.81 万元，应收账款账面价值占美新科技公司总资产比例分别为 18.48%、19.41%、11.16%、18.81%，鉴于应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解、评价管理层与预期信用损失确认有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 分析、评价预期信用损失相关会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、组合对应的预期信用损失率等，并对比分析同行业应收账款坏账准备计提政策；

(3) 选取样本，复核管理层对应收账款预期信用损失率计算的准确性；



意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事



项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



致同会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十二日



合并资产负债表

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 116,013,418.06 | 95,083,533.60 | 53,588,117.40 | 127,683,790.79 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 4,256,952.53 | 4,025,613.95 | 3,559,709.77 | 3,529,692.29 |
| 应收票据 | | - | - | - | - |
| 应收账款 | 五、3 | 219,008,519.64 | 104,974,511.38 | 133,989,029.21 | 86,162,119.92 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | 五、4 | 11,423,233.67 | 7,628,116.01 | 7,019,856.06 | 4,106,222.82 |
| 其他应收款 | 五、5 | 7,843,488.58 | 5,408,656.93 | 8,337,532.80 | 8,967,559.99 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | 793,559.15 |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 283,096,722.67 | 260,051,172.97 | 181,406,160.14 | 116,385,216.14 |
| 合同资产 | | - | - | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、7 | 40,937,280.47 | 31,138,303.52 | 11,223,583.38 | 376,917.00 |
| 流动资产合计 | | 682,579,615.62 | 508,309,908.36 | 399,123,988.76 | 347,211,518.95 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 五、8 | 3,500,000.00 | - | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | - | - |
| 固定资产 | 五、9 | 366,474,300.14 | 326,825,620.20 | 143,814,930.66 | 101,257,343.50 |
| 在建工程 | 五、10 | 73,833,145.38 | 40,828,846.12 | 100,817,561.39 | 3,763,240.62 |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 五、11 | 3,098,849.26 | 8,887,191.21 | 11,062,988.13 | - |
| 无形资产 | 五、12 | 22,223,468.96 | 22,229,830.08 | 6,075,039.07 | 5,411,551.41 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 862,768.40 | 473,246.38 | 753,671.43 | 1,313,684.50 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 5,931,318.60 | 4,873,700.78 | 3,145,576.23 | 2,598,069.30 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 5,786,713.57 | 27,928,711.44 | 25,392,774.32 | 4,744,450.45 |
| 非流动资产合计 | | 481,710,564.31 | 432,047,146.21 | 291,062,541.23 | 119,088,339.78 |
| 资产总计 | | 1,164,290,179.93 | 940,357,054.57 | 690,186,529.99 | 466,299,858.73 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

林东亮

WANG YANG

公司会计机构负责人：

张中德

张中德



合并资产负债表（续）

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 375,269,427.23 | 246,280,180.77 | 128,780,050.24 | 135,778,723.77 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | 五、17 | 139,762,345.54 | 116,951,814.25 | 98,681,799.65 | 67,231,004.36 |
| 预收款项 | | - | - | - | - |
| 合同负债 | 五、18 | 2,410,630.68 | 3,383,411.06 | 3,043,155.58 | 5,540,754.59 |
| 应付职工薪酬 | 五、19 | 6,802,774.98 | 5,678,383.33 | 6,450,737.49 | 5,002,922.84 |
| 应交税费 | 五、20 | 8,056,360.37 | 6,831,461.91 | 10,440,630.59 | 11,854,241.99 |
| 其他应付款 | 五、21 | 4,104,847.05 | 2,690,667.05 | 3,242,518.19 | 16,285,408.69 |
| 其中：应付利息 | | - | - | - | - |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 9,713,621.02 | 30,111,397.70 | 18,026,382.72 | 3,449,135.59 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 104,763.97 | 109,163.39 | 36,180.55 | 1,224,008.94 |
| 流动负债合计 | | 546,224,770.84 | 412,036,479.46 | 268,701,455.01 | 246,366,200.77 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、24 | 81,130,267.25 | 69,134,888.11 | 40,335,697.71 | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 租赁负债 | 五、25 | 618,375.55 | 1,597,976.94 | 5,184,050.97 | - |
| 长期应付款 | 五、26 | 33,162,191.38 | - | - | - |
| 预计负债 | 五、27 | 9,084,909.14 | 7,287,132.93 | 7,374,973.37 | 5,354,332.03 |
| 递延收益 | 五、28 | 393,351.40 | 434,756.80 | 517,567.60 | 600,378.40 |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 325,569.34 | 988,162.97 | 1,029,622.24 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 124,714,664.06 | 79,442,917.75 | 54,441,911.89 | 5,954,710.43 |
| 负债合计 | | 670,939,434.90 | 491,479,397.21 | 323,143,366.90 | 252,320,911.20 |
| 股本 | | | | | |
| 股本 | 五、29 | 89,150,815.00 | 89,150,815.00 | 89,150,815.00 | 85,600,000.00 |
| 资本公积 | 五、30 | 193,388,714.58 | 193,388,714.58 | 192,467,618.58 | 184,475,245.06 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | 五、31 | -2,279,108.00 | -2,819,740.72 | 1,014,095.52 | 260,068.91 |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、32 | 8,074,129.20 | 8,074,129.20 | - | - |
| 未分配利润 | 五、33 | 205,016,194.25 | 161,083,739.30 | 84,410,633.99 | -56,356,366.44 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 493,350,745.03 | 448,877,657.36 | 367,043,163.09 | 213,978,947.53 |
| 少数股东权益 | | - | - | - | - |
| 股东权益合计 | | 493,350,745.03 | 448,877,657.36 | 367,043,163.09 | 213,978,947.53 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,164,290,179.93 | 940,357,054.57 | 690,186,529.99 | 466,299,858.73 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

林东亮

公司会计机构负责人：



张中德



合并利润表

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 五、34 | 400,263,148.83 | 746,189,001.38 | 694,711,768.89 | 496,886,124.72 |
| 减：营业成本 | 五、34 | 273,736,247.40 | 528,316,852.59 | 476,235,727.92 | 322,709,864.57 |
| 税金及附加 | 五、35 | 2,381,251.35 | 4,833,138.32 | 3,508,805.23 | 2,913,669.24 |
| 销售费用 | 五、36 | 22,904,289.30 | 30,621,346.72 | 25,997,234.30 | 20,790,400.83 |
| 管理费用 | 五、37 | 33,961,175.12 | 60,006,724.58 | 48,650,630.55 | 37,165,925.00 |
| 研发费用 | 五、38 | 12,599,320.78 | 25,787,620.03 | 21,851,390.86 | 13,616,732.16 |
| 财务费用 | 五、39 | -1,103,282.92 | -3,288,423.41 | 10,897,370.60 | 22,017,674.70 |
| 其中：利息费用 | | 10,858,135.56 | 13,047,666.84 | 6,514,240.87 | 12,652,398.96 |
| 利息收入 | | 461,058.98 | 451,932.96 | 699,645.19 | 5,004,173.48 |
| 加：其他收益 | 五、40 | 1,568,036.37 | 3,754,004.48 | 1,808,344.17 | 2,390,806.42 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、41 | -436,400.00 | 60,000.00 | 1,787,164.72 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五、42 | 76,681.91 | 131,372.06 | 112,435.51 | 100,134.47 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、43 | -4,244,766.29 | -1,936,217.67 | -1,639,310.04 | 1,570,814.76 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、44 | -4,552,118.74 | -5,301,437.43 | -1,648,342.03 | -4,194,816.07 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、45 | 193,607.72 | 360,405.00 | 53,982.30 | 3,184.46 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 48,389,188.77 | 96,979,868.99 | 108,044,884.06 | 77,541,982.26 |
| 加：营业外收入 | 五、46 | 13,021.78 | 226,521.14 | 785,500.49 | 132,831.96 |
| 减：营业外支出 | 五、47 | 153,111.56 | 1,855,404.03 | 980,995.41 | 216,351.77 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 48,249,098.99 | 95,350,986.10 | 107,849,389.14 | 77,458,462.45 |
| 减：所得税费用 | 五、48 | 4,316,644.04 | 10,603,751.59 | 14,379,698.27 | 12,319,478.00 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,932,454.95 | 84,747,234.51 | 93,469,690.87 | 65,138,984.45 |
| (一)按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,932,454.95 | 84,747,234.51 | 93,469,690.87 | 65,138,984.45 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,932,454.95 | 84,747,234.51 | 93,469,690.87 | 65,138,984.45 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 540,632.72 | -3,833,836.24 | 754,026.61 | 1,132,971.79 |
| (一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 540,632.72 | -3,833,836.24 | 754,026.61 | 1,132,971.79 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | 540,632.72 | -3,833,836.24 | 754,026.61 | 1,132,971.79 |
| (1)外币财务报表折算差额 | | 540,632.72 | -3,833,836.24 | 754,026.61 | 1,132,971.79 |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 44,473,087.67 | 80,913,398.27 | 94,223,717.48 | 66,271,956.24 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 44,473,087.67 | 80,913,398.27 | 94,223,717.48 | 66,271,956.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - | - | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.48 | 0.95 | 1.08 | 0.81 |
| (二)稀释每股收益 | | | | | |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

WANG YANG

公司会计机构负责人：

张中德



合并现金流量表

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 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 | | 204,170,321.96 | 560,503,078.98 | 413,038,874.66 | 268,558,537.30 |
| 收到的税费返还 | | 19,285,771.52 | 35,238,992.43 | 37,236,787.66 | 19,247,391.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、49（1） | 3,892,457.87 | 5,392,850.45 | 5,072,100.95 | 5,937,300.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 227,348,551.35 | 601,134,921.86 | 455,347,763.27 | 293,743,228.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 259,915,896.87 | 562,092,675.83 | 515,735,813.59 | 309,796,620.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 59,471,628.40 | 107,251,839.35 | 85,599,997.89 | 60,937,896.92 |
| 支付的各项税费 | | 6,698,730.96 | 21,623,976.42 | 18,803,607.13 | 5,932,026.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、49（2） | 27,516,564.91 | 60,835,462.34 | 48,989,541.39 | 32,633,989.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 353,602,821.14 | 751,803,953.94 | 669,128,960.00 | 409,300,533.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -126,254,269.79 | -150,669,032.08 | -213,781,196.73 | -115,557,304.83 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 212.39 | 19,942.83 | 3,540.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、49（3） | - | 60,000.00 | 9,086,324.72 | 85,955,201.83 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 60,212.39 | 9,106,267.55 | 85,958,741.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 80,238,522.41 | 155,907,353.72 | 171,650,469.01 | 33,943,859.40 |
| 投资支付的现金 | | - | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、49（4） | 436,400.00 | - | 9,070,600.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 80,674,922.41 | 155,907,353.72 | 180,721,069.01 | 33,943,859.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -80,674,922.41 | -155,847,141.33 | -171,614,801.46 | 52,014,882.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | 56,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 378,996,389.44 | 520,052,267.55 | 369,636,936.35 | 388,854,732.26 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、49（5） | 38,500,000.00 | 31,000,000.00 | 16,000,000.00 | 12,862,609.58 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 417,496,389.44 | 551,052,267.55 | 441,636,936.35 | 450,717,341.84 |
| 偿还债务支付的现金 | | 154,923,539.71 | 156,182,115.99 | 102,638,203.91 | 209,921,755.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,475,900.83 | 10,876,730.53 | 5,733,392.55 | 8,914,171.93 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、49（6） | 29,414,062.44 | 55,455,919.79 | 25,945,495.76 | 52,146,859.11 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 193,813,502.98 | 222,514,766.31 | 134,317,092.22 | 270,982,786.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 223,682,886.46 | 328,537,501.24 | 307,319,844.13 | 179,734,555.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,197,909.60 | -7,830,762.55 | 394,163.02 | 514,825.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 18,951,603.86 | 14,190,565.28 | -77,681,991.04 | 116,706,958.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 | 9,270,325.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 81,437,462.52 | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

林东亮

WANG YANG

公司会计机构负责人：

张中德



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年1-6月

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|---------------|------|--------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | |
| 一、上年年末余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | -2,819,740.72 | - | 8,073,075.28 | 161,093,379.07 | 448,886,243.21 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | 1,053.92 | -9,639.77 | -8,585.85 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | -2,819,740.72 | - | 8,074,129.20 | 161,083,739.30 | 448,877,657.38 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | 540,632.72 | - | - | 43,932,454.95 | 44,473,087.67 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 540,632.72 | - | - | 43,932,454.95 | 44,473,087.67 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | -2,279,108.00 | - | 8,074,129.20 | 205,016,194.25 | 493,350,745.03 |



张中德

公司会计机构负责人：

张中德

主管会计工作的公司负责人：

林亮



公司法定代表人：



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2022年度

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------|---------------|----------------|--------|---------------|------|--------------|--------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | |
| 一、上年年末余额 | 88,150,815.00 | 192,467,618.58 | - | 1,014,095.52 | - | - | - | 367,062,288.13 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | -19,125.04 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 88,150,815.00 | 192,467,618.58 | - | 1,014,095.52 | - | - | - | 367,043,163.09 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | 921,096.00 | - | -3,833,836.24 | - | 8,074,129.20 | - | 81,834,494.27 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | -3,833,836.24 | - | - | - | 80,913,398.27 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | 921,096.00 | - | - | - | - | - | 921,096.00 |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | 921,096.00 | - | - | - | - | - | 921,096.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 8,074,129.20 | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | 8,074,129.20 | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 88,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | -2,819,740.72 | - | 8,074,129.20 | - | 446,877,857.36 |

张中德

公司会计机构负责人:

张中德

主管会计工作的公司负责人:

林亮

林亮

公司法定代表人:



合并股东权益变动表

单位：人民币元

| | 2021年 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|------|------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 85,800,000.00 | 184,475,245.06 | - | 260,068.91 | - | - | -56,356,366.44 | - | 213,978,947.53 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 85,800,000.00 | 184,475,245.06 | - | 260,068.91 | - | - | -56,356,366.44 | - | 213,978,947.53 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,550,815.00 | 7,592,373.52 | - | 754,028.61 | - | - | 140,767,800.43 | - | 153,064,215.56 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 754,028.61 | - | - | 93,469,690.87 | - | 94,223,717.48 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,550,815.00 | 55,288,683.08 | - | - | - | - | - | - | 58,840,498.08 |
| 1. 股本投入资本 | 3,550,815.00 | 52,448,185.00 | - | - | - | - | - | - | 56,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 2,840,498.08 | - | - | - | - | - | - | 2,840,498.08 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | -47,297,309.56 | - | - | - | - | 47,297,309.56 | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | -47,297,309.56 | - | - | - | - | 47,297,309.56 | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | -47,297,309.56 | - | - | - | - | 47,297,309.56 | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 89,350,815.00 | 192,467,618.58 | - | 1,014,095.52 | - | - | 84,410,633.99 | - | 367,043,163.09 |

公司法定代表人： 林亮
 主管会计工作的公司负责人： 张中德
 公司会计机构负责人： 张中德



合并股东权益变动表

单位：人民币元

| | 2020年 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|------|------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | 140,250,245.06 | - | -872,902.88 | - | - | - | 97,881,591.29 |
| 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、本年初余额 | 80,000,000.00 | 140,250,245.06 | - | -872,902.88 | - | - | - | 97,881,591.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,600,000.00 | 44,225,000.00 | - | 1,132,971.79 | - | - | - | 116,096,956.24 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 1,132,971.79 | - | - | - | 66,271,956.24 |
| （二）股东投入和减少资本 | 5,600,000.00 | 44,225,000.00 | - | - | - | - | - | 49,825,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 5,600,000.00 | 43,400,000.00 | - | - | - | - | - | 49,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 825,000.00 | - | - | - | - | - | 825,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 85,600,000.00 | 184,475,245.06 | - | 260,068.91 | - | - | -56,356,366.44 | 213,978,947.53 |



公司法定代表人：

林亮

主管会计工作的公司负责人：

张中德

张中德

张中德



公司资产负债表

编制单位: 美新科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | | 88,364,249.54 | 78,119,795.12 | 35,691,711.91 | 92,318,946.15 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、1 | 325,391,737.93 | 189,515,654.17 | 142,928,765.59 | 108,106,849.43 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | | 7,066,777.99 | 5,668,576.51 | 6,952,233.18 | 3,943,871.13 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 4,812,675.75 | 3,873,417.85 | 7,486,749.89 | 7,717,845.10 |
| 其中: 应收利息 | | - | - | - | 270,066.80 |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 存货 | | 147,258,900.42 | 160,548,457.78 | 147,086,314.75 | 88,170,716.44 |
| 合同资产 | | - | - | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | 38,022,549.54 | 30,711,215.08 | 11,223,583.38 | 376,917.00 |
| 流动资产合计 | | 610,916,891.17 | 468,437,116.51 | 351,369,358.70 | 300,635,145.25 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | 3,500,000.00 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 36,348,282.13 | 21,800,032.13 | 9,083,880.00 | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | - | - |
| 固定资产 | | 358,683,619.19 | 319,913,173.22 | 137,541,267.29 | 100,902,424.91 |
| 在建工程 | | 14,438,074.54 | 38,534,786.20 | 100,817,561.39 | 3,763,240.62 |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | | 2,170,462.26 | 6,587,753.11 | 6,864,148.29 | - |
| 无形资产 | | 6,207,436.51 | 6,038,495.03 | 6,075,039.07 | 5,411,551.41 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | 734,990.64 | 307,135.28 | 753,671.43 | 1,313,684.50 |
| 递延所得税资产 | | 2,429,795.19 | 3,062,527.87 | 2,603,099.46 | 1,633,812.87 |
| 其他非流动资产 | | 5,786,713.57 | 7,218,913.40 | 21,359,450.63 | 4,638,552.11 |
| 非流动资产合计 | | 430,299,374.03 | 403,462,816.24 | 285,098,117.56 | 117,663,266.42 |
| 资产总计 | | 1,041,216,265.20 | 871,899,932.75 | 636,467,476.26 | 418,298,411.67 |

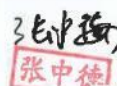
公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



公司资产负债表（续）

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 303,891,233.91 | 202,639,239.23 | 97,486,715.46 | 97,609,388.89 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | | 125,897,097.04 | 108,919,422.06 | 94,537,176.09 | 63,865,241.90 |
| 预收款项 | | - | - | - | - |
| 合同负债 | | 1,493,865.54 | 3,053,316.38 | 2,943,129.96 | 5,488,531.95 |
| 应付职工薪酬 | | 6,055,354.57 | 5,345,610.22 | 5,948,835.31 | 4,780,481.69 |
| 应交税费 | | 5,681,547.29 | 4,596,416.99 | 7,806,131.10 | 8,922,968.13 |
| 其他应付款 | | 2,431,828.86 | 2,364,668.33 | 3,008,068.33 | 16,102,951.42 |
| 其中：应付利息 | | - | - | - | - |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,266,999.52 | 28,114,280.87 | 15,617,406.19 | 3,449,135.59 |
| 其他流动负债 | | 7,497.61 | 88,879.89 | 36,180.55 | 112,918.24 |
| 流动负债合计 | | 454,725,424.34 | 355,121,833.97 | 227,383,642.99 | 200,331,617.81 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | 63,953,892.25 | 69,134,888.11 | 40,335,697.71 | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 租赁负债 | | 346,558.01 | 1,222,229.81 | 3,429,954.99 | - |
| 长期应付款 | | 33,162,191.38 | - | - | - |
| 预计负债 | | 4,774,102.07 | 5,069,556.03 | 5,504,873.64 | 4,279,195.03 |
| 递延收益 | | 393,351.40 | 434,756.80 | 517,567.60 | 600,378.40 |
| 递延所得税负债 | | 325,569.34 | 988,162.97 | 1,029,622.24 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 102,955,664.45 | 76,849,593.72 | 50,817,716.18 | 4,879,573.43 |
| 负债合计 | | 557,681,088.79 | 431,971,427.69 | 278,201,359.17 | 205,211,191.24 |
| 股本 | | | | | |
| 股本 | | 89,150,815.00 | 89,150,815.00 | 89,150,815.00 | 85,600,000.00 |
| 资本公积 | | 193,388,714.58 | 193,388,714.58 | 192,467,618.58 | 184,475,245.06 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | | 8,074,129.20 | 8,074,129.20 | - | - |
| 未分配利润 | | 192,921,517.63 | 149,314,846.28 | 76,647,683.51 | -56,988,024.63 |
| 股东权益合计 | | 483,535,176.41 | 439,928,505.06 | 358,266,117.09 | 213,087,220.43 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,041,216,265.20 | 871,899,932.75 | 636,467,476.26 | 418,298,411.67 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

林秉宽

公司会计机构负责人：



张中德



公司利润表

编制单位：美新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 340,941,833.54 | 637,562,056.03 | 587,159,675.98 | 415,301,114.44 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 254,461,746.26 | 475,861,068.29 | 416,005,550.67 | 287,439,527.23 |
| 税金及附加 | | 2,376,207.14 | 4,621,646.73 | 3,322,322.95 | 2,882,133.19 |
| 销售费用 | | 7,654,752.32 | 12,015,543.65 | 13,358,993.48 | 10,321,935.99 |
| 管理费用 | | 16,761,294.78 | 31,921,100.74 | 26,854,564.96 | 17,404,268.49 |
| 研发费用 | | 12,599,320.78 | 25,787,620.03 | 21,851,390.86 | 13,616,732.16 |
| 财务费用 | | -3,588,054.70 | -6,841,227.17 | 8,372,410.56 | 19,810,666.36 |
| 其中：利息费用 | | 10,858,135.56 | 10,622,927.64 | 3,568,634.02 | 10,906,851.81 |
| 利息收入 | | 461,058.98 | 435,200.60 | 457,027.03 | 4,564,900.19 |
| 加：其他收益 | | 1,567,974.27 | 3,548,672.48 | 709,752.36 | 1,993,013.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -436,400.00 | 60,000.00 | 1,787,164.72 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -31,829.40 | -3,900,248.64 | -276,281.15 | 4,420,119.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,373,682.96 | -1,804,172.74 | -980,952.68 | -3,365,739.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 193,607.72 | 360,405.00 | 53,982.30 | 3,184.46 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 49,596,236.59 | 92,460,959.86 | 98,688,108.05 | 66,876,428.67 |
| 加：营业外收入 | | - | 178,108.70 | 713,675.17 | 110,306.30 |
| 减：营业外支出 | | 153,111.56 | 1,855,404.03 | 980,995.41 | 216,351.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 49,443,125.03 | 90,783,664.53 | 98,420,787.81 | 66,770,383.20 |
| 减：所得税费用 | | 5,836,453.68 | 10,042,372.56 | 12,082,389.23 | 10,238,081.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,606,671.35 | 80,741,291.97 | 86,338,398.58 | 56,532,302.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,606,671.35 | 80,741,291.97 | 86,338,398.58 | 56,532,302.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 43,606,671.35 | 80,741,291.97 | 86,338,398.58 | 56,532,302.06 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

林东亮

WANG YANG

公司会计机构负责人：

张中德

张中德



公司现金流量表

编制单位: 美新科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 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 | | 216,902,854.64 | 600,788,431.64 | 553,540,668.19 | 347,727,151.99 |
| 收到的税费返还 | | 19,214,851.41 | 35,238,992.43 | 37,215,780.36 | 19,247,391.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,079,349.12 | 5,108,662.28 | 1,485,255.31 | 4,350,562.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 238,197,055.17 | 641,136,086.35 | 592,241,703.86 | 371,325,105.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 206,992,133.98 | 465,630,555.85 | 448,591,856.57 | 261,330,485.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 43,999,517.65 | 87,556,892.19 | 74,310,094.61 | 45,911,103.43 |
| 支付的各项税费 | | 6,694,545.32 | 18,492,232.03 | 17,040,930.40 | 5,734,234.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,273,781.24 | 28,006,364.31 | 24,725,553.66 | 17,140,089.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 274,959,978.19 | 599,686,044.38 | 564,668,435.24 | 330,115,913.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -36,762,923.02 | 41,450,041.97 | 27,573,268.62 | 41,209,191.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 212.39 | 19,942.83 | 3,540.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 60,000.00 | 9,086,324.72 | 85,955,201.83 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 60,212.39 | 9,106,267.55 | 85,958,741.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,383,079.08 | 125,617,448.39 | 162,719,723.20 | 33,943,859.40 |
| 投资支付的现金 | | 14,548,250.00 | 12,500,000.00 | 9,083,880.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 436,400.00 | - | 9,070,600.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 53,367,729.08 | 138,117,448.39 | 180,874,203.20 | 33,943,859.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -53,367,729.08 | -138,057,236.00 | -171,767,935.65 | 52,014,882.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | 56,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 249,047,822.26 | 287,130,832.81 | 138,832,504.10 | 193,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 38,500,000.00 | 31,000,000.00 | 16,000,000.00 | 5,069,763.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 287,547,822.26 | 318,130,832.81 | 210,832,504.10 | 247,069,763.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 154,319,594.90 | 156,086,445.37 | 98,719,820.00 | 190,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,193,918.36 | 9,185,499.51 | 4,645,099.79 | 7,153,751.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 26,164,321.15 | 52,897,823.44 | 21,778,182.80 | 47,432,562.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 187,677,834.41 | 218,169,768.32 | 125,143,102.59 | 244,836,314.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 99,869,987.85 | 99,961,064.49 | 85,689,401.51 | 2,233,449.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 505,091.10 | 12,074,148.54 | -122,033.89 | -10,050,654.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 10,244,426.85 | 15,428,019.00 | -58,627,299.41 | 85,406,869.79 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 49,098,127.68 | 33,670,108.68 | 92,297,408.09 | 6,890,538.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 59,342,554.53 | 49,098,127.68 | 33,670,108.68 | 92,297,408.09 |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

林东亮

Wang Yang



公司会计机构负责人:

Zhang Zhongde



公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年1-6月 | | | | | | | |
|------------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | - | - | 8,073,075.28 | 149,324,486.05 | 439,937,090.91 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | 1,053.92 | -9,639.77 | -8,585.85 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | - | - | 8,074,129.20 | 149,314,846.28 | 439,928,505.06 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 43,606,671.35 | 43,606,671.35 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 43,606,671.35 | 43,606,671.35 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | - | - | 8,074,129.20 | 192,921,517.63 | 483,535,176.41 |



编制单位：美新科技股份有限公司
 主管会计工作的公司负责人： 张中德
 公司会计机构负责人： 张中德
 公司法定代表人： 林亮



公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 89,150,815.00 | 192,467,618.58 | - | - | - | - | 76,866,808.55 | 358,285,242.13 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | -19,125.04 | -19,125.04 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 89,150,815.00 | 192,467,618.58 | - | - | - | - | 76,647,683.51 | 358,266,117.09 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 921,096.00 | - | - | - | 8,074,129.20 | 72,667,162.77 | 81,662,387.97 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 80,741,291.97 | 80,741,291.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 921,096.00 | - | - | - | - | - | 921,096.00 |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | 921,096.00 | - | - | - | - | - | 921,096.00 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -8,074,129.20 | -8,074,129.20 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | -8,074,129.20 | -8,074,129.20 |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 89,150,815.00 | 193,388,714.58 | - | - | - | 8,074,129.20 | 149,314,846.28 | 439,928,505.06 |



编制单位：美新科技股份有限公司

公司法定代表人：林亮
 主管会计工作的负责人：张中德
 公司会计机构负责人：张中德



公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 85,600,000.00 | 184,475,245.06 | - | - | - | - | -56,988,024.63 | 213,087,220.43 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 85,600,000.00 | 184,475,245.06 | - | - | - | - | -56,988,024.63 | 213,087,220.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,550,815.00 | 7,992,373.52 | - | - | - | - | 133,635,708.14 | 145,178,896.66 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 86,338,398.58 | 86,338,398.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,550,815.00 | 55,289,683.08 | - | - | - | - | - | 58,840,498.08 |
| 1. 股东投入资本 | 3,550,815.00 | 52,449,185.00 | - | - | - | - | - | 56,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | 2,840,498.08 | - | - | - | - | - | 2,840,498.08 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | -47,297,309.56 | - | - | - | - | 47,297,309.56 | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | -47,297,309.56 | - | - | - | - | 47,297,309.56 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 89,150,815.00 | 192,467,618.58 | - | - | - | - | 76,647,683.51 | 368,266,117.09 |



编制单位：美新科技股份有限公司

张中德

公司会计机构负责人：

林亮



公司法定代表人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2020年度 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | 140,250,245.06 | - | - | - | - | 106,729,918.37 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 80,000,000.00 | 140,250,245.06 | - | - | - | - | 106,729,918.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,600,000.00 | 44,225,000.00 | - | - | - | - | 106,357,302.06 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 56,532,302.06 |
| （二）股东投入和减少资本 | 5,600,000.00 | 44,225,000.00 | - | - | - | - | 49,825,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 5,600,000.00 | 43,400,000.00 | - | - | - | - | 49,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 825,000.00 | - | - | - | - | 825,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 85,600,000.00 | 184,475,245.06 | - | - | - | - | 213,087,220.43 |

单位：人民币元

法定代表人：林亮



林亮

主管会计工作的公司负责人：张中德



张中德

公司会计机构负责人：张中德



张中德



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

美新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由惠东美新塑木型材制品有限公司整体变更设立，于 2021 年 3 月 26 日完成工商变更登记，取得惠州市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。企业统一社会信用代码：914413237638068970；公司注册地址：惠州市惠东县大岭镇十二托乌塘地段。法定代表人：林东亮，股本人民币 8,915.0185 万元。

本公司的前身为惠东美新塑木型材制品有限公司，于 2004 年 6 月 16 日经批准成立，成立时注册资本为 7,500 万元，截至 2004 年 8 月 19 日止，公司已收到新兴亚洲投资有限公司第一期缴纳的注册资本 1,070 万港币，折合人民币 1,133.772 万元，以货币方式出资，此次出资由惠州市立诚会计师事务所有限公司出具惠立会验字【2004】第 169 号《验资报告》予以验证。

本次出资后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 75,000,000.00 | 11,337,720.00 | 货币 |

截至 2004 年 11 月 1 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第二期缴纳的注册资本 1,662 万港币，折合人民币 1,762.58 万元，以货币方式出资，此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2004】第 208 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 75,000,000.00 | 28,963,474.00 | 货币 |

截至 2005 年 4 月 29 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第三期缴纳的注册资本 418.94 万美元，折合人民币 3,464.60 万元，出资方式为实物出资（机器设备），此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2005】第 084 号《验资报告》予以验证，实物出资部分已由中联国际评估咨询有限公司进行追溯评估，并出具了中联国际评字（2021）第 JNMPD0142 号的评估报告。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|---------------|---------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 75,000,000.00 | 63,609,489.00 | 货币、实物 |



2005 年 7 月 11 日，经公司董事会决议，同意公司注册资本变更为人民币 15,000 万元。认缴增资额以等值于人民币 7,500 万元的外汇投入，并于营业执照变更之日起三年内缴足。同日公司修改了《惠东美新塑木型材制品有限公司补充章程》。

截至 2005 年 9 月 29 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第四期缴纳注册资本合计人民币 2,457.78 万元，其中以港币出资 1,950 万元，折合人民币 2,029.75 万元，实物出资 52.89 万美元，折合人民币 428.03 万元，此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2006】153 号《验资报告》予以验证，实物出资部分已由中联国际评估咨询有限公司进行追溯评估，并出具了中联国际评字（2021）第 JNMPD0143 号的评估报告。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|---------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 150,000,000.00 | 88,187,291.00 | 货币、实物 |

截至 2006 年 12 月 18 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第五期缴纳注册资本合计人民币 3,549.66 万元，其中以港币出资 3,370 万元，折合人民币 3,456.69 万元；实物出资（机器设备）11.61 万美元，折合人民币 92.97 万元。此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2006】260 号《验资报告》予以验证，实物出资部分已由中联国际评估咨询有限公司进行追溯评估，并出具了中联国际评字（2021）第 JNMPD0144 号的评估报告。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 150,000,000.00 | 123,683,908.00 | 货币、实物 |

截止 2007 年 8 月 27 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第六期缴纳的注册资本合计人民币 1,775.111 万元，其中以港币出资 1,740 万元，折合人民币 1,709.34 万元；以实物出资 8.69 万美元，折合人民币 65.77 万元。此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2007】203 号《验资报告》予以验证，实物出资部分已由中联国际评估咨询有限公司进行追溯评估，并出具了中联国际评字（2021）第 JNMPD0145 号的评估报告。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 150,000,000.00 | 141,434,974.00 | 货币、实物 |

2007 年 10 月 26 日，经公司股东会决议，同意注册资本增加人民币 5,000 万元，公司注册资本变更为人民币 20,000 万元。认缴增资额以等值于人民币 5,000 万元的外汇投入，并于营业执照变更之日起二年内缴足。同日公司修改了《惠东美新塑木型材制品有限公司补充章程》。

截至 2008 年 5 月 30 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第七次缴纳注册资本合计人民币 2,179.79 万元，其中港币出资 2,291.60 万元，折合人民币 2,120.51 万元，实物出资（机器设备）8.48 万美元，折合人民币 59.28 万元。此次出资由惠州市立诚会计师事务所出



具惠立会验字【2008】102 号《验资报告》予以验证，实物出资部分已由中联国际评估咨询有限公司进行评估，并出具了中联国际评字（2021）第 JNMPD0146 号的评估报告。

本次出资变更完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 163,232,869.00 | 货币、实物 |

截至 2008 年 9 月 8 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第八次缴纳注册资本 500 万港币，折合人民币 438.31 万元，此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2008】134 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 167,615,964.00 | 货币、实物 |

截至 2008 年 11 月 6 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第九次缴纳注册资本 120 万港币，折合人民币 105.67 万元，此次出资由惠州市立诚会计师事务所出具惠立会验字【2008】159 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 168,672,696.00 | 货币、实物 |

截至 2015 年 6 月 5 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第十次缴纳注册资本 387.25 万港币，折合人民币 305.63 万元，此次出资由惠州荣德会计师事务所出具惠荣会外验字【2015】026 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 171,729,027.90 | 货币、实物 |

截至 2015 年 6 月 17 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第十一次缴纳注册资本 750 万港币，折合人民币 591.68 万元，此次出资由惠州荣德会计师事务所出具惠荣会外验字【2015】029 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 177,645,777.90 | 货币、实物 |



截至 2015 年 8 月 19 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第十二次缴纳注册资本 1,889.41 万港币，折合人民币 1,522.86 万元，此次出资由惠州荣德会计师事务所出具惠荣会外验字【2015】043 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 192,874,368.94 | 货币、实物 |

截至 2015 年 8 月 27 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第十三次缴纳注册资本 240 万港币，折合人民币 198.43 万元，此次出资由惠州荣德会计师事务所出具惠荣会外验字【2015】043 号《验资报告》予以验证。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 194,858,664.94 | 货币、实物 |

截至 2015 年 11 月 3 日止，公司收到新兴亚洲投资有限公司第十四次缴纳注册资本 625.54 万港币，折合人民币 512.28 万元，以货币出资，此次出资将国家外汇管理局应用服务平台中“存量权益登记表”显示的外方实缴注册资本累计差额 1.8743 万元由惠州荣德会计师事务所出具惠荣会外验字【2015】058 号《验资报告》一起予以验证，差额人民币 245.06 元计入资本公积。

本次出资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 货币、实物 |

2016 年 1 月 21 日，经股东会决议，同意公司注册资本减少 12,000 万元人民币，实收资本减少 12,000 万人民币，注册资本由原来 20,000 万元人民币减至 8,000 万元人民币，实收资本由原来 20,000 万元人民币减至 8,000 万元人民币（12,000 万元人民币转为资本公积）。

本次减资完成后，股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|------------|---------------|---------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 货币、实物 |

2016 年 8 月 9 日，经公司股东会决议同意，新兴亚洲投资有限公司将其持有公司 0.0625% 的股权计 6.25 万元转让给林楚琛；持有公司 0.0625% 的股权计 6.25 万元转让给鲍泽民；持有公司 3.00% 的股权计 300 万元转让给郑小明；持有公司 0.0625% 的股权计 6.25 万元转让给惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙）；持有公司 0.1875% 的股权计 18.75 万元转让给惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙），2016 年 9 月 14 日公司完成工商变更登记。



本次股权转让之后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|----------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 77,300,000.00 | 77,300,000.00 | 货币、实物 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 货币 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 150,000.00 | 货币 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 林楚琛 | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 鲍泽民 | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 合 计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |

2016 年 9 月 18 日，经公司股东会决议同意，新兴亚洲投资有限公司将其持有公司 0.6250% 的股权计 300 万元转让给黄俊鸿；将其持有公司 1.2500% 的股权计 600 万元转让给广东瑞尼企业管理服务有限公司；将其持有 0.8000% 的股权计 384 万元转让给广州市东岸美景投资有限公司；将其持有 1.0625% 的股权计 510 万元转让给惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙）；将其持有 0.375% 的股权计 180 万元转让给惠州市吉源达投资管理合伙企业（有限合伙）；将其持有 0.19375% 的股权计 65.1 万元转让给林楚琛；将其持有 0.30% 的股权计 100.8 万元转让给鲍泽民；将其持有 1.3125% 的股权计 630 万元转让给陈祖扬；将其持有 0.75% 的股权计 360 万元转让给梁卫山；将其持有 0.625% 的股权计 300 万元转让给陈惠珍；将其持有 0.25% 的股权计 120 万元转让给杨玉华；将其持有 0.125% 的股权计 60 万元转让给江兆昌；将其持有 1.325% 的股权计 445.2 万元转让给惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙）；将其持有 1.00% 的股权计 336 万元转让给惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙）；将其持有 0.9250% 的股权计 310.8 万元转让给东莞市浩烨贸易有限公司；将其持有 1.10% 的股权计 369.6 万元转让给吴启明；将其持有 0.1250% 的股权计 42.00 万元转让给林翠君；持有公司 0.0625% 的股权计 21 万元转让给惠州市牧天投资管理合伙企业（有限合伙）；持有公司 0.0625% 的股权计 21 万元转让给惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙）；持有公司 0.0625% 的股权计 21 万元转让给惠州市优源投资管理合伙企业（有限合伙），2016 年 10 月 31 日公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|----------------------|---------------|---------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 67,435,000.00 | 67,435,000.00 | 货币、实物 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 货币 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | 货币 |
| 陈祖扬 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 货币 |
| 广东瑞尼企业管理服务有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 货币 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 880,000.00 | 货币 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 850,000.00 | 850,000.00 | 货币 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 740,000.00 | 货币 |



| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 广州市东岸美景投资有限公司 | 640,000.00 | 640,000.00 | 货币 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 600,000.00 | 货币 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 陈惠珍 | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 惠州市吉源达投资管理合伙企业（有限合伙） | 300,000.00 | 300,000.00 | 货币 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 290,000.00 | 货币 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 205,000.00 | 货币 |
| 杨玉华 | 200,000.00 | 200,000.00 | 货币 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 150,000.00 | 货币 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 100,000.00 | 货币 |
| 江兆昌 | 100,000.00 | 100,000.00 | 货币 |
| 惠州市优源投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 惠州市牧天投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 合 计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |

2020 年 11 月 22 日，经公司股东会决议，同意陈祖扬将其持有公司 1.313%的股权计 105 万元出资额以 7,961,523 元人民币的价格转让给汪忠远；同意陈惠珍将其持有公司 0.625%的股权计 50 万元出资额以 3,774,246 元人民币的价格转让给汪忠远；同意广东瑞尼企业管理服务有限公司将其持有公司 1.250%的股权计 100 万元出资额以 8,679,780 元人民币的价格转让给汪忠远；同意广州市东岸美景投资有限公司将其持有公司 0.800%的股权计 64 万元出资额以 4,813,992 元人民币的价格转让给汪忠远；同意新兴亚洲投资有限公司将其持有公司 0.6125%的股权计 49 万元出资额以 428.75 万元人民币的价格转让给林倩倩，将其持有的公司 8.0000%的股权计 640 万元出资额以 5,600 万元人民币的价格转让给深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙），将其持有公司 1.4000%的股权计 112 万元出资额以 980 万元人民币的价格转让给史伟，将其持有公司 2.8125%股权计 225 万元出资额以 1,968.75 万元人民币的价格转让给谢蔚霖，将其持有的公司 1.00%股权计 80 万元出资额以 700 万元人民币的价格转让给惠州市亨信生物科技有限公司，将其持有的公司 0.1875%股权计 15 万元出资额以 131.25 万元人民币的价格转让给惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙），将其持有的公司 0.4375%股权计 35.00 万元出资额以 306.25 万元人民币的价格转让给惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙），将其持有的公司 8.0000%股权计 640 万元出资额以 5,600 万元人民币的价格转让给张家港保税区梵创产业发展有限公司；同意惠州市吉源达投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司 0.375%的股权计 30 万元出资额以 180 万元人民币的价格转让给惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙）；同意惠州市优源投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 0.0625%的股权计 5 万元出资额以 21 万元人民币的价格转让给惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙），将其持有公司 0.0625%的股权计 5 万元出资额以 21 万元人民币的价格转让给惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙）；同意惠州市牧天投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司 0.0625%的股权计 5 万元出资额以 21 万元人民币的价格转让给惠州市天达投资管理



合伙企业(有限合伙);同意江兆昌将其持有公司 0.125%的股权计 10.00 万元出资额以 60 万元人民币的价格转让给新兴亚洲投资有限公司;同意杨玉华将其持有公司 0.250%的股权计 20 万元出资额以 120 万元人民币的价格转让给新兴亚洲投资有限公司。公司原股东均同意上述股权转让并放弃上述股权的优先购买权。

本次股权转让后,各股东出资情况如下:

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 49,775,000.00 | 49,775,000.00 | 货币、实物 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 货币 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业(有限合伙) | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 货币 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3,190,000.00 | 货币 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 货币 |
| 谢蔚霖 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 货币 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 货币 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,160,000.00 | 1,160,000.00 | 货币 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 | 货币 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 880,000.00 | 货币 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业(有限合伙) | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 740,000.00 | 货币 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 600,000.00 | 货币 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业(有限合伙) | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 490,000.00 | 货币 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 290,000.00 | 货币 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 205,000.00 | 货币 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业(有限合伙) | 150,000.00 | 150,000.00 | 货币 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 100,000.00 | 货币 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业(有限合伙) | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 合计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |

2020 年 12 月 15 日,经公司股东会决议,同意新兴亚洲投资有限公司将其持有公司 7.2857% 股权计 582.8572 万元出资额以 5,100 万元人民币的价格转让给江苏惠泉大亚林工产业基金(有限合伙),将其持有公司 1.4286% 股权计 114.2857 万元出资额以 1,000 万元人民币的价格转让给上海素值企业管理咨询中心(有限合伙);同意谢蔚霖将其持有公司 2.8125% 的股权计 225.00 万元出资额以 1,968.75 万元人民币的价格转让给隽临环球有限公司。同意公司新增注册资本 560 万元,全部由江苏惠泉大亚林工产业基金(有限合伙)出资。注册资本由人民币 8,000 万元增加至人民币 8,560 万元。



本次股权转让及增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实际出资额 | 出资方式 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 42,803,571.00 | 货币、实物 |
| 江苏趵泉大亚林工产业基金（有限合伙） | 11,428,572.00 | 11,428,572.00 | 货币 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 货币 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 货币 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3,190,000.00 | 货币 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 货币 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 货币 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 货币 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,160,000.00 | 1,160,000.00 | 货币 |
| 上海素值企业管理咨询中心(有限合伙) | 1,142,857.00 | 1,142,857.00 | 货币 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 | 货币 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 880,000.00 | 货币 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 740,000.00 | 货币 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 600,000.00 | 货币 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000.00 | 500,000.00 | 货币 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 490,000.00 | 货币 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 290,000.00 | 货币 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 205,000.00 | 货币 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 150,000.00 | 货币 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 100,000.00 | 货币 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 货币 |
| 合 计 | 85,600,000.00 | 85,600,000.00 | |

2021 年 3 月 15 日，本公司股东签订《美新科技股份有限公司发起人协议书》，以本公司股东作为发起人，将本公司由有限责任公司整体变更为股份公司，更名为“美新科技股份有限公司”，以致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2021)第 441B003133 号审计报告审定的 2021 年 1 月 31 日净资产人民币 22,277.79 万元按 1:0.3842 的比例折合为股份公司的股本 8,560 万元，其余人民币 13,717.79 万元转作本公司的资本公积，变更后公司股权如下：

| 股东名称 | 注册资本 | 股本 | 持股比例（%） | 出资方式 |
|--------------------|---------------|---------------|----------|-------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 42,803,571.00 | 50.00417 | 净资产折股 |
| 江苏趵泉大亚林工产业基金（有限合伙） | 11,428,572.00 | 11,428,572.00 | 13.35114 | 净资产折股 |



美新科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 股东名称 | 注册资本 | 股本 | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 7.47664 | 净资产折股 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | 7.47664 | 净资产折股 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3,190,000.00 | 3.72664 | 净资产折股 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 2.80374 | 净资产折股 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 2.62850 | 净资产折股 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 1.40187 | 净资产折股 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,160,000.00 | 1,160,000.00 | 1.35514 | 净资产折股 |
| 上海素值企业管理咨询中心（有限合伙） | 1,142,857.00 | 1,142,857.00 | 1.33511 | 净资产折股 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 | 1.30841 | 净资产折股 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 880,000.00 | 1.02804 | 净资产折股 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.93458 | 净资产折股 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.93458 | 净资产折股 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 740,000.00 | 0.86449 | 净资产折股 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 600,000.00 | 0.70093 | 净资产折股 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.58411 | 净资产折股 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.58411 | 净资产折股 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 490,000.00 | 0.57243 | 净资产折股 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 290,000.00 | 0.33879 | 净资产折股 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 205,000.00 | 0.23949 | 净资产折股 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.17523 | 净资产折股 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.11682 | 净资产折股 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.05841 | 净资产折股 |
| 合 计 | 85,600,000.00 | 85,600,000.00 | 100.00 | |

2021 年 9 月 22 日，本公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过《关于增加公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，同意江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙）增资 4,600 万元，其中 291.6741 万元计入股本，剩余 4,308.3259 万元计入资本公积；同意宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙）增资 1,000 万元，其中 63.4074 万元计入股本，剩余 936.5926 万元计入资本公积。

本次股权转让及增资后，各股东出资情况如下：



| 股东名称 | 股本 | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 48.0125 | 净资产折股 |
| 江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙） | 14,345,313.00 | 16.0911 | 净资产折股、货币 |
| 深圳西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 7.1788 | 净资产折股 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 7.1788 | 净资产折股 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3.5782 | 净资产折股 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2.6921 | 净资产折股 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2.5238 | 净资产折股 |
| 惠州恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1.3460 | 净资产折股 |
| 惠州天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,160,000.00 | 1.3012 | 净资产折股 |
| 上海素值企业管理咨询中心（有限合伙） | 1,142,857.00 | 1.2819 | 净资产折股 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1.2563 | 净资产折股 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 0.9871 | 净资产折股 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 0.8974 | 净资产折股 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 0.8974 | 净资产折股 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 0.8301 | 净资产折股 |
| 宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 634,074.00 | 0.7112 | 货币 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 0.6730 | 净资产折股 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 0.5608 | 净资产折股 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000.00 | 0.5608 | 净资产折股 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 0.5496 | 净资产折股 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 0.3253 | 净资产折股 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 0.2299 | 净资产折股 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 0.1683 | 净资产折股 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 0.1122 | 净资产折股 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.0561 | 净资产折股 |
| 合 计 | 89,150,815.00 | 100.00 | |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、营销部、生产部、财务部等部门。

公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：从事环保型复合材料塑木型材制品的研发、生产及销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期财务报表合并范围：NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED（以下简称 NTW, HK）、美新科技（建瓯）有限公司（以下简称建瓯美新）、美新工程材料（深圳）有限公司（以



下简称深圳美新)、NEWTECHWOOD AMERICA, INC.(以下简称 NTW,US),详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》(参见附注三、29)。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并



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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与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的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减



去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；



对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。。

（2）外币财务报表的折算

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

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

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。



（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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



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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。



③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入(2020 年 1 月 1 日以后);
- 租赁应收款;



- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产(2020 年 1 月 1 日以后),无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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



A、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收境内非关联方企业客户
- 应收账款组合 2: 应收境外非关联方企业客户
- 应收账款组合 3: 应收关联方企业客户

B、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1: 应收境内非关联方企业客户
- 合同资产组合 2: 应收境外非关联方企业客户
- 合同资产组合 3: 应收关联方企业客户

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收往来款项
- 其他应收款组合 2: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3: 应收出口退税款
- 其他应收款组合 4: 应收备用金款
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。



当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收保证金

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

除应收保证金之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：



- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

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

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



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。



（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时一次性计入成本费用。

13、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和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和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。



对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投



资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 30.00 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |



| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 运输设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 其他 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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



（6）固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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



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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-------|------|
| 土地使用权 | 按照收益期 | 直线法 |
| 软件 | 按照收益期 | 直线法 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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



20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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



（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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



(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外),本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。



满足下列条件之一时，本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 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

采用工厂交货或仓库交货（Ex Works）方式销售的，内销情况下由客户到公司工厂或仓库自行提货并负责运输，验收并提货后产品控制权转移给客户，由客户自行对产品实物进行管理，本公司凭客户确认的提货签收单确认产品销售收入；外销情况下由公司仓库



交货给客户，公司开具 invoice（与客户结算所用单据，非增值税发票）给客户，此时确认产品销售收入。

采用 FOB 和 CIF 方式销售的，由公司向海关申报并完成报关手续，货物在装船后控制权转移给客户，公司以货运提单作为收入确认依据。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。



对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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



(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(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。

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

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别



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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁,本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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



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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分



类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。



应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。



- 根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定,对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁,本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;
- 对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日,本公司按照附注五、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日前的租赁变更,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下:

| 项目 | 调整前账面金额 (2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 (2021年1月1日) |
|-------------|--------------------------|-----|----------------------|------------------------|
| 资产: | | | | |
| 使用权资产 | -- | -- | 16,581,940.73 | 16,581,940.73 |
| 资产总额 | 466,299,858.73 | -- | 16,581,940.73 | 482,881,799.46 |
| 负债 | | | | |
| 租赁负债 | -- | -- | 16,581,940.73 | 16,581,940.73 |
| 负债总额 | 252,320,911.20 | -- | 16,581,940.73 | 268,902,851.93 |

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额,本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率,将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:



| | |
|---------------------------------|----------------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 17,706,327.29 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额 | -- |
| 其中：短期租赁 | -- |
| 加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额 | -- |
| 减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节 | -- |
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额 | 17,706,327.29 |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值 | 5.00% |
| 2021年1月1日租赁负债 | 16,581,940.73 |

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影 响如下：

| 合并资产负债表项目 | 2021.12.31 报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 资产： | | | |
| 固定资产 | 143,814,930.66 | 144,014,691.92 | -199,761.26 |
| 使用权资产 | 11,062,988.13 | -- | 11,062,988.13 |
| 资产总额 | 689,176,032.79 | 678,312,805.92 | 10,863,226.87 |
| 负债： | | | |
| 租赁负债 | 5,184,050.97 | -- | 5,184,050.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,026,382.72 | 12,310,713.17 | 5,715,669.55 |
| 负债总额 | 322,113,744.66 | 311,214,024.14 | 10,899,720.52 |

| 合并利润表项目 | 2021 年度报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 营业成本 | 476,235,727.92 | 476,473,448.55 | -237,720.63 |
| 管理费用 | 48,650,630.55 | 49,055,961.22 | -405,330.67 |
| 财务费用 | 10,897,370.60 | 10,230,186.03 | 667,184.57 |
| 所得税费用 | 14,360,573.23 | 14,363,161.37 | -2,588.14 |

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

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

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，



应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

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

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2023 年度会计政策变更

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和



可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 6 月 30 日) | 影响金额 |
|--------------------------------|------------|
| 递延所得税资产 | 325,966.35 |
| 递延所得税负债 | 325,569.33 |
| 未分配利润 | 397.02 |

| 合并利润表项目 (2023 年 1-6 月) | 影响金额 |
|---------------------------|-----------|
| 所得税费用 | -8,982.87 |
| 净利润 | 8,982.87 |
| 其中：归属于母公司股东权益 | 8,982.87 |
| 少数股东权益 | -- |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|----------------|------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 3,894,123.66 | 979,577.12 | 4,873,700.78 |
| 递延所得税负债 | -- | 988,162.97 | 988,162.97 |
| 盈余公积 | 8,073,075.28 | 1,053.92 | 8,074,129.20 |
| 未分配利润 | 161,093,379.07 | -9,639.77 | 161,083,739.30 |

| 合并利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|
| 所得税费用 | 10,614,290.78 | -10,539.19 | 10,603,751.59 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 84,736,695.32 | 10,539.19 | 84,747,234.51 |

执行上述会计政策对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2021 年度合并利润表的影响如下：



| 合并资产负债表项目 (2021年12月31日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 2,135,079.03 | 1,010,497.20 | 3,145,576.23 |
| 递延所得税负债 | -- | 1,029,622.24 | 1,029,622.24 |
| 未分配利润 | 84,429,759.03 | -19,125.04 | 84,410,633.99 |

| 合并利润表项目 (2021年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 所得税费用 | 14,360,573.23 | 19,125.04 | 14,379,698.27 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 93,488,815.91 | -19,125.04 | 93,469,690.87 |

执行上述会计政策对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2021年1月1日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 2,598,069.30 | 1,501,532.44 | 4,099,601.74 |
| 递延所得税负债 | -- | 1,501,532.44 | 1,501,532.44 |
| 未分配利润 | -56,356,366.44 | -- | -56,356,366.44 |

报告期内会计政策的累积影响数

| 受影响的项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|--------------|-----------|------------|---------|
| 期初净资产 | --- | --- | --- | -- |
| 其中：留存收益 | --- | --- | --- | -- |
| 净利润 | 8,982.87 | 10,539.19 | -19,125.04 | -- |
| 资本公积 | -- | -- | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- | -- | -- |
| 专项储备 | -- | -- | -- | -- |
| 期末净资产 | 397.02 | --- | --- | --- |
| 其中：留存收益 | 397.02 | --- | --- | --- |

(2) 重要会计估计变更

报告期内，不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率



| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、21、16.5、8.25 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044004875。2020 年度至 2023 年 6 月，本公司企业所得税率按 15% 的税率缴纳。

根据《税务条例》，法团的利得税税率自 2018 年 4 月 1 日起实行两级税制，不超过港币 2,000,000 元的应评税利润，适用 8.25% 的税率，应评税利润中超过港币 2,000,000 元的部分，适用 16.5% 的税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 2,095.42 | 29,709.23 | 42,706.88 | 34,635.06 |
| 银行存款 | 81,435,386.35 | 62,456,168.09 | 48,252,603.76 | 125,877,561.16 |
| 其他货币资金 | 34,575,936.29 | 32,597,656.28 | 5,292,806.76 | 1,771,594.57 |
| 合 计 | 116,013,418.06 | 95,083,533.60 | 53,588,117.40 | 127,683,790.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 21,471,713.10 | 15,241,975.01 | 12,076,392.17 | 35,364,844.64 |

说明：

（1）其他货币资金包括：①保证金；②支付宝账户余额。

（2）各期末，本公司因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下：

2023 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为 34,575,955.54 元，其中 3,742,640.83 元系本公司办理保理业务缴纳的保证金；其中 30,811,619.70 元系为办理银行贷款存入的保证金；其中 21,675.76 元主要系本公司缴存的代客资金保证金；其中 19.25 元系账户长期未使用受限。

2022 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 32,597,674.94 元，其中 3,576,007.50 元系本公司办理保理业务缴纳的保证金；其中 29,000,000.00 元系为办理银行贷款存入的



保证金;其中 21,648.78 元主要系本公司缴存的代客资金保证金;其中 18.66 元系账户长期未使用受限。

2021 年 12 月 31 日,本公司使用受到限制的货币资金为 5,292,824.02 元,其中 3,271,220.79 元系本公司办理保理业务缴纳的保证金,其中 2,000,000.00 元系为办理银行贷款存入的保证金,其中 21,585.97 元主要系本公司缴存的代客资金保证金,其中 17.26 元系账户长期未使用受限。

2020 年 12 月 31 日,本公司使用受到限制的货币资金为 1,706,506.37 元,其中 1,684,968.31 元系本公司办理保理业务缴纳的保证金,其余 21,538.06 元主要系本公司缴存的代客资金保证金。

(3) 2020 年 12 月 31 日,支付宝账户余额为 65,088.20 元。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | 4,256,952.53 | 4,025,613.95 | 3,559,709.77 | 3,529,692.29 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 226,214,313.31 | 113,060,565.64 | 140,881,556.02 | 91,628,488.15 |
| 1 至 2 年 | 5,847,502.19 | 584,421.65 | 81,793.73 | 483,870.12 |
| 2 至 3 年 | 205,652.77 | 79,255.05 | 233,775.94 | 477,936.88 |
| 3 至 4 年 | 18,297.32 | 98,776.36 | 52,190.91 | 112,155.65 |
| 4 年以上 | 80,903.81 | 42,875.49 | -- | 10,292.78 |
| 小 计 | 232,366,669.40 | 113,865,894.19 | 141,249,316.60 | 92,712,743.58 |
| 减: 坏账准备 | 13,358,149.76 | 8,891,382.81 | 7,260,287.39 | 6,550,623.66 |
| 合 计 | 219,008,519.64 | 104,974,511.38 | 133,989,029.21 | 86,162,119.92 |



美新科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.06.30 | | | | 2022.12.31 | | | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面 价值 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内非关联方企业客户 | 29,005,892.67 | 12.48 | 4,327,367.13 | 14.92 | 24,678,525.54 | 20,462,692.93 | 17.97 | 4,545,463.90 | 22.21 | 15,917,229.03 |
| 应收境外非关联方企业客户 | 203,051,880.21 | 87.38 | 9,015,337.80 | 4.44 | 194,036,542.41 | 93,142,669.60 | 81.80 | 4,332,892.33 | 4.65 | 88,809,777.27 |
| 应收关联方企业客户 | 308,896.52 | 0.14 | 15,444.83 | 5.00 | 293,451.69 | 260,531.66 | 0.23 | 13,026.58 | 5.00 | 247,505.08 |
| 组合小计 | 232,366,669.40 | 100.00 | 13,358,149.76 | 5.75 | 219,008,519.64 | 113,865,894.19 | 100.00 | 8,891,382.81 | 7.81 | 104,974,511.38 |
| 合计 | 232,366,669.40 | 100.00 | 13,358,149.76 | 5.75 | 219,008,519.64 | 113,865,894.19 | 100.00 | 8,891,382.81 | 7.81 | 104,974,511.38 |
| (续上表) | | | | | | | | | | |
| 类别 | 2021.12.31 | | | | 2020.12.31 | | | | | |
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面 价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面 价值 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内非关联方企业客户 | 14,991,378.28 | 10.61 | 666,089.70 | 4.44 | 14,325,288.58 | 4,279,514.54 | 4.62 | 197,364.84 | 4.61 | 4,082,149.70 |
| 应收境外非关联方企业客户 | 125,443,523.82 | 88.81 | 6,553,476.96 | 5.22 | 118,890,046.86 | 88,433,229.04 | 95.38 | 6,353,258.82 | 7.18 | 82,079,970.22 |
| 应收关联方企业客户 | 814,414.50 | 0.58 | 40,720.73 | 5.00 | 773,693.77 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 组合小计 | 141,249,316.60 | 100.00 | 7,260,287.39 | 5.14 | 133,989,029.21 | 92,712,743.58 | 100.00 | 6,550,623.66 | 7.07 | 86,162,119.92 |
| 合计 | 141,249,316.60 | 100.00 | 7,260,287.39 | 5.14 | 133,989,029.21 | 92,712,743.58 | 100.00 | 6,550,623.66 | 7.07 | 86,162,119.92 |



①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2023.06.30 | | |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 18,682,574.28 | 543,935.39 | 2.91 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 899,223.22 | 169,009.45 | 18.80 |
| 逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天) | 4,384,528.99 | 1,286,884.31 | 29.35 |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | 2,994,399.14 | 1,184,049.04 | 39.54 |
| 逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天) | 2,045,167.04 | 1,143,488.95 | 55.91 |
| 合计 | 29,005,892.67 | 4,327,367.13 | 14.92 |

组合计提项目: 应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2023.06.30 | | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 186,102,284.94 | 1,607,109.47 | 0.93 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 11,220,626.91 | 2,417,564.45 | 11.62 |
| 逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天) | 3,332,670.07 | 2,736,724.89 | 38.88 |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | 822,726.91 | 680,367.41 | 82.70 |
| 逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天) | 652,203.24 | 652,203.24 | 100.00 |
| 逾期 1 年-2 年 | 499,441.88 | 499,441.88 | 100.00 |
| 逾期 2 年以上 | 421,926.46 | 421,926.46 | 100.00 |
| 合计 | 203,051,880.41 | 9,015,337.80 | 4.44 |

组合计提项目: 应收关联方企业客户

| 关联方 | 2023.06.30 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 圣象(上海)新材料科技有限公司 | 308,896.52 | 100.00 | 15,444.83 | 5.00 | 293,451.69 |

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2022.12.31 | | |
|-----------------------|--------------|------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 9,655,099.92 | 211,356.43 | 2.19 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 1,830,908.38 | 338,835.37 | 18.51 |



| 项目 | 2022.12.31 | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 逾期 30-90 天 (30 天 ≤ 逾期天数 < 90 天) | 5,269,429.97 | 1,779,526.23 | 33.77 |
| 逾期 90-180 天 (90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天) | 3,707,254.66 | 2,215,745.87 | 59.77 |
| 合计 | 20,462,692.93 | 4,545,463.90 | 22.21 |

组合计提项目：应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2022.12.31 | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 83,166,211.26 | 595,860.98 | 0.72 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数 < 30 天) | 4,775,692.04 | 536,025.38 | 11.22 |
| 逾期 30-90 天 (30 天 ≤ 逾期天数 < 90 天) | 3,295,747.76 | 1,376,500.75 | 41.77 |
| 逾期 90-180 天 (90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天) | 612,456.89 | 531,943.57 | 86.85 |
| 逾期 180-365 天 (180 天 ≤ 逾期天数 < 365 天) | 781,642.56 | 781,642.56 | 100.00 |
| 逾期 1 年-2 年 | 318,636.65 | 318,636.65 | 100.00 |
| 逾期 2 年以上 | 192,282.44 | 192,282.44 | 100.00 |
| 合计 | 93,142,669.60 | 4,332,892.33 | 4.65 |

组合计提项目：应收关联方企业客户

| 关联方 | 2022.12.31 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 圣象(上海)新材料科技有限公司 | 260,531.66 | 100.00 | 13,026.58 | 5.00 | 247,505.08 |

③截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 14,551,440.52 | 573,702.77 | 3.94 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数 < 30 天) | 423,875.26 | 89,013.80 | 21.00 |
| 逾期 30-90 天 (30 天 ≤ 逾期天数 < 90 天) | 16,062.50 | 3,373.13 | 21.00 |
| 逾期 90-180 天 (90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天) | -- | -- | -- |
| 逾期 180-365 天 (180 天 ≤ 逾期天数 < 365 天) | -- | -- | -- |
| 逾期 1 年-2 年 | -- | -- | -- |
| 逾期 2 年以上 | -- | -- | -- |
| 合计 | 14,991,378.28 | 666,089.70 | 4.44 |



组合计提项目：应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 114,480,392.24 | 2,643,779.71 | 2.31 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 7,741,391.29 | 1,766,760.36 | 22.82 |
| 逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天) | 2,212,595.96 | 1,280,456.76 | 57.87 |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | 565,893.04 | 419,228.84 | 74.08 |
| 逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天) | 75,490.71 | 75,490.71 | 100.00 |
| 逾期 1 年-2 年 | 74,670.67 | 74,670.67 | 100.00 |
| 逾期 2 年以上 | 293,089.91 | 293,089.91 | 100.00 |
| 合计 | 125,443,523.82 | 6,553,476.96 | 5.22 |

组合计提项目：应收关联方企业客户

| 关联方 | 2021.12.31 | | | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 上海圣诺木业贸易有限公司 | 814,414.50 | 100.00 | 40,720.73 | 5.00 | 773,693.77 |

④截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 4,008,501.92 | 120,051.26 | 2.99 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 244,657.34 | 50,958.30 | 20.83 |
| 逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天) | -- | -- | -- |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | -- | -- | -- |
| 逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天) | -- | -- | -- |
| 逾期 1 年-2 年 | -- | -- | -- |
| 逾期 2 年以上 | 26,355.28 | 26,355.28 | 100.00 |
| 合计 | 4,279,514.54 | 197,364.84 | 4.61 |

组合计提项目：应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|-----------------------|---------------|------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 70,026,698.09 | 943,077.93 | 1.35 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 10,545,164.57 | 996,809.03 | 9.45 |



| 项目 | 2020.12.31 | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 逾期 30-90 天（30 天 ≤ 逾期天数 < 90 天） | 4,633,690.24 | 1,673,512.64 | 36.12 |
| 逾期 90-180 天（90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天） | 1,458,665.80 | 1,022,281.02 | 70.08 |
| 逾期 180-365 天（180 天 ≤ 逾期天数 < 365 天） | 441,067.71 | 389,635.57 | 88.34 |
| 逾期 1 年-2 年 | 332,842.33 | 332,842.33 | 100.00 |
| 逾期 2 年以上 | 995,100.30 | 995,100.30 | 100.00 |
| 合计 | 88,433,229.04 | 6,353,258.82 | 7.18 |

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 4,250,951.10 元。

2022 年计提坏账准备金额 1,930,080.77 元。

2021 年计提坏账准备金额 1,511,894.39 元。

2020 年计提坏账准备金额 2,975,254.53 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 | | | |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | -- | -- | 1,090,247.80 | -- |

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 序号 | 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----|--|-----------------------|------------------|---------------------|
| | Handelsondernemingvan Felix Clercx B.V | 30,705,027.51 | 13.21 | 1,486,964.91 |
| 1 | FIBERDECK | 24,673,599.65 | 10.62 | 2,660,504.01 |
| | 小计 | 55,378,627.16 | 23.83 | 4,147,468.92 |
| 2 | The Home Depot Inc. | 34,302,751.52 | 14.76 | 319,008.58 |
| 3 | NewTechWood LATAM | 28,649,130.11 | 12.33 | 266,431.06 |
| 4 | 丰胜（广州）建材有限公司 | 18,338,324.34 | 7.89 | 2,371,681.60 |
| 5 | Urban Direct Wholesale Pty Ltd | 12,074,923.10 | 5.20 | 371,085.51 |
| | 合计 | 148,743,756.23 | 64.01 | 7,475,675.67 |



截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 序号 | 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例% | 坏账准备期末 余额 |
|----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1 | NewTechWood LATAM | 28,253,085.35 | 24.81 | 261,276.53 |
| 2 | The Home Depot Inc. | 17,119,916.71 | 15.04 | 122,659.07 |
| 3 | 丰胜（广州）建材有限公司 | 14,754,504.57 | 12.96 | 3,630,473.52 |
| | FIBERDECK | 4,149,870.84 | 3.64 | 29,732.58 |
| 4 | Handelsondernemingvan Felix ClercxB.V | 3,173,852.49 | 2.79 | 22,739.70 |
| | 小计 | 7,323,723.33 | 6.43 | 52,472.28 |
| 5 | The Italian Decking Company | 6,453,493.22 | 5.67 | 46,237.34 |
| | 合计 | 73,904,723.18 | 64.91 | 4,113,118.74 |

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 序号 | 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例% | 坏账准备期末 余额 |
|----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | FIBERDECK | 34,470,651.64 | 24.40 | 2,438,736.10 |
| 1 | Handelsondernemingvan Felix ClercxB.V | 4,752,997.41 | 3.36 | 109,764.46 |
| | 小计 | 39,223,649.05 | 27.76 | 2,548,500.56 |
| 2 | The Home Depot Inc. | 12,792,298.71 | 9.06 | 719,714.85 |
| 3 | NewTechWood LATAM | 12,707,944.83 | 9.00 | 293,473.90 |
| 4 | Urban Direct Wholesale Pty Ltd | 8,388,509.58 | 5.94 | 193,722.01 |
| 5 | The Italian Decking Company | 8,099,983.51 | 5.73 | 187,058.86 |
| | 合计 | 81,212,385.68 | 57.49 | 3,942,470.18 |

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 序号 | 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例% | 坏账准备期末 余额 |
|----|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| | FIBERDECK | 23,138,415.73 | 24.96 | 311,614.43 |
| 1 | Handelsondernemingvan Felix ClercxB.V. | 9,780,054.38 | 10.55 | 131,711.96 |
| | 小计 | 32,918,470.11 | 35.51 | 443,326.39 |
| 2 | The Home Depot Inc. | 14,696,204.07 | 15.85 | 847,908.65 |
| 3 | URBAN DIRECT WHOLESALE PTY LTD | 8,676,373.94 | 9.36 | 449,762.78 |
| 4 | 深圳市美新超越木建材有限公司 | 4,253,159.25 | 4.59 | 171,009.58 |
| 5 | MADERAS DEL ALTO URGEL S.A. | 3,757,829.41 | 4.05 | 51,541.30 |
| | 合计 | 64,302,036.78 | 69.36 | 1,963,548.70 |

注：FIBERDECK、Handelsondernemingvan Felix ClercxB.V. 为 Forestia Group 控制的关联公司。



(6) 报告期内应收账款质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司共有账面余额为 87,744,000.65 元的应收账款质押给银行取得短期借款 71,378,193.32 元；本公司共有账面余额为 20,000,000.00 元的应收账款质押给银行取得长期借款 20,000,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有账面余额为 46,361,126.13 元的应收账款质押给银行取得短期借款 43,640,941.54 元；本公司共有账面余额为 20,000,000.00 元的应收账款质押给银行取得长期借款 19,990,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司共有账面余额为 39,678,952.94 元的应收账款质押给银行取得短期借款 31,293,334.78 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共有账面余额为 44,479,227.28 元的应收账款质押给银行取得短期借款 38,169,334.88 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | |
|---------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,396,395.75 | 99.77 | 7,602,113.81 | 99.66 |
| 2 至 3 年 | 26,837.92 | 0.23 | 26,002.20 | 0.34 |
| 合计 | 11,423,233.67 | 100.00 | 7,628,116.01 | 100.00 |

(续上表)

| 账龄 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 5,293,428.01 | 75.41 | 2,281,089.41 | 55.56 |
| 1 至 2 年 | 52,172.42 | 0.74 | 1,715,781.65 | 41.78 |
| 2 至 3 年 | 1,674,255.63 | 23.85 | 15,394.51 | 0.37 |
| 3 年以上 | -- | -- | 93,957.25 | 2.29 |
| 合计 | 7,019,856.06 | 100.00 | 4,106,222.82 | 100.00 |

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|-----------------|--------------|----------------------|
| Exhibit Network | 2,258,231.30 | 19.77 |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 2,146,224.83 | 18.79 |



| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 广东华昌集团有限公司 | 773,483.70 | 6.77 |
| 上海虎会贸易有限公司 | 569,584.10 | 4.99 |
| 泉州市绿森林塑胶科技有限公司 | 558,755.89 | 4.89 |
| 合计 | 6,306,279.82 | 55.21 |

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

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 2,453,256.83 | 32.16 |
| Exhibit Network | 1,191,455.02 | 15.62 |
| WORLD MAX LIMITED | 701,157.62 | 9.19 |
| 菏泽奕普新材料有限公司 | 656,595.00 | 8.61 |
| 广东华昌集团有限公司 | 514,267.00 | 6.74 |
| 合 计 | 5,516,731.47 | 72.32 |

截至 2021 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 1,765,078.28 | 25.14 |
| 上海虎会贸易有限公司 | 881,114.87 | 12.55 |
| WORLD MAX LIMITED | 580,415.04 | 8.27 |
| SOLOGO INTERNATIONAL LIMITED | 540,264.59 | 7.70 |
| 广东华昌集团有限公司 | 442,774.69 | 6.31 |
| 合 计 | 4,209,647.47 | 59.97 |

截至 2020 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 1,674,212.64 | 40.77 |
| 上海虎会贸易有限公司 | 411,165.52 | 10.01 |
| 青岛金利福瑞工贸有限公司 | 316,748.47 | 7.71 |
| 广东三优聚合物装备有限公司 | 251,620.18 | 6.13 |
| 广东华昌集团有限公司 | 237,996.74 | 5.80 |
| 合 计 | 2,891,743.55 | 70.42 |



5、其他应收款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | -- | -- | -- | 793,559.15 |
| 应收股利 | -- | -- | -- | -- |
| 其他应收款 | 7,843,488.58 | 5,408,656.93 | 8,337,532.80 | 8,174,000.84 |
| 合 计 | 7,843,488.58 | 5,408,656.93 | 8,337,532.80 | 8,967,559.99 |

(1) 应收利息

① 应收利息分类

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|------------|------------|------------|-------------------|
| 资金占用利息 | -- | -- | -- | 835,325.42 |
| 减: 坏账准备 | -- | -- | -- | 41,766.27 |
| 合计 | -- | -- | -- | 793,559.15 |

② 重要逾期利息

| 借款单位 | 2020.12.31 | | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------------|-----------------|-------|--------------|
| | 逾期期末余额 | 逾期时间 | | |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 835,325.42 | 12 个月以内、12 个月以上 | 资金较紧张 | 是, 资金流不足 |

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收利息 | 835,325.42 | 5.00 | 41,766.27 | 793,559.15 | 具有减值风险 |
| 合计 | 835,325.42 | 5.00 | 41,766.27 | 793,559.15 | |

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息。

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 41,766.27 | -- | -- | 41,766.27 |



| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 41,766.27 | -- | -- | 41,766.27 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | -- | -- | -- | -- |

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

| 报告期间 | 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|--------|-------------------------------|------|------|------------|------------|
| 2020 年 | Eastern Reach Company Limited | 款项收回 | 银行 | 具有减值风险 | 884,167.20 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 6,210,227.46 | 4,606,574.26 | 6,725,183.83 | 6,392,991.80 |
| 1 至 2 年 | 906,304.00 | 277,162.97 | 50,000.00 | 14,137.00 |
| 2 至 3 年 | 172,535.65 | -- | -- | 1,752,705.41 |
| 3 至 4 年 | -- | -- | 1,739,417.69 | 162,423.05 |
| 4 年以上 | 645,280.06 | 621,963.10 | -- | -- |
| 小计 | 7,934,347.17 | 5,505,700.33 | 8,514,601.52 | 8,322,257.26 |
| 减：坏账准备 | 90,858.59 | 97,043.40 | 177,068.72 | 148,256.42 |
| 合计 | 7,843,488.58 | 5,408,656.93 | 8,337,532.80 | 8,174,000.84 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | | | |
|--------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金及押金 | 1,816,991.72 | 90,858.59 | 1,726,133.13 | 1,940,868.07 | 97,043.40 | 1,843,824.67 |
| 出口退税款 | 3,879,448.87 | -- | 3,879,448.87 | 2,787,954.86 | -- | 2,787,954.86 |



| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 100,180.00 | -- | 100,180.00 | 20,000.00 | -- | 20,000.00 |
| 其他 | 2,137,726.58 | -- | 2,137,726.58 | 756,877.40 | -- | 756,877.40 |
| 合计 | 7,934,347.17 | 90,858.59 | 7,843,488.58 | 5,505,700.33 | 97,043.40 | 5,408,656.93 |

续上表：

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金及押金 | 3,541,374.40 | 177,068.72 | 3,364,305.68 | 2,965,128.46 | 148,256.42 | 2,816,872.04 |
| 出口退税款 | 4,607,263.88 | -- | 4,607,263.88 | 5,257,845.10 | -- | 5,257,845.10 |
| 备用金 | 49,750.00 | -- | 49,750.00 | 89,487.50 | -- | 89,487.50 |
| 其他 | 316,213.24 | -- | 316,213.24 | 9,796.20 | -- | 9,796.20 |
| 合计 | 8,514,601.52 | 177,068.72 | 8,337,532.80 | 8,322,257.26 | 148,256.42 | 8,174,000.84 |

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 1,816,991.72 | 5.00 | 90,858.59 | 1,726,133.13 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 3,879,448.87 | -- | -- | 3,879,448.87 | 预期减值风险小 |
| 备用金 | 100,180.00 | -- | -- | 100,180.00 | 预期减值风险小 |
| 其他 | 2,137,726.58 | -- | -- | 2,137,726.58 | 预期减值风险小 |
| 合计 | 7,934,347.17 | 1.15 | 90,858.59 | 7,843,488.58 | |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 1,940,868.07 | 5.00 | 97,043.40 | 1,843,824.67 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 2,787,954.86 | -- | -- | 2,787,954.86 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 20,000.00 | -- | -- | 20,000.00 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 756,877.40 | -- | -- | 756,877.40 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 5,505,700.33 | 1.76 | 97,043.40 | 5,408,656.93 | |

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。



截至 2021 年 12 月 31 日,处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 3,541,374.40 | 5.00 | 177,068.72 | 3,364,305.68 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 4,607,263.88 | -- | -- | 4,607,263.88 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 49,750.00 | -- | -- | 49,750.00 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 316,213.24 | -- | -- | 316,213.24 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 8,514,601.52 | 2.08 | 177,068.72 | 8,337,532.80 | |

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日,处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 2,965,128.46 | 5.00 | 148,256.42 | 2,816,872.04 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 5,257,845.10 | -- | -- | 5,257,845.10 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 89,487.50 | -- | -- | 89,487.50 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 9,796.20 | -- | -- | 9,796.20 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 8,322,257.26 | 1.78 | 148,256.42 | 8,174,000.84 | |

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 97,043.40 | -- | -- | 97,043.40 |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 6,184.81 | -- | -- | 6,184.81 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |



| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 90,858.59 | -- | -- | 90,858.59 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 177,068.72 | -- | -- | 177,068.72 |
| 2021 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 80,025.32 | -- | -- | 80,025.32 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 97,043.40 | -- | -- | 97,043.40 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 148,256.42 | -- | -- | 148,256.42 |
| 2020 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 28,812.30 | -- | -- | 28,812.30 |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |



| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 177,068.72 | -- | -- | 177,068.72 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年12月31日余额 | 4,091,036.60 | -- | -- | 4,091,036.60 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 3,942,780.18 | -- | -- | 3,942,780.18 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 148,256.42 | -- | -- | 148,256.42 |

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|-------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 3,879,448.87 | 1年以内 | 48.89 | -- |
| Principal Life Insurance Company | 保证金 | 643,528.30 | 4年以上 | 8.11 | 32,176.42 |
| 代扣代缴个税 | 其他 | 638,006.06 | 1年以内 | 8.04 | -- |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 保证金 | 614,064.00 | 1-2年 | 7.74 | 30,703.20 |
| SHK SHEUNG SHUI LANDMARK INVESTMENT LIMITED | 押金 | 172,535.65 | 2-3年 | 2.17 | 8,626.78 |
| 合计 | | 5,947,582.88 | | 74.96 | 71,506.40 |

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



| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---|-------|---------------------|------|-----------------------------|------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 2,787,954.86 | 1年以内 | 50.64 | -- |
| Principal Life Insurance Company | 保证金 | 620,265.88 | 4年以上 | 11.27 | 31,013.29 |
| 代扣代缴个税 | 其他 | 614,943.26 | 1年以内 | 11.17 | -- |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 保证金 | 614,064.00 | 1年以内 | 11.15 | 30,703.20 |
| SHK SHEUNG SHUI LANDMARK INVESTMENT LIMITED | 押金 | 167,162.97 | 1-2年 | 3.04 | 8,358.15 |
| 合计 | | 4,804,390.97 | | 87.27 | 70,074.64 |

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------------------|-------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 4,607,263.88 | 1年以内 | 52.79 | -- |
| 海尔融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 17.19 | 75,000.00 |
| 惠东县住房和城乡建设局 | 保证金 | 1,170,000.00 | 3-4年 | 13.41 | 58,500.00 |
| Principal Life Insurance Company | 押金 | 567,818.57 | 3-4年 | 6.51 | 28,390.93 |
| 代扣代缴个人所得税 | 其他 | 164,527.23 | 1年以内 | 1.89 | -- |
| 合计 | | 8,009,609.68 | | 91.79 | 161,890.93 |

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---|-------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 5,263,691.38 | 1年以内 | 63.25 | -- |
| 惠东县住房和城乡建设局 | 保证金 | 1,170,000.00 | 2-3年 | 14.06 | 58,500.00 |
| 远东国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 12.02 | 50,000.00 |
| Principal Life Insurance Company | 押金 | 581,106.29 | 2-3年 | 6.98 | 29,055.31 |
| SHK SHEUNG SHUI LANDMARK INVESTMENT LIMITED | 保证金 | 162,423.05 | 3-4年 | 1.95 | 8,121.15 |
| 合计 | | 8,177,220.72 | | 98.26 | 145,676.46 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 64,018,276.17 | 1,458,007.64 | 62,560,268.53 | 69,929,419.89 | 938,174.94 | 68,991,244.95 |
| 在产品 | 21,321,037.92 | -- | 21,321,037.92 | 25,886,365.13 | 123,901.15 | 25,762,463.98 |



| 存货种类 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 委托加工物资 | 797,965.71 | -- | 797,965.71 | 1,747,819.26 | -- | 1,747,819.26 |
| 库存商品 | 190,942,278.22 | 5,617,123.45 | 185,325,154.77 | 154,219,778.05 | 5,935,308.64 | 148,284,469.41 |
| 周转材料 | 12,959,150.44 | 430,785.01 | 12,528,365.43 | 8,799,813.03 | 445,876.80 | 8,353,936.23 |
| 发出商品 | 566,132.55 | 2,202.24 | 563,930.31 | 6,938,173.55 | 26,934.41 | 6,911,239.14 |
| 合计 | 290,604,841.01 | 7,508,118.34 | 283,096,722.67 | 267,521,368.91 | 7,470,195.94 | 260,051,172.97 |

(续上表)

| 存货种类 | 2020.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 54,838,989.06 | 839,516.20 | 53,999,472.86 | 30,207,929.73 | 917,163.82 | 29,290,765.91 |
| 在产品 | 29,741,093.62 | -- | 29,741,093.62 | 20,480,295.74 | -- | 20,480,295.74 |
| 委托加工物资 | 2,016,334.30 | -- | 2,016,334.30 | 1,235,583.09 | -- | 1,235,583.09 |
| 库存商品 | 76,716,660.84 | 3,196,313.90 | 73,520,346.94 | 56,952,393.10 | 4,985,585.19 | 51,966,807.91 |
| 周转材料 | 7,594,634.68 | 599,282.15 | 6,995,352.53 | 5,587,298.43 | 492,605.84 | 5,094,692.59 |
| 发出商品 | 15,180,297.76 | 46,737.87 | 15,133,559.89 | 8,332,985.59 | 15,914.69 | 8,317,070.90 |
| 合计 | 186,088,010.26 | 4,681,850.12 | 181,406,160.14 | 122,796,485.68 | 6,411,269.54 | 116,385,216.14 |

(2) 各报告期末存货跌价准备

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023.06.30 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转回或转销 | 汇率变动 | |
| 原材料 | 938,174.94 | 1,223,714.77 | -- | 703,882.07 | -- | 1,458,007.64 |
| 在产品 | 123,901.15 | -- | -- | 123,901.15 | -- | -- |
| 库存商品 | 5,935,308.64 | 3,269,583.47 | 144,571.20 | 3,732,339.86 | -- | 5,617,123.45 |
| 周转材料 | 445,876.80 | 56,618.26 | -- | 71,710.05 | -- | 430,785.01 |
| 发出商品 | 26,934.41 | 2,202.24 | -- | 26,934.41 | -- | 2,202.24 |
| 合计 | 7,470,195.94 | 4,552,118.74 | 144,571.20 | 4,658,767.54 | -- | 7,508,118.34 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转回或转销 | 汇率变动 | |
| 原材料 | 839,516.20 | 147,141.32 | -- | 48,482.58 | -- | 938,174.94 |
| 在产品 | -- | 123,901.15 | -- | -- | -- | 123,901.15 |
| 库存商品 | 3,196,313.90 | 4,971,028.82 | 247,969.25 | 2,480,003.33 | -- | 5,935,308.64 |
| 周转材料 | 599,282.15 | 32,431.73 | -- | 185,837.08 | -- | 445,876.80 |
| 发出商品 | 46,737.87 | 26,934.41 | -- | 46,737.87 | -- | 26,934.41 |
| 合计 | 4,681,850.12 | 5,301,437.43 | 247,969.25 | 2,761,060.86 | -- | 7,470,195.94 |



（续上表）

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转回或转销 | 汇率变动 | |
| 原材料 | 917,163.82 | 64,018.70 | -- | 141,666.32 | -- | 839,516.20 |
| 库存商品 | 4,985,585.19 | 1,390,380.06 | -- | 3,134,946.47 | 44,704.88 | 3,196,313.90 |
| 周转材料 | 492,605.84 | 147,205.39 | -- | 40,529.08 | -- | 599,282.15 |
| 发出商品 | 15,914.69 | 46,737.87 | -- | 15,914.69 | -- | 46,737.87 |
| 合计 | 6,411,269.54 | 1,648,342.02 | -- | 3,333,056.56 | 44,704.88 | 4,681,850.12 |

（续上表）

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转回或转销 | 汇率变动 | |
| 原材料 | 539,253.99 | 474,203.15 | -- | 96,293.32 | -- | 917,163.82 |
| 库存商品 | 5,051,105.86 | 3,197,792.26 | -- | 3,067,439.24 | 195,873.69 | 4,985,585.19 |
| 周转材料 | 5,606.94 | 489,227.34 | -- | 2,228.44 | -- | 492,605.84 |
| 发出商品 | 77,630.29 | 15,914.69 | -- | 77,630.29 | -- | 15,914.69 |
| 合计 | 5,673,597.08 | 4,177,137.44 | -- | 3,243,591.29 | 195,873.69 | 6,411,269.54 |

（3）可变现净值/剩余对价确认依据

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 转回或转销 存货跌价准备 |
|------|-----------------------------------|-----------------|
| 原材料 | 原材料特性以及使用价值 | 用于生产或销售 |
| 在产品 | 同型号产品近期销售均价减去同型号产品进一步加工成本及相关费用、税金 | 用于生产或销售 |
| 库存商品 | 同型号产品近期销售均价减去相关费用及税金 | 用于生产或销售 |
| 周转材料 | 周转材料特性以及使用价值 | 用于生产或销售 |

7、其他流动资产

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 待认证进项税 | 26,881,511.02 | 22,148,853.42 | 6,969,975.14 | -- |
| IPO发行费 | 8,660,327.19 | 8,281,638.57 | 3,430,909.85 | -- |
| 待摊费用 | 5,342,961.71 | 707,811.53 | 822,698.39 | 376,917.00 |
| 待抵扣进项税 | 20,908.23 | -- | -- | -- |
| 预缴企业所得税 | 31,572.32 | -- | -- | -- |
| 合计 | 40,937,280.47 | 31,138,303.52 | 11,223,583.38 | 376,917.00 |

8、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露



| 项 目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|----------------|---------------------|-----------|---------------------|------------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 抵押借款保证金 | 3,500,000.00 | -- | 3,500,000.00 | -- | -- | -- |
| 小 计 | 3,500,000.00 | -- | 3,500,000.00 | -- | -- | -- |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 3,500,000.00 | -- | 3,500,000.00 | -- | -- | -- |

(2) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月，长期应收款不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

9、固定资产

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 366,474,300.14 | 326,825,620.20 | 143,814,930.66 | 101,257,343.50 |
| 固定资产清理 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 366,474,300.14 | 326,825,620.20 | 143,814,930.66 | 101,257,343.50 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 2022.12.31 | 202,287,735.73 | 220,985,270.14 | 3,752,460.29 | 13,137,928.13 | 34,587,537.20 | 474,750,931.49 |
| 2. 本期增加 | | | | | | |
| 金额 | 390,395.28 | 48,141,463.52 | 409,198.67 | 1,352,603.37 | 4,617,608.34 | 54,911,269.18 |
| (1) 购置 | 133,536.70 | 16,196,686.71 | 401,970.02 | 901,315.53 | 4,617,608.34 | 22,251,117.30 |
| (2) 在建工程转入 | -- | 31,944,776.81 | -- | 432,823.52 | -- | 32,377,600.33 |
| (3) 汇率变动增加 | 256,858.58 | -- | 7,228.65 | 18,464.32 | -- | 282,551.55 |
| 3. 本期减少 | | | | | | |
| 金额 | -- | -- | -- | -- | 3,150.00 | 3,150.00 |
| (1) 处置或报废 | -- | -- | -- | -- | 3,150.00 | 3,150.00 |
| 4. 2023.06.30 | 202,678,131.01 | 269,126,733.66 | 4,161,658.96 | 14,490,531.50 | 39,201,995.54 | 529,659,050.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2022.12.31 | 27,403,164.20 | 92,958,595.77 | 2,349,762.65 | 4,221,370.95 | 20,992,417.72 | 147,925,311.29 |
| 2. 本期增加 | | | | | | |
| 金额 | 3,101,247.34 | 8,736,245.00 | 175,946.30 | 1,095,912.40 | 2,153,080.70 | 15,262,431.74 |
| (1) 计提 | 3,101,247.34 | 8,736,245.00 | 169,496.25 | 1,083,603.54 | 2,153,080.70 | 15,243,672.83 |
| (2) 汇率变动增加 | -- | -- | 6,450.05 | 12,308.86 | -- | 18,758.91 |



| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少 金额 | -- | -- | -- | 2,992.50 | -- | 2,992.50 |
| (1) 处置或 报废 | -- | -- | -- | 2,992.50 | -- | 2,992.50 |
| 4. 2023.06.30 | 30,504,411.54 | 101,694,840.77 | 2,525,708.95 | 5,314,290.85 | 23,145,498.42 | 163,184,750.53 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2023.06.30 账面价值 | 172,173,719.47 | 167,431,892.89 | 1,635,950.01 | 9,176,240.65 | 16,056,497.12 | 366,474,300.14 |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 174,884,571.53 | 128,026,674.37 | 1,402,697.64 | 8,916,557.18 | 13,595,119.48 | 326,825,620.20 |

(续上表)

| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 2021.12.31 | 65,551,189.05 | 164,071,800.63 | 2,913,847.20 | 6,265,768.56 | 28,437,360.72 | 267,239,966.16 |
| 2.本期增加 金额 | 137,576,818.42 | 56,964,469.51 | 890,098.78 | 6,994,641.36 | 6,727,610.12 | 209,153,638.19 |
| (1) 购置 | -- | 36,593,236.56 | 874,492.93 | 5,311,564.87 | 6,727,610.12 | 49,506,904.48 |
| (2) 在建工 程转入 | 137,022,288.96 | 20,371,232.95 | -- | 1,486,613.50 | -- | 158,880,135.41 |
| (3) 汇率变 动增加 | 554,529.46 | -- | 15,605.85 | 42,143.60 | -- | 612,278.91 |
| (4) 其他 | -- | -- | -- | 154,319.39 | -- | 154,319.39 |
| 3.本期减少 金额 | 840,271.74 | 51,000.00 | 51,485.69 | 122,481.79 | 577,433.64 | 1,642,672.86 |
| (1) 处置或 报废 | 840,271.74 | 51,000.00 | -- | 27,826.49 | -- | 919,098.23 |
| (2) 其他减 少 | -- | -- | 51,485.69 | 94,655.30 | 577,433.64 | 723,574.63 |
| 4. 2022.12.31 | 202,287,735.73 | 220,985,270.14 | 3,752,460.29 | 13,137,928.13 | 34,587,537.20 | 474,750,931.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2021.12.31 | 23,431,045.96 | 77,955,898.96 | 2,032,289.94 | 2,723,618.55 | 17,282,182.09 | 123,425,035.50 |
| 2.本期增加 金额 | 4,065,306.73 | 15,051,146.81 | 317,472.71 | 1,536,400.01 | 3,710,235.63 | 24,680,561.89 |
| (1) 计提 | 4,065,306.73 | 15,051,146.81 | 300,416.53 | 1,509,040.14 | 3,710,235.63 | 24,636,145.84 |
| (2) 汇率变 动增加 | -- | -- | 8,433.66 | 27,359.87 | -- | 35,793.53 |
| (3) 其他增 加 | -- | -- | 8,622.52 | -- | -- | 8,622.52 |
| 3.本期减少 金额 | 93,188.49 | 48,450.00 | -- | 38,647.61 | -- | 180,286.10 |



| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或 报废 | 93,188.49 | 48,450.00 | -- | 26,435.28 | -- | 168,073.77 |
| (2) 其他减 少 | -- | -- | -- | 12,212.33 | -- | 12,212.33 |
| 4. 2022.12.31 | 27,403,164.20 | 92,958,595.77 | 2,349,762.65 | 4,221,370.95 | 20,992,417.72 | 147,925,311.29 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 174,884,571.53 | 128,026,674.37 | 1,402,697.64 | 8,916,557.18 | 13,595,119.48 | 326,825,620.20 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 42,120,143.09 | 86,115,901.67 | 881,557.26 | 3,542,150.01 | 11,155,178.63 | 143,814,930.66 |

(续上表)

| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 2020.12.31 | 59,671,599.88 | 119,967,066.17 | 2,303,430.23 | 4,722,023.96 | 23,338,724.36 | 210,002,844.60 |
| 2. 本期增加金 额 | 6,074,964.91 | 44,783,986.65 | 614,370.77 | 1,585,210.71 | 5,125,966.36 | 58,184,499.40 |
| (1) 购置 | 6,074,964.91 | 37,693,994.90 | 614,370.77 | 1,585,210.71 | 4,465,294.00 | 50,433,835.29 |
| (2) 在建工程 转入 | -- | 7,089,991.75 | -- | -- | 660,672.36 | 7,750,664.11 |
| 3. 本期减少金 额 | 195,375.74 | 679,252.19 | 3,953.80 | 41,466.11 | 27,330.00 | 947,377.84 |
| (1) 处置或报 废 | 123,999.73 | 679,252.19 | -- | 29,977.50 | 27,330.00 | 860,559.42 |
| (2) 汇率变动 减少 | 71,376.01 | -- | 3,953.80 | 11,488.61 | -- | 86,818.42 |
| 4. 2021.12.31 | 65,551,189.05 | 164,071,800.63 | 2,913,847.20 | 6,265,768.56 | 28,437,360.72 | 267,239,966.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2020.12.31 | 21,550,481.34 | 69,264,817.10 | 1,899,568.87 | 2,044,605.83 | 13,986,027.96 | 108,745,501.10 |
| 2. 本期增加金 额 | 1,923,760.49 | 9,294,606.35 | 134,325.96 | 709,703.30 | 3,317,993.82 | 15,380,389.92 |
| (1) 计提 | 1,923,760.49 | 9,294,606.35 | 134,325.96 | 709,703.30 | 3,317,993.82 | 15,380,389.92 |
| 3. 本期减少金 额 | 43,195.87 | 603,524.49 | 1,604.89 | 30,690.58 | 21,839.69 | 700,855.52 |
| (1) 处置或报 废 | 43,195.87 | 603,524.49 | -- | 24,068.98 | 21,839.69 | 692,629.03 |
| (2) 汇率变动 减少 | -- | -- | 1,604.89 | 6,621.60 | -- | 8,226.49 |
| 4. 2021.12.31 | 23,431,045.96 | 77,955,898.96 | 2,032,289.94 | 2,723,618.55 | 17,282,182.09 | 123,425,035.50 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |



| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2021.12.31 账 面价值 | 42,120,143.09 | 86,115,901.67 | 881,557.26 | 3,542,150.01 | 11,155,178.63 | 143,814,930.66 |
| 2. 2020.12.31 账 面价值 | 38,121,118.54 | 50,702,249.07 | 403,861.36 | 2,677,418.13 | 9,352,696.40 | 101,257,343.50 |

(续上表)

| 项目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 2019.12.31 | 54,405,072.83 | 102,206,058.64 | 2,435,973.71 | 3,154,974.53 | 20,235,479.52 | 182,437,559.23 |
| 2. 本期增加金 额 | 5,266,527.05 | 17,761,007.53 | 55,111.18 | 1,731,271.87 | 3,124,664.84 | 27,938,582.47 |
| (1) 购置 | -- | 14,751,270.85 | 15,853.45 | 1,731,271.87 | 3,124,664.84 | 19,623,061.01 |
| (2) 在建工程 转入 | 5,266,527.05 | 2,947,789.78 | -- | -- | -- | 8,214,316.83 |
| (3) 汇率变动 增加 | -- | -- | 39,257.73 | -- | -- | 39,257.73 |
| (4) 其他 | -- | 61,946.90 | -- | -- | -- | 61,946.90 |
| 3. 本期减少金 额 | -- | -- | 187,654.66 | 164,222.44 | 21,420.00 | 373,297.10 |
| (1) 处置或报 废 | -- | -- | 187,654.66 | 83,237.20 | 21,420.00 | 292,311.86 |
| (2) 汇率变动 减少 | -- | -- | -- | 80,985.24 | -- | 80,985.24 |
| 4. 2020.12.31 | 59,671,599.88 | 119,967,066.17 | 2,303,430.23 | 4,722,023.96 | 23,338,724.36 | 210,002,844.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2019.12.31 | 19,812,408.41 | 63,062,812.55 | 2,004,259.85 | 1,680,773.56 | 11,181,881.84 | 97,742,136.21 |
| 2. 本期增加金 额 | 1,738,072.93 | 6,202,004.55 | 73,315.24 | 449,850.25 | 2,824,496.92 | 11,287,739.89 |
| (1) 计提 | 1,738,072.93 | 6,202,004.55 | 57,622.95 | 449,850.25 | 2,824,496.92 | 11,272,047.60 |
| (2) 汇率变动 增加 | -- | -- | 15,692.29 | -- | -- | 15,692.29 |
| 3. 本期减少金 额 | -- | -- | 178,006.22 | 86,017.98 | 20,350.80 | 284,375.00 |
| (1) 处置或报 废 | -- | -- | 178,006.22 | 79,075.64 | 20,350.80 | 277,432.66 |
| (2) 汇率变动 减少 | -- | -- | -- | 6,942.34 | -- | 6,942.34 |
| 4. 2020.12.31 | 21,550,481.34 | 69,264,817.10 | 1,899,568.87 | 2,044,605.83 | 13,986,027.96 | 108,745,501.10 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | | |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.2020.12.31 账面价值 | 38,121,118.54 | 50,702,249.07 | 403,861.36 | 2,677,418.13 | 9,352,696.40 | 101,257,343.50 |
| 2.2019.12.31 账面价值 | 34,592,664.42 | 39,143,246.09 | 431,713.86 | 1,474,200.97 | 9,053,597.68 | 84,695,423.02 |

说明:

A.截至各期末,固定资产的抵押情况详细见附注五、51。

B.截至各期末,本公司无暂时闲置的固定资产情况。

10、在建工程

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 73,833,145.38 | 40,828,846.12 | 100,817,561.39 | 3,763,240.62 |
| 工程物资 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 73,833,145.38 | 40,828,846.12 | 100,817,561.39 | 3,763,240.62 |

(1) 在建工程

① 在建工程明细

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 厂房建设工程 | 59,525,108.41 | -- | 59,525,108.41 | 2,364,097.49 | -- | 2,364,097.49 |
| 设备改造及安装工程 | 14,308,036.97 | -- | 14,308,036.97 | 38,406,555.93 | -- | 38,406,555.93 |
| 其他零星工程 | -- | -- | -- | 58,192.70 | -- | 58,192.70 |
| 合计 | 73,833,145.38 | -- | 73,833,145.38 | 40,828,846.12 | -- | 40,828,846.12 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 厂房建设工程 | 90,115,992.51 | -- | 90,115,992.51 | 3,307,800.68 | -- | 3,307,800.68 |
| 设备改造及安装工程 | 10,701,568.88 | -- | 10,701,568.88 | 455,439.94 | -- | 455,439.94 |
| 合计 | 100,817,561.39 | -- | 100,817,561.39 | 3,763,240.62 | -- | 3,763,240.62 |

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2022.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 2023.06.30 |
|-----------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|----------------------|
| 建瓯厂房建设工程 | 2,235,867.22 | 23,043,990.58 | -- | -- | -- | -- | -- | 25,279,857.80 |
| 休斯顿仓库建设工程 | -- | 34,115,213.04 | -- | -- | -- | -- | -- | 34,115,213.04 |
| 合计 | 2,235,867.22 | 57,159,203.62 | -- | -- | -- | -- | -- | 59,395,070.84 |



（续上表）

| 工程名称 | 2021.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|---------------------|
| 塑木生产基地二期工程 | 79,401,605.57 | 19,985,341.92 | 99,386,947.49 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 基础地梁工程 | 3,323,026.15 | -- | 3,323,026.15 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 建瓯厂房建设工程 | -- | 2,235,867.22 | -- | -- | -- | -- | -- | 2,235,867.22 |
| 合计 | 82,724,631.72 | 22,221,209.14 | 102,709,973.64 | -- | -- | -- | -- | 2,235,867.22 |

（续上表）

| 工程名称 | 2020.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 2021.12.31 |
|------------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|----------------------|
| 塑木生产基地二期工程 | -- | 79,401,605.57 | -- | -- | -- | -- | -- | 79,401,605.57 |
| 基础地梁工程 | 3,307,800.68 | 15,225.47 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,323,026.15 |
| 合计 | 3,307,800.68 | 79,416,831.04 | -- | -- | -- | -- | -- | 82,724,631.72 |

（续上表）

| 工程名称 | 2019.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|
| 塑木生产基地工程 | 6,013,230.38 | 2,237,956.10 | 4,964,385.80 | 3,286,800.68 | -- | -- | -- | -- |
| 基础地梁工程 | -- | 3,307,800.68 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,307,800.68 |
| 合计 | 6,013,230.38 | 5,545,756.78 | 4,964,385.80 | 3,286,800.68 | -- | -- | -- | 3,307,800.68 |

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 2023.06.30 | | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
|-----------|----------------|------|--------------|---------|
| | 预算数 | 资金来源 | | |
| 建瓯厂房建设工程 | 180,000,000.00 | 自筹 | 14.04 | 地基工程建设中 |
| 休斯顿仓库建设工程 | 800万美元 | 自筹 | 59.03 | 主体工程建设中 |



(续上表)

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2022.12.31 | 工程进度 |
|------------|----------------------|------|------------------|--------|
| | | | 工程累计投入占 预算比例% | |
| 塑木生产基地二期工程 | 85,000,000.00 | 自筹 | 117.93 | 已转固定资产 |
| 基础地梁工程 | 3,323,026.15 | 自筹 | 100.00 | 已转固定资产 |
| 合计 | 88,323,026.15 | | 116.29 | |

(续上表)

| 工程名称 | 2021.12.31 | 工程进度 | 2020.12.31 | 工程进度 |
|------------|------------------|---------|------------------|------|
| | 工程累计投入 占预算比例% | | 工程累计投入 占预算比例% | |
| 塑木生产基地二期工程 | 93.41 | 主体工程已完工 | — | — |
| 基础地梁工程 | 100.00 | 已完工 | — | — |
| 塑木生产基地工程 | 100.00 | 已完工 | 100.00 | 已完工 |

11、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合 计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2022.12.31 | 20,556,309.61 | 672,306.87 | 21,228,616.48 |
| 2.本期增加金额 | 251,472.73 | 25,214.20 | 276,686.93 |
| (1) 汇率变动增加 | 251,472.73 | 25,214.20 | 276,686.93 |
| 3.本期减少金额 | 10,010,216.25 | -- | 10,010,216.25 |
| (1) 处置 | 10,010,216.25 | -- | 10,010,216.25 |
| 4. 2023.06.30 | 10,797,566.09 | 697,521.07 | 11,495,087.16 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2022.12.31 | 12,212,239.27 | 129,186.00 | 12,341,425.27 |
| 2.本期增加金额 | 3,377,701.77 | 113,271.50 | 3,490,973.27 |
| (1) 计提 | 3,143,931.35 | 95,953.21 | 3,239,884.56 |
| (2) 汇率变动增加 | 233,770.42 | 17,318.29 | 251,088.71 |
| 3.本期减少金额 | 7,436,160.64 | -- | 7,436,160.64 |
| (1) 处置 | 7,436,160.64 | -- | 7,436,160.64 |
| 4. 2023.06.30 | 8,153,780.40 | 242,457.50 | 8,396,237.90 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2023.06.30 账面价值 | 2,643,785.69 | 455,063.57 | 3,098,849.26 |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 8,344,070.34 | 543,120.87 | 8,887,191.21 |



（续上表）

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合 计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2021.12.31 | 16,581,940.73 | 222,081.68 | 16,804,022.41 |
| 2.本期增加金额 | 3,974,368.88 | 450,225.19 | 4,424,594.07 |
| (1) 租入 | 3,776,664.04 | 413,376.76 | 4,190,040.80 |
| (2) 汇率变动增加 | 197,704.84 | 36,848.43 | 234,553.27 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2022.12.31 | 20,556,309.61 | 672,306.87 | 21,228,616.48 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2021.12.31 | 5,715,653.52 | 25,380.76 | 5,741,034.28 |
| 2.本期增加金额 | 6,496,585.75 | 103,805.24 | 6,600,390.99 |
| (1) 计提 | 6,212,205.65 | 97,603.86 | 6,309,809.51 |
| (2) 汇率变动增加 | 284,380.10 | 6,201.38 | 290,581.48 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2022.12.31 | 12,212,239.27 | 129,186.00 | 12,341,425.27 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 8,344,070.34 | 543,120.87 | 8,887,191.21 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 10,866,287.21 | 196,700.92 | 11,062,988.13 |

（续上表）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 2020.12.31 | -- | -- | -- |
| 加：会计政策变更 | 16,581,940.73 | -- | 16,581,940.73 |
| 1.2021.01.01 | 16,581,940.73 | -- | 16,581,940.73 |
| 2.本期增加金额 | -- | 222,081.68 | 222,081.68 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2021.12.31 | 16,581,940.73 | 222,081.68 | 16,804,022.41 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 2020.12.31 | -- | -- | -- |
| 加：会计政策变更 | -- | -- | -- |
| 1.2021.01.01 | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | 5,720,252.20 | 25,682.51 | 5,745,934.71 |
| (1) 计提 | 5,720,252.20 | 25,682.51 | 5,745,934.71 |
| 3.本期减少金额 | 4,598.68 | 301.75 | 4,900.43 |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 汇率变动减少 | 4,598.68 | 301.75 | 4,900.43 |
| 4. 2021.12.31 | 5,715,653.52 | 25,380.76 | 5,741,034.28 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1. 2021.12.31 账面价值 | 10,866,287.21 | 196,700.92 | 11,062,988.13 |
| 2. 2021.01.01 账面价值 | 16,581,940.73 | -- | 16,581,940.73 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2022.12.31 | 24,006,798.74 | 4,378,057.54 | 28,384,856.28 |
| 2. 本期增加金额 | -- | 331,725.66 | 331,725.66 |
| (1) 购置 | -- | 331,725.66 | 331,725.66 |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2023.06.30 | 24,006,798.74 | 4,709,783.20 | 28,716,581.94 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2022.12.31 | 2,993,370.43 | 3,161,655.77 | 6,155,026.20 |
| 2. 本期增加金额 | 265,335.44 | 72,751.34 | 338,086.78 |
| (1) 计提 | 265,335.44 | 72,751.34 | 338,086.78 |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2023.06.30 | 3,258,705.87 | 3,234,407.11 | 6,493,112.98 |
| 三、减值准备 | | | |
| | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2023.06.30 账面价值 | 20,748,092.87 | 1,475,376.09 | 22,223,468.96 |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 21,013,428.31 | 1,216,401.77 | 22,229,830.08 |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2021.12.31 | 7,625,823.74 | 4,046,289.41 | 11,672,113.15 |
| 2. 本期增加金额 | 16,380,975.00 | 331,768.13 | 16,712,743.13 |
| (1) 购置 | 16,380,975.00 | 331,768.13 | 16,712,743.13 |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2022.12.31 | 24,006,798.74 | 4,378,057.54 | 28,384,856.28 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2021.12.31 | 2,593,201.96 | 3,003,872.12 | 5,597,074.08 |



| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2.本期增加金额 | 400,168.47 | 157,783.65 | 557,952.12 |
| (1) 计提 | 400,168.47 | 157,783.65 | 557,952.12 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2022.12.31 | 2,993,370.43 | 3,161,655.77 | 6,155,026.20 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 21,013,428.31 | 1,216,401.77 | 22,229,830.08 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 5,032,621.78 | 1,042,417.29 | 6,075,039.07 |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2020.12.31 | 7,396,255.70 | 3,380,094.71 | 10,776,350.41 |
| 2.本期增加金额 | 229,568.04 | 666,194.70 | 895,762.74 |
| (1) 购置 | 229,568.04 | 666,194.70 | 895,762.74 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2021.12.31 | 7,625,823.74 | 4,046,289.41 | 11,672,113.15 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2020.12.31 | 2,441,049.56 | 2,923,749.44 | 5,364,799.00 |
| 2.本期增加金额 | 152,152.40 | 80,122.68 | 232,275.08 |
| (1) 计提 | 152,152.40 | 80,122.68 | 232,275.08 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2021.12.31 | 2,593,201.96 | 3,003,872.12 | 5,597,074.08 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2021.12.31 账面价值 | 5,032,621.78 | 1,042,417.29 | 6,075,039.07 |
| 2. 2020.12.31 账面价值 | 4,955,206.14 | 456,345.27 | 5,411,551.41 |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2019.12.31 | 7,396,255.70 | 3,149,972.06 | 10,546,227.76 |
| 2.本期增加金额 | -- | 230,122.65 | 230,122.65 |
| (1) 购置 | -- | 230,122.65 | 230,122.65 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2020.12.31 | 7,396,255.70 | 3,380,094.71 | 10,776,350.41 |
| 二、累计摊销 | | | |



| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 2019.12.31 | 2,293,499.96 | 2,854,730.00 | 5,148,229.96 |
| 2. 本期增加金额 | 147,549.60 | 69,019.44 | 216,569.04 |
| (1) 计提 | 147,549.60 | 69,019.44 | 216,569.04 |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 2020.12.31 | 2,441,049.56 | 2,923,749.44 | 5,364,799.00 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2020.12.31 账面价值 | 4,955,206.14 | 456,345.27 | 5,411,551.41 |
| 2. 2019.12.31 账面价值 | 5,102,755.74 | 295,242.06 | 5,397,997.80 |

说明：截至各期末，无形资产的抵押情况详见附注五、51。

13、长期待摊费用

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023.06.30 |
|--------|------------|------------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 厂区改造装修 | 473,246.38 | 585,241.94 | 195,719.92 | -- | 862,768.40 |

（续上表）

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 厂区改造装修 | 753,671.43 | -- | 446,536.15 | -- | 307,135.28 |
| 软件使用费 | -- | 230,000.00 | 63,888.90 | -- | 166,111.10 |
| 合计 | 753,671.43 | 230,000.00 | 510,425.05 | -- | 473,246.38 |

（续上表）

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|--------|--------------|------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 厂区改造装修 | 1,313,684.50 | -- | 560,013.07 | -- | 753,671.43 |

（续上表）

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|--------|--------------|------|------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 厂区改造装修 | 1,919,426.97 | -- | 605,742.47 | -- | 1,313,684.50 |

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债



| 项 目 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 11,184,810.93 | 1,822,504.90 | 8,382,025.47 | 1,257,303.83 |
| 内部交易未实现交易 | 17,090,869.82 | 2,339,461.28 | 8,594,203.65 | 1,811,172.91 |
| 递延收益 | 393,351.40 | 59,002.71 | 434,756.80 | 65,213.52 |
| 预计负债 | 4,774,102.07 | 716,115.31 | 5,069,556.03 | 760,433.40 |
| 租赁负债 | 2,173,109.02 | 325,966.35 | 6,530,514.11 | 979,577.12 |
| 可弥补亏损 | 2,673,072.21 | 668,268.05 | -- | -- |
| 小 计 | 31,116,395.37 | 5,931,318.60 | 29,011,056.06 | 4,873,700.78 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 2,170,462.26 | 325,569.34 | 6,587,753.11 | 988,162.97 |

(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 4,594,907.18 | 689,236.07 | 6,012,512.39 | 901,876.86 |
| 内部交易未实现交易 | 2,583,222.71 | 542,476.77 | 4,591,697.30 | 964,256.43 |
| 递延收益 | 517,567.60 | 77,635.14 | 600,378.40 | 90,056.76 |
| 预计负债 | 5,504,873.64 | 825,731.05 | 4,279,195.03 | 641,879.25 |
| 租赁负债 | 6,736,648.01 | 1,010,497.20 | --- | --- |
| 小 计 | 19,937,219.14 | 3,145,576.23 | 15,483,783.12 | 2,598,069.30 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 6,864,148.29 | 1,029,622.24 | --- | --- |

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，会计政策变更对递延所得税资产与递延所得税负债的影响见附注三、32。

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 14,080,122.83 | 8,076,596.68 | 9,394,398.78 | 8,214,540.50 |
| 可弥补亏损 | 3,307,174.15 | 2,736,461.37 | 521,658.21 | -- |
| 合 计 | 17,387,296.98 | 10,813,058.05 | 9,916,056.99 | 8,214,540.50 |

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



| 年份 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 备注 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|-------|
| 永续 | -- | -- | 521,658.21 | -- | 子公司亏损 |
| 2032 年 | 2,736,461.37 | 2,736,461.37 | -- | -- | 子公司亏损 |
| 2033 年 | 570,712.78 | -- | -- | -- | 子公司亏损 |
| 合 计 | 3,307,174.15 | 2,736,461.37 | 521,658.21 | -- | |

15、其他非流动资产

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|----------|---------------------|------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地出让金 | -- | -- | -- | 3,180,000.00 | -- | 3,180,000.00 |
| 预付工程及设备款 | 5,786,713.57 | -- | 5,786,713.57 | 22,212,774.32 | -- | 22,212,774.32 |
| 合 计 | 5,786,713.57 | -- | 5,786,713.57 | 25,392,774.32 | -- | 25,392,774.32 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地出让金 | 3,180,000.00 | -- | 3,180,000.00 | 4,744,450.45 | -- | 4,744,450.45 |
| 预付工程及设备款 | 22,212,774.32 | -- | 22,212,774.32 | -- | -- | -- |
| 合 计 | 25,392,774.32 | -- | 25,392,774.32 | 4,744,450.45 | -- | 4,744,450.45 |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证、质押借款 | 42,895,773.90 | 73,098,362.25 | 40,627,075.29 | 38,169,334.88 |
| 抵押、保证借款 | 88,886,966.66 | 84,603,277.80 | 48,585,959.38 | 89,609,388.89 |
| 保证借款 | 36,934,263.89 | 20,579,346.14 | -- | 8,000,000.00 |
| 抵押、保证、质押借款 | -- | 3,900,000.00 | 39,567,015.57 | -- |
| 信用借款 | 85,038,535.00 | 34,052,250.13 | -- | -- |
| 质押借款 | 121,513,887.77 | 30,046,944.45 | -- | -- |
| 合 计 | 375,269,427.23 | 246,280,180.77 | 128,780,050.24 | 135,778,723.77 |

说明：截至各报告期末为取得借款质押的应收账款详细见本报告附注五、3，用于抵押的资产详细见本报告附注五、51，关联方担保情况详细见本报告附注八、4。



17、应付账款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 86,872,265.22 | 72,823,241.56 | 65,680,624.11 | 50,404,858.34 |
| 工程款 | 16,777,547.41 | 18,880,739.90 | 9,874,309.09 | 2,470,920.91 |
| 设备款 | 14,582,274.64 | 11,226,406.95 | 4,630,520.48 | 3,277,945.29 |
| 报关及运输费 | 7,517,482.59 | 5,576,727.73 | 6,785,253.73 | 4,746,551.21 |
| 租金及水电 | 4,774,899.50 | 3,471,882.58 | 3,100,924.25 | 2,576,775.74 |
| 加工及维修费 | 2,489,658.71 | 1,426,252.95 | 2,695,834.22 | 1,216,247.30 |
| 其他 | 6,748,217.47 | 3,546,562.59 | 5,914,333.77 | 2,537,705.57 |
| 合计 | 139,762,345.54 | 116,951,814.25 | 98,681,799.65 | 67,231,004.36 |

18、合同负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 货款 | 2,410,630.68 | 3,383,411.06 | 3,043,155.58 | 5,540,754.59 |

19、应付职工薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023.06.30 |
|--------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 短期薪酬 | 5,678,383.33 | 58,342,037.26 | 10,076.79 | 57,227,722.40 | -- | 6,802,774.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 2,331,084.16 | -- | 2,331,084.16 | -- | -- |
| 合计 | 5,678,383.33 | 60,673,121.42 | 10,076.79 | 59,558,806.56 | -- | 6,802,774.98 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|--------------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 短期薪酬 | 6,450,737.49 | 101,267,857.97 | 25,849.54 | 102,066,061.67 | -- | 5,678,383.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 5,185,777.68 | -- | 5,185,777.68 | -- | -- |
| 合计 | 6,450,737.49 | 106,453,635.65 | 25,849.54 | 107,251,839.35 | -- | 5,678,383.33 |

(续上表)

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 短期薪酬 | 5,002,922.84 | 83,292,482.44 | -- | 81,836,198.44 | 8,469.35 | 6,450,737.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 3,841,007.48 | -- | 3,841,007.48 | -- | -- |
| 合计 | 5,002,922.84 | 87,133,489.92 | -- | 85,677,205.92 | 8,469.35 | 6,450,737.49 |



（续上表）

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 短期薪酬 | 2,976,976.04 | 62,802,774.72 | -- | 60,762,387.18 | 14,440.74 | 5,002,922.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 193,812.56 | -- | 193,812.56 | -- | -- |
| 合计 | 2,976,976.04 | 62,996,587.28 | -- | 60,956,199.74 | 14,440.74 | 5,002,922.84 |

（1）短期薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023.06.30 |
|-------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,678,383.33 | 52,308,917.65 | 10,076.79 | 51,194,602.79 | -- | 6,802,774.98 |
| 职工福利费 | -- | 3,490,214.43 | -- | 3,490,214.43 | -- | -- |
| 社会保险费 | -- | 1,248,192.90 | -- | 1,248,192.90 | -- | -- |
| 其中：1. 医疗保险费 | -- | 1,180,722.28 | -- | 1,180,722.28 | -- | -- |
| 2. 工伤保险费 | -- | 64,880.42 | -- | 64,880.42 | -- | -- |
| 3. 生育保险费 | -- | 2,590.20 | -- | 2,590.20 | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 1,251,478.34 | -- | 1,251,478.34 | -- | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | -- | 43,233.94 | -- | 43,233.94 | -- | -- |
| 合计 | 5,678,383.33 | 58,342,037.26 | 10,076.79 | 57,227,722.40 | -- | 6,802,774.98 |

（续上表）

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|-------------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,450,737.49 | 89,053,601.69 | 25,849.54 | 89,851,805.39 | -- | 5,678,383.33 |
| 职工福利费 | -- | 7,725,206.68 | -- | 7,725,206.68 | -- | -- |
| 社会保险费 | -- | 2,179,444.61 | -- | 2,179,444.61 | -- | -- |
| 其中：1. 医疗保险费 | -- | 2,089,278.97 | -- | 2,089,278.97 | -- | -- |
| 2. 工伤保险费 | -- | 89,079.70 | -- | 89,079.70 | -- | -- |
| 3. 生育保险费 | -- | 1,085.94 | -- | 1,085.94 | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 2,210,177.89 | -- | 2,210,177.89 | -- | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | -- | 60,689.10 | -- | 60,689.10 | -- | -- |
| 合计 | 5,948,835.31 | 101,229,119.97 | 25,849.54 | 102,027,323.67 | -- | 5,678,383.33 |



(续上表)

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,002,922.84 | 74,052,007.25 | -- | 72,595,723.25 | 8,469.35 | 6,450,737.49 |
| 职工福利费 | -- | 6,230,482.56 | -- | 6,230,482.56 | -- | -- |
| 社会保险费 | -- | 1,320,103.02 | -- | 1,320,103.02 | -- | -- |
| 其中：1. 医疗保险费 | -- | 1,267,987.80 | -- | 1,267,987.80 | -- | -- |
| 2. 工伤保险费 | -- | 52,055.82 | -- | 52,055.82 | -- | -- |
| 3. 生育保险费 | -- | 59.40 | -- | 59.40 | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 1,661,345.20 | -- | 1,661,345.20 | -- | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | -- | 28,544.41 | -- | 28,544.41 | -- | -- |
| 合计 | 5,002,922.84 | 83,292,482.44 | -- | 81,836,198.44 | 8,469.35 | 6,450,737.49 |

(续上表)

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 发放 | 汇率变动 | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,976,976.04 | 56,915,784.95 | -- | 54,875,397.41 | 14,440.74 | 5,002,922.84 |
| 职工福利费 | -- | 4,252,048.22 | -- | 4,252,048.22 | -- | -- |
| 社会保险费 | -- | 832,625.18 | -- | 832,625.18 | -- | -- |
| 其中：1. 医疗保险费 | -- | 828,989.14 | -- | 828,989.14 | -- | -- |
| 2. 工伤保险费 | -- | 3,517.24 | -- | 3,517.24 | -- | -- |
| 3. 生育保险费 | -- | 118.80 | -- | 118.80 | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 738,528.50 | -- | 738,528.50 | -- | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | -- | 63,787.87 | -- | 63,787.87 | -- | -- |
| 合计 | 2,976,976.04 | 62,802,774.72 | -- | 60,762,387.18 | 14,440.74 | 5,002,922.84 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | -- | 2,331,084.16 | 2,331,084.16 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 2,291,662.64 | 2,291,662.64 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 39,421.52 | 39,421.52 | -- |
| 合计 | -- | 2,331,084.16 | 2,331,084.16 | -- |



(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | -- | 5,185,777.68 | 5,185,777.68 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 5,134,955.78 | 5,134,955.78 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 50,821.90 | 50,821.90 | -- |
| 合计 | -- | 5,185,777.68 | 5,185,777.68 | -- |

(续上表)

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | -- | 3,841,007.48 | 3,841,007.48 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 3,804,051.44 | 3,804,051.44 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 36,956.04 | 36,956.04 | -- |
| 合计 | -- | 3,841,007.48 | 3,841,007.48 | -- |

(续上表)

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---------------|------------|-------------------|-------------------|------------|
| 离职后福利 | -- | 193,812.56 | 193,812.56 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 191,637.68 | 191,637.68 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 2,174.88 | 2,174.88 | -- |
| 合计 | -- | 193,812.56 | 193,812.56 | -- |

20、应交税费

| 税项 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 4,961,284.84 | 3,644,352.66 | 9,127,439.85 | 11,118,223.08 |
| 美国州税 | 1,698,541.56 | 2,223,238.15 | 386,960.62 | 442,955.76 |
| 增值税 | 50.86 | 518,663.91 | 521,775.98 | 25,113.45 |
| 城市维护建设税 | 112,415.42 | 104,796.80 | 123,142.02 | 99,867.91 |
| 代扣代缴个人所得税 | 256,834.07 | 169,655.91 | 145,421.91 | 68,213.88 |
| 其他税费 | 1,027,233.62 | 170,754.48 | 135,890.21 | 99,867.91 |
| 合计 | 8,056,360.37 | 6,831,461.91 | 10,440,630.59 | 11,854,241.99 |

21、其他应付款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 应付利息 | -- | -- | -- | -- |
| 应付股利 | -- | -- | -- | -- |
| 其他应付款 | 4,104,847.05 | 2,690,667.05 | 3,242,518.19 | 16,285,408.69 |
| 合计 | 4,104,847.05 | 2,690,667.05 | 3,242,518.19 | 16,285,408.69 |



(1) 其他应付款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 应付款项 | 2,583,980.47 | 2,610,667.05 | 3,157,180.9 | 1,224,543.14 |
| 保证金及押金 | 1,520,866.58 | 80,000.00 | 71,000.00 | 71,000.00 |
| 非金融机构借款 | -- | -- | -- | 14,979,265.78 |
| 其他往来 | -- | -- | 14,337.29 | 10,599.77 |
| 合 计 | 4,104,847.05 | 2,690,667.05 | 3,242,518.19 | 16,285,408.69 |

22、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 7,440,448.51 | 22,805,996.57 | 12,310,713.17 | 3,449,135.59 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,273,172.51 | 7,305,401.13 | 5,715,669.55 | -- |
| 合 计 | 9,713,621.02 | 30,111,397.70 | 18,026,382.72 | 3,449,135.59 |

(1) 一年内到期的长期应付款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 7,440,448.51 | 22,805,996.57 | 12,310,713.17 | 3,449,135.59 |

(2) 一年内到期的租赁负债

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 厂房、仓库及办公室租赁 | 2,273,172.51 | 7,305,401.13 | 5,715,669.55 | -- |

23、其他流动负债

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 104,763.97 | 109,163.39 | 36,180.55 | 112,918.24 |
| 工资保障计划 | -- | -- | -- | 1,111,090.70 |
| 合 计 | 104,763.97 | 109,163.39 | 36,180.55 | 1,224,008.94 |

说明：工资保障计划的救助对象是美国地区 500 人以下的中小企业，旨在帮助中小企业度过经济困境。它为那些在疫情期间收入遽减或失去收入的企业提供资金，使企业能够继续发放工资，雇用本可能会被解雇的员工。该款项必须用于所规定的工资和租金等项目，若符合规定，这部分贷款可获豁免而无需偿还。

24、长期借款

| 项 目 | 2023.06.30 | 利率区间 | 2022.12.31 | 利率区间 |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 抵押+担保借款 | 61,128,772.67 | 5 年期以上 LPR 利率 | 49,133,490.48 | 5 年期以上 LPR 利率 |
| 质押+担保借款 | 20,001,494.58 | 等于 1 年期 LPR 利率 | 20,001,397.63 | 等于 1 年期 LPR 利率 |
| 合 计 | 81,130,267.25 | -- | 69,134,888.11 | -- |



（续上表）

| 项 目 | 2021.12.31 | 利率区间 | 2020.12.31 | 利率区间 |
|------------|----------------------|---------------|------------|------------|
| 抵押+担保借款 | 40,335,697.71 | 5 年期以上 LPR 利率 | -- | --- |
| 质押+担保借款 | -- | --- | -- | --- |
| 合 计 | 40,335,697.71 | --- | -- | --- |

说明：截至各报告期末为取得借款质押的应收账款详细见本报告附注五、3，用于抵押的资产详细见本报告附注五、51，关联方担保情况详细见本报告附注八、4。

25、租赁负债

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋及办公室租赁责任 | 2,418,045.01 | 8,367,970.02 | 10,706,531.84 |
| 运输设备 | 473,503.06 | 535,408.05 | 193,188.68 |
| 小计 | 2,891,548.07 | 8,903,378.07 | 10,899,720.52 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,273,172.51 | 7,305,401.13 | 5,715,669.55 |
| 合 计 | 618,375.55 | 1,597,976.94 | 5,184,050.97 |

说明：

（1）2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 13.55 万元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 49.56 万元，计入到财务费用-利息支出中。

（3）2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 52.04 万元，计入到财务费用-利息支出中

26、长期应付款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| 长期应付款 | 33,162,191.38 | -- | -- | -- |
| 专项应付款 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 33,162,191.38 | -- | -- | -- |

（1）长期应付款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 非金融机构借款 | 33,162,191.38 | -- | -- | -- |



27、预计负债

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 销售退回 | 4,310,807.07 | 2,217,576.90 | 1,870,099.73 | 1,075,137.00 |
| 产品质量保证 | 3,477,526.43 | 3,000,012.69 | 3,087,987.50 | 2,693,864.73 |
| 样品费 | 1,296,575.64 | 2,069,543.34 | 2,416,886.14 | 1,585,330.30 |
| 合 计 | 9,084,909.14 | 7,287,132.93 | 7,374,973.37 | 5,354,332.03 |

28、递延收益

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 434,756.80 | -- | 41,405.40 | 393,351.40 | 与资产相关的政府补助 |

(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 517,567.60 | -- | 82,810.80 | 434,756.80 | 与资产相关的政府补助 |

(续上表)

| 项 目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 600,378.40 | -- | 82,810.80 | 517,567.60 | 与资产相关的政府补助 |

(续上表)

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 683,189.20 | -- | 82,810.80 | 600,378.40 | 与资产相关的政府补助 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52、政府补助。

29、股本

| 股东名称 | 2019.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | |
|--------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 67,435,000.00 | 84.29375 | 300,000.00 | 24,931,429.00 | 42,803,571.00 | 50.00417 |
| 江苏趵泉大亚林工产业基金（有限合伙） | -- | -- | 11,428,572.00 | -- | 11,428,572.00 | 13.35114 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | -- | -- | 6,400,000.00 | -- | 6,400,000.00 | 7.47664 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | -- | -- | 6,400,000.00 | -- | 6,400,000.00 | 7.47664 |
| 汪忠远 | -- | -- | 3,190,000.00 | -- | 3,190,000.00 | 3.72664 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 3.00000 | - | -- | 2,400,000.00 | 2.80374 |
| 隽临环球有限公司 | -- | -- | 2,250,000.00 | -- | 2,250,000.00 | 2.62850 |



美新科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 股东名称 | 2019.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | |
|--------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 惠州市恒信通投资管理 合伙（有限合伙） | 850,000.00 | 1.06250 | 350,000.00 | -- | 1,200,000.00 | 1.40187 |
| 惠州市天达投资管理合 伙企业（有限合伙） | 1,060,000.00 | 1.32500 | 100,000.00 | -- | 1,160,000.00 | 1.35514 |
| 上海素值企业管理咨询 中心（有限合伙） | -- | -- | 1,142,857.00 | -- | 1,142,857.00 | 1.33511 |
| 史伟 | -- | -- | 1,120,000.00 | -- | 1,120,000.00 | 1.30841 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 1.10000 | -- | -- | 880,000.00 | 1.02804 |
| 惠州市天演投资管理合 伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 1.00000 | -- | -- | 800,000.00 | 0.93458 |
| 惠州市亨信生物科技有 限公司 | -- | -- | 800,000.00 | -- | 800,000.00 | 0.93458 |
| 东莞市浩烨贸易有限公 司 | 740,000.00 | 0.92500 | -- | -- | 740,000.00 | 0.86449 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 0.75000 | -- | -- | 600,000.00 | 0.70093 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 0.62500 | -- | -- | 500,000.00 | 0.58411 |
| 惠州市本盛投资管理合 伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.06250 | 450,000.00 | -- | 500,000.00 | 0.58411 |
| 林倩倩 | -- | -- | 490,000.00 | -- | 490,000.00 | 0.57243 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 0.36250 | -- | -- | 290,000.00 | 0.33879 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 0.25625 | -- | -- | 205,000.00 | 0.23949 |
| 惠州市信天达投资管理 合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 0.18750 | -- | -- | 150,000.00 | 0.17523 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 0.12500 | -- | -- | 100,000.00 | 0.11682 |
| 惠州市鑫意诚投资管理 合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.06250 | -- | -- | 50,000.00 | 0.05841 |
| 陈祖扬 | 1,050,000.00 | 1.31250 | -- | 1,050,000.00 | -- | -- |
| 广东瑞尼企业管理服务 有限公司 | 1,000,000.00 | 1.25000 | -- | 1,000,000.00 | -- | -- |
| 广州市东岸美景投资有 限公司 | 640,000.00 | 0.80000 | -- | 640,000.00 | -- | -- |
| 陈惠珍 | 500,000.00 | 0.62500 | -- | 500,000.00 | -- | -- |
| 惠州市吉源达投资管理 合伙（有限合伙） | 300,000.00 | 0.37500 | -- | 300,000.00 | -- | -- |
| 杨玉华 | 200,000.00 | 0.25000 | -- | 200,000.00 | -- | -- |
| 江兆昌 | 100,000.00 | 0.12500 | -- | 100,000.00 | -- | -- |
| 惠州市优源投资管理合 伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.06250 | -- | 50,000.00 | -- | -- |
| 惠州市牧天投资管理合 伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.06250 | -- | 50,000.00 | -- | -- |
| 谢蔚霖 | -- | -- | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | -- | -- |
| 合计 | 80,000,000.00 | 100.00 | 36,671,429.00 | 31,071,429.00 | 85,600,000.00 | 100.00 |



（续上表）

| 股东名称 | 2020.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 50.00417 | -- | -- | 42,803,571.00 | 48.0125 |
| 江苏趵泉大亚林工产业基金 （有限合伙） | 11,428,572.00 | 13.35114 | 2,916,741.00 | -- | 14,345,313.00 | 16.0911 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投 资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 7.47664 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 张家港保税区梵创产业发展有 限公司 | 6,400,000.00 | 7.47664 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3.72664 | -- | -- | 3,190,000.00 | 3.5782 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2.80374 | -- | -- | 2,400,000.00 | 2.6921 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2.62850 | -- | -- | 2,250,000.00 | 2.5238 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企 业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1.40187 | -- | -- | 1,200,000.00 | 1.3460 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业 （有限合伙） | 1,160,000.00 | 1.35514 | -- | -- | 1,160,000.00 | 1.3012 |
| 上海素值企业管理咨询中心 （有限合伙） | 1,142,857.00 | 1.33511 | -- | -- | 1,142,857.00 | 1.2819 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1.30841 | -- | -- | 1,120,000.00 | 1.2563 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 1.02804 | -- | -- | 880,000.00 | 0.9871 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业 （有限合伙） | 800,000.00 | 0.93458 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 0.93458 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 0.86449 | -- | -- | 740,000.00 | 0.8301 |
| 宁波正海聚锐创业投资合伙企 业（有限合伙） | -- | -- | 634,074.00 | -- | 634,074.00 | 0.7112 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 0.70093 | -- | -- | 600,000.00 | 0.6730 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 0.58411 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业 （有限合伙） | 500,000.00 | 0.58411 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 0.57243 | -- | -- | 490,000.00 | 0.5496 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 0.33879 | -- | -- | 290,000.00 | 0.3253 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 0.23949 | -- | -- | 205,000.00 | 0.2299 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企 业（有限合伙） | 150,000.00 | 0.17523 | -- | -- | 150,000.00 | 0.1683 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 0.11682 | -- | -- | 100,000.00 | 0.1122 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企 业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.05841 | -- | -- | 50,000.00 | 0.0561 |
| 合计 | 85,600,000.00 | 100.00 | 3,550,815.00 | -- | 89,150,815.00 | 100.00 |



（续上表）

| 股东名称 | 2021.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | |
|--------------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 48.0125 | -- | -- | 42,803,571.00 | 48.0125 |
| 江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙） | 14,345,313.00 | 16.0911 | -- | -- | 14,345,313.00 | 16.0911 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 7.1788 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 7.1788 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3.5782 | -- | -- | 3,190,000.00 | 3.5782 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2.6921 | -- | -- | 2,400,000.00 | 2.6921 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2.5238 | -- | -- | 2,250,000.00 | 2.5238 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1.3460 | -- | -- | 1,200,000.00 | 1.3460 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,160,000.00 | 1.3012 | -- | -- | 1,160,000.00 | 1.3012 |
| 上海素值企业管理咨询中心（有限合伙） | 1,142,857.00 | 1.2819 | -- | -- | 1,142,857.00 | 1.2819 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1.2563 | -- | -- | 1,120,000.00 | 1.2563 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 0.9871 | -- | -- | 880,000.00 | 0.9871 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 0.8974 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 0.8974 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 0.8301 | -- | -- | 740,000.00 | 0.8301 |
| 宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 634,074.00 | 0.7112 | -- | -- | 634,074.00 | 0.7112 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 0.6730 | -- | -- | 600,000.00 | 0.6730 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 0.5608 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000.00 | 0.5608 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 0.5496 | -- | -- | 490,000.00 | 0.5496 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 0.3253 | -- | -- | 290,000.00 | 0.3253 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 0.2299 | -- | -- | 205,000.00 | 0.2299 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 0.1683 | -- | -- | 150,000.00 | 0.1683 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 0.1122 | -- | -- | 100,000.00 | 0.1122 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.0561 | -- | -- | 50,000.00 | 0.0561 |
| 合计 | 89,150,815.00 | 100.00 | -- | -- | 89,150,815.00 | 100.00 |



（续上表）

| 股东名称 | 2022.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 | |
|--------------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 42,803,571.00 | 48.0125 | -- | -- | 42,803,571.00 | 48.0125 |
| 江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙） | 14,345,313.00 | 16.0911 | -- | -- | 14,345,313.00 | 16.0911 |
| 深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,400,000.00 | 7.1788 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 张家港保税区梵创产业发展有限公司 | 6,400,000.00 | 7.1788 | -- | -- | 6,400,000.00 | 7.1788 |
| 汪忠远 | 3,190,000.00 | 3.5782 | -- | -- | 3,190,000.00 | 3.5782 |
| 郑小明 | 2,400,000.00 | 2.6921 | -- | -- | 2,400,000.00 | 2.6921 |
| 隽临环球有限公司 | 2,250,000.00 | 2.5238 | -- | -- | 2,250,000.00 | 2.5238 |
| 惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | 1.3460 | -- | -- | 1,200,000.00 | 1.3460 |
| 惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,160,000.00 | 1.3012 | -- | -- | 1,160,000.00 | 1.3012 |
| 上海素值企业管理咨询中心（有限合伙） | 1,142,857.00 | 1.2819 | -- | -- | 1,142,857.00 | 1.2819 |
| 史伟 | 1,120,000.00 | 1.2563 | -- | -- | 1,120,000.00 | 1.2563 |
| 吴启明 | 880,000.00 | 0.9871 | -- | -- | 880,000.00 | 0.9871 |
| 惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 0.8974 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 惠州市亨信生物科技有限公司 | 800,000.00 | 0.8974 | -- | -- | 800,000.00 | 0.8974 |
| 东莞市浩烨贸易有限公司 | 740,000.00 | 0.8301 | -- | -- | 740,000.00 | 0.8301 |
| 宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 634,074.00 | 0.7112 | -- | -- | 634,074.00 | 0.7112 |
| 梁卫山 | 600,000.00 | 0.6730 | -- | -- | 600,000.00 | 0.6730 |
| 黄俊鸿 | 500,000.00 | 0.5608 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000.00 | 0.5608 | -- | -- | 500,000.00 | 0.5608 |
| 林倩倩 | 490,000.00 | 0.5496 | -- | -- | 490,000.00 | 0.5496 |
| 鲍泽民 | 290,000.00 | 0.3253 | -- | -- | 290,000.00 | 0.3253 |
| 林楚琛 | 205,000.00 | 0.2299 | -- | -- | 205,000.00 | 0.2299 |
| 惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙） | 150,000.00 | 0.1683 | -- | -- | 150,000.00 | 0.1683 |
| 林翠君 | 100,000.00 | 0.1122 | -- | -- | 100,000.00 | 0.1122 |
| 惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | 0.0561 | -- | -- | 50,000.00 | 0.0561 |
| 合计 | 89,150,815.00 | 100.00 | -- | -- | 89,150,815.00 | 100.00 |



30、资本公积

| 项 目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 2019.12.31 | 120,000,245.06 | 20,250,000.00 | 140,250,245.06 |
| 本期增加 | 43,400,000.00 | 825,000.00 | 44,225,000.00 |
| 本期减少 | -- | -- | -- |
| 2020.12.31 | 163,400,245.06 | 21,075,000.00 | 184,475,245.06 |
| 本期增加 | 189,627,120.50 | 2,840,498.08 | 192,467,618.58 |
| 本期减少 | 163,400,245.06 | 21,075,000.00 | 184,475,245.06 |
| 2021.12.31 | 189,627,120.50 | 2,840,498.08 | 192,467,618.58 |
| 本期增加 | -- | 921,096.00 | 921,096.00 |
| 本期减少 | -- | -- | -- |
| 2022.12.31 | 189,627,120.50 | 3,761,594.08 | 193,388,714.58 |
| 本期增加 | -- | -- | -- |
| 本期减少 | -- | -- | -- |
| 2023.06.30 | 189,627,120.50 | 3,761,594.08 | 193,388,714.58 |

说明：

(1) 2020 年 11 月 22 日经公司股东会同意惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙）平价受让惠州市吉源达投资管理合伙企业（有限合伙）股权，一次性确认股份支付费用 82.50 万元；

(2) 2020 年 12 月 15 日，本公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于增加公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，同意江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙）增资 4,900 万元，其中 560 万元计入股本，剩余 4,340 万元计入资本公积；

(3) 2021 年 3 月 15 日，公司股东签订《美新科技股份有限公司发起人协议书》，以公司股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份公司，以致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2021)第 441B003133 号审计报告审定的 2021 年 1 月 31 日净资产人民币 22,277.79 万元按 1:1 的比例折合为股份公司的股本 8,560 万元，其余人民币 13,717.79 万元转作公司的资本公积。

(4) 2021 年 9 月 22 日，本公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过《关于增加公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，同意江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙）增资 4,600 万元，其中 291.6741 万元计入股本，剩余 4,308.3259 万元计入资本公积；同意宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙）增资 1,000 万元，其中 63.4074 万元计入股本，剩余 936.5926 万元计入资本公积。

(5) 2020 年 3 月 2 日，林东亮、林东融和林东琦（以下简称“三位股东”）与林玉钗、卢丽红签署《“宝添有限公司”股权转让协议书》，三位股东豁免公司租金。2021 年度，其他资本公积增加 284.05 万元；2022 年 1-9 月，其他资本公积增加 92.11 万元。



31、其他综合收益

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期发生金额 | | | | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股 东 | 2020.12.31 |
|------------------|--------------------|---------------------|--|-----------------|---------------------|------------------|-----------------------|------------|
| | | 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：所 得税 费用 | | | | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.外币财务报表折算差额 | -872,902.88 | 1,132,971.79 | -- | -- | 1,132,971.79 | -- | 260,068.91 | |
| 其他综合收益合计 | -872,902.88 | 1,132,971.79 | -- | -- | 1,132,971.79 | -- | 260,068.91 | |

(续上表)

| 项 目 | 2020.12.31 | 本期发生金额 | | | | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股 东 | 2021.12.31 |
|------------------|-------------------|-------------------|--|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------|------------|
| | | 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：所 得税 费用 | | | | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.外币财务报表折算差额 | 260,068.91 | 754,026.61 | -- | -- | 754,026.61 | -- | 1,014,095.52 | |
| 其他综合收益合计 | 260,068.91 | 754,026.61 | -- | -- | 754,026.61 | -- | 1,014,095.52 | |

(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期发生金额 | | | | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股 东 | 2022.12.31 |
|------------------|---------------------|----------------------|--|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------|
| | | 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：所 得税 费用 | | | | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.外币财务报表折算差额 | 1,014,095.52 | -3,833,836.24 | -- | -- | -3,833,836.24 | -- | -2,819,740.72 | |
| 其他综合收益合计 | 1,014,095.52 | -3,833,836.24 | -- | -- | -3,833,836.24 | -- | -2,819,740.72 | |



(续上表)

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期所得税 前发生额 | 本期发生金额 | | | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股东 | 2023.06.30 |
|------------------|----------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|------------|
| | | | 减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益 | 减： 所得 税费用 | | | | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.外币财务报表折算差额 | -2,819,740.72 | 540,632.72 | -- | -- | 540,632.72 | -- | -2,279,108.00 | |
| 其他综合收益合计 | -2,819,740.72 | 540,632.72 | -- | -- | 540,632.72 | -- | -2,279,108.00 | |

32、盈余公积

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | -- | 8,074,129.20 | -- | 8,074,129.20 |

(续上表)

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,074,129.20 | -- | -- | 8,074,129.20 |

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，会计政策变更对盈余公积的影响见附注三、32。

33、未分配利润

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 调整前 上年年末未分配利润 | 161,093,379.07 | 84,429,759.03 | -56,356,366.44 | -121,495,350.89 |
| 调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -9,639.77 | -19,125.04 | -- | -- |
| 调整后 年初未分配利润 | 161,083,739.30 | 84,410,633.99 | -56,356,366.44 | -121,495,350.89 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 43,932,454.95 | 84,747,234.51 | 93,469,690.87 | 65,138,984.45 |
| 其他 | -- | -- | 47,297,309.56 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | -- | 8,074,129.20 | -- | -- |
| 年末未分配利润 | 205,016,194.25 | 161,083,739.30 | 84,410,633.99 | -56,356,366.44 |

说明：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，2022 年度、2023 年 1-6 月影响期初未分配利润的金额分别为：-19,125.04 元、-9,639.77 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、32。



34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 398,714,329.53 | 273,469,948.64 | 741,015,812.49 | 524,682,811.62 |
| 其他业务 | 1,548,819.30 | 266,298.76 | 5,173,188.89 | 3,634,040.97 |
| 合计 | 400,263,148.83 | 273,736,247.40 | 746,189,001.38 | 528,316,852.59 |

（续上表）

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 690,132,626.91 | 472,949,472.41 | 496,439,500.37 | 322,709,864.57 |
| 其他业务 | 4,579,141.98 | 3,286,255.51 | 446,624.35 | -- |
| 合计 | 694,711,768.89 | 476,235,727.92 | 496,886,124.72 | 322,709,864.57 |

35、税金及附加

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 696,021.17 | 1,362,448.24 | 1,238,781.59 | 1,095,716.68 |
| 房产税 | 662,087.34 | 936,029.31 | 361,211.15 | 247,552.32 |
| 教育费附加 | 417,608.31 | 817,452.16 | 767,158.52 | 657,430.02 |
| 地方教育费附加 | 278,405.56 | 544,968.12 | 471,623.04 | 438,286.65 |
| 印花税 | 172,581.52 | 654,383.58 | 175,638.10 | 137,056.80 |
| 土地使用税 | 153,045.36 | 306,090.72 | 306,090.72 | 306,090.72 |
| 其他 | 1,502.09 | 211,766.19 | 188,302.11 | 31,536.05 |
| 合 计 | 2,381,251.35 | 4,833,138.32 | 3,508,805.23 | 2,913,669.24 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,368,075.75 | 12,898,336.12 | 7,296,679.04 | 6,679,327.65 |
| 推广宣传费 | 4,238,401.71 | 3,669,635.73 | 2,686,126.57 | 1,349,305.80 |
| 佣金 | 3,994,450.28 | 7,165,736.72 | 7,457,143.27 | 5,152,035.61 |
| 保险费 | 1,284,724.80 | 2,733,047.93 | 2,856,993.65 | 1,762,899.66 |
| 样品费用 | 835,915.59 | 1,454,611.95 | 2,454,827.75 | 1,018,987.39 |
| 质保费 | 528,303.12 | 1,602,579.99 | 2,439,980.21 | 3,739,445.07 |
| 折旧及摊销费 | 59,446.68 | 62,696.73 | 23,891.32 | 34,795.84 |



美新科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 1,594,971.37 | 1,034,701.55 | 781,592.49 | 1,053,603.81 |
| 合计 | 22,904,289.30 | 30,621,346.72 | 25,997,234.30 | 20,790,400.83 |

37、管理费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 11,238,767.83 | 21,970,260.69 | 19,873,127.52 | 16,561,670.66 |
| 办公、租赁及管理费 | 7,135,061.30 | 11,379,618.20 | 6,176,839.80 | 7,423,975.97 |
| 折旧及摊销 | 4,226,972.48 | 6,164,956.65 | 3,428,712.91 | 1,024,679.30 |
| 中介机构服务费 | 2,816,035.32 | 7,037,672.83 | 7,004,680.05 | 3,231,456.72 |
| 保险及安保费 | 2,697,367.95 | 4,189,676.96 | 2,735,502.81 | 2,165,242.39 |
| 维护修理费 | 1,422,715.15 | 2,129,949.45 | 2,085,205.29 | 2,022,881.07 |
| 交通及差旅费 | 1,167,275.57 | 933,929.02 | 699,997.96 | 766,301.52 |
| 认证检测费 | 637,985.88 | 675,886.54 | 1,321,560.42 | 318,803.80 |
| 业务招待费 | 729,529.71 | 1,181,370.29 | 1,136,575.22 | 664,281.29 |
| 物料消耗 | 250,816.87 | 1,561,231.05 | 1,392,192.23 | 1,060,551.00 |
| 股份支付 | -- | -- | -- | 825,000.00 |
| 其他 | 1,638,647.06 | 2,782,172.90 | 2,796,236.34 | 1,101,081.28 |
| 合计 | 33,961,175.12 | 60,006,724.58 | 48,650,630.55 | 37,165,925.00 |

38、研发费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 直接投入 | 5,189,111.30 | 12,943,066.63 | 12,966,913.95 | 6,228,168.43 |
| 人员人工 | 6,023,648.69 | 10,257,372.42 | 7,095,217.76 | 5,414,353.28 |
| 折旧与摊销 | 700,752.26 | 1,068,387.74 | 553,178.84 | 355,346.04 |
| 其他费用 | 685,808.53 | 1,518,793.24 | 1,236,080.31 | 1,618,864.41 |
| 合计 | 12,599,320.78 | 25,787,620.03 | 21,851,390.86 | 13,616,732.16 |

39、财务费用

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 10,858,135.56 | 13,047,666.84 | 6,514,240.87 | 12,652,398.96 |
| 减：利息收入 | 461,058.98 | 451,932.96 | 699,645.19 | 5,004,173.48 |
| 汇兑损益 | -12,246,269.18 | -17,421,037.87 | 1,771,039.27 | 13,203,309.96 |
| 手续费及其他 | 745,909.68 | 1,536,880.58 | 3,311,735.65 | 1,166,139.26 |
| 合 计 | -1,103,282.92 | -3,288,423.41 | 10,897,370.60 | 22,017,674.70 |



40、其他收益

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 惠州市资本市场奖励资金 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | -- | -- | 与收益相关 |
| 惠州市技术改造专项资金 | 406,400.00 | -- | -- | -- | 与收益相关 |
| 惠东县“促生产”行动奖励资金 | 100,000.00 | -- | -- | -- | 与收益相关 |
| 省级工业和信息化专项资金 | 41,405.40 | 82,810.80 | 82,810.80 | 82,810.80 | 与资产相关 |
| 个人所得税扣缴税款手续费返还 | 17,230.97 | 14,430.99 | 5,214.08 | 7,941.79 | -- |
| 一次性扩岗补助 | 3,000.00 | -- | -- | -- | 与收益相关 |
| 一次性留工补助 | -- | 387,665.00 | -- | -- | 与收益相关 |
| 促进投保出口信用保险专项补助 | -- | 652,245.00 | 373,100.00 | 725,323.00 | 与收益相关 |
| 香港就业支持计划工资补贴 | -- | 205,332.00 | -- | -- | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖补 | -- | 174,550.00 | 100,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 经贸发展专项资金 | -- | 143,061.00 | 125,581.00 | 381,398.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | -- | 53,909.69 | 12,046.48 | 27,550.35 | 与收益相关 |
| 企业贯标认证经费资助 | -- | 30,000.00 | -- | -- | 与收益相关 |
| 劳动就业服务管理中心就业补贴 | -- | 10,000.00 | 8,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 工资保障计划 | -- | -- | 1,098,591.81 | -- | 与收益相关 |
| 防疫补贴 | -- | -- | -- | 397,792.84 | 与收益相关 |
| 实施技术标准战略专项资金 | -- | -- | -- | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 经管专项资金 | -- | -- | -- | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 工业企业“上云上平台”服务券奖补 | -- | -- | -- | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 短期险保费扶持资金 | -- | -- | -- | 141,888.34 | 与收益相关 |
| 研究开发财政补助款 | -- | -- | -- | 49,100.00 | 与收益相关 |
| 债务重组收益 | -- | -- | -- | 47,001.30 | -- |
| 知识产权专项补助资金 | -- | -- | 3,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,568,036.37 | 3,754,004.48 | 1,808,344.17 | 2,390,806.42 | |

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

41、投资收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------|-----------|
| 掉期业务投资收益 | -- | 60,000.00 | -- | -- |
| 远期结售汇业务投资收益 | -436,400.00 | -- | 1,787,164.72 | -- |
| 合计 | -436,400.00 | 60,000.00 | 1,787,164.72 | -- |



42、公允价值变动收益

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 关键人员保险 | 76,681.91 | 131,372.06 | 112,435.51 | 100,134.47 |

43、信用减值损失(损失以“-”号填列)

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | -4,250,951.10 | -1,930,080.77 | -1,650,987.95 | -3,467,448.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 6,184.81 | -6,136.90 | 11,677.91 | 5,038,263.45 |
| 合计 | -4,244,766.29 | -1,936,217.67 | -1,639,310.04 | 1,570,814.76 |

44、资产减值损失(损失以“-”号填列)

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -4,552,118.74 | -5,301,437.43 | -1,648,342.03 | -4,194,816.07 |

45、资产处置收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 固定资产处置利得(损失以“-”填列) | 193,607.72 | 360,405.00 | 53,982.30 | 3,184.46 |
| 使用权资产处置利得(损失以“-”填列) | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 193,607.72 | 360,405.00 | 53,982.30 | 3,184.46 |

46、营业外收入

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 无需偿还的负债 | -- | 101,410.12 | 553,393.75 | -- |
| 专利侵权和解款 | -- | -- | 160,000.00 | 110,000.00 |
| 其他 | 13,021.78 | 125,111.02 | 72,106.74 | 22,831.96 |
| 合计 | 13,021.78 | 226,521.14 | 785,500.49 | 132,831.96 |

其中,计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 无需偿还的负债 | -- | 101,410.12 | 553,393.75 | -- |
| 专利侵权和解款 | -- | -- | 160,000.00 | 110,000.00 |
| 其他 | 13,021.78 | 125,111.02 | 72,106.74 | 22,831.96 |
| 合计 | 13,021.78 | 226,521.14 | 785,500.49 | 132,831.96 |

47、营业外支出

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|
| 捐赠支出 | 46,200.25 | 524,753.97 | 226,888.71 | 196,725.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 157.50 | 750,812.07 | 162,036.59 | -- |



| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 无法收回的资产 | -- | -- | 325,856.69 | -- |
| 罚款支出 | -- | -- | -- | 5,000.00 |
| 其他 | 106,753.81 | 579,837.99 | 266,213.42 | 14,626.77 |
| 合计 | 153,111.56 | 1,855,404.03 | 980,995.41 | 216,351.77 |

其中，计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 46,200.25 | 524,753.97 | 226,888.71 | 196,725.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 157.50 | 750,812.07 | 162,036.59 | -- |
| 无法收回的资产 | -- | -- | 325,856.69 | -- |
| 罚款支出 | -- | -- | -- | 5,000.00 |
| 其他 | 106,753.81 | 579,837.99 | 266,213.42 | 14,626.77 |
| 合计 | 153,111.56 | 1,855,404.03 | 980,995.41 | 216,351.77 |

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,036,855.49 | 12,373,335.41 | 13,897,582.96 | 12,508,656.64 |
| 递延所得税调整 | -1,720,211.45 | -1,769,583.82 | 482,115.31 | -189,178.64 |
| 合 计 | 4,316,644.04 | 10,603,751.59 | 14,379,698.27 | 12,319,478.00 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 利润总额 | 48,249,098.99 | 95,350,986.10 | 107,849,389.14 | 77,458,462.45 |
| 按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 7,237,364.85 | 14,302,647.92 | 16,177,408.37 | 11,618,769.37 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -188,123.46 | -22,331.74 | 102,513.07 | 542,462.55 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 319,362.90 | 8,157.11 | 436,349.30 | 1,607,445.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,162,062.13 | -- | -- | -- |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,889,898.12 | -3,684,721.70 | -2,336,572.47 | -1,449,198.98 |
| 所得税费用 | 4,316,644.04 | 10,603,751.59 | 14,379,698.27 | 12,319,478.00 |

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金



2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 1,903,000.00 | 1,291,980.00 | 3,520,000.00 | 2,340,667.13 |
| 其他收益 | 1,526,630.97 | 3,656,762.69 | 626,941.56 | 2,260,994.32 |
| 利息收入及其他 | 462,826.90 | 444,107.76 | 925,159.39 | 1,335,638.95 |
| 合 计 | 3,892,457.87 | 5,392,850.45 | 5,072,100.95 | 5,937,300.40 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 期间费用 | 23,853,564.91 | 59,801,578.34 | 42,349,541.39 | 28,971,301.04 |
| 押金及保证金 | 3,663,000.00 | 1,033,884.00 | 3,580,000.00 | 85,000.00 |
| 往来款 | -- | -- | 3,060,000.00 | 3,577,688.40 |
| 合 计 | 27,516,564.91 | 60,835,462.34 | 48,989,541.39 | 32,633,989.44 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|-----------|------------------|---------------------|----------------------|
| 掉期业务投资收益 | -- | 60,000.00 | -- | -- |
| 资金占用本息 | -- | -- | -- | 85,955,201.83 |
| 远期结售汇保证金 | -- | -- | 9,086,324.72 | -- |
| 合 计 | -- | 60,000.00 | 9,086,324.72 | 85,955,201.83 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| 远期结售汇业务 | 436,400.00 | -- | 9,070,600.00 | -- |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非金融机构借款 | 38,500,000.00 | 31,000,000.00 | 16,000,000.00 | 12,862,609.58 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非金融机构借款及利息 | 22,544,484.80 | 15,326,169.39 | 19,778,182.80 | 52,146,859.11 |
| 租赁付款 | 5,752,517.96 | 8,959,809.17 | 2,507,312.96 | -- |
| 发行费用 | 1,117,059.68 | 4,169,941.23 | -- | -- |
| 保理业务保证金 | -- | 27,000,000.00 | 3,660,000.00 | -- |
| 合 计 | 29,414,062.44 | 55,455,919.79 | 25,945,495.76 | 52,146,859.11 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



| 补充资料 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 43,932,454.95 | 84,747,234.51 | 93,469,690.87 | 65,138,984.45 |
| 加：信用减值损失 | 4,244,766.29 | 1,936,217.67 | 1,639,310.04 | -1,570,814.76 |
| 资产减值损失 | 4,552,118.74 | 5,301,437.43 | 1,648,342.03 | 4,194,816.07 |
| 固定资产折旧 | 15,243,672.83 | 24,636,145.84 | 15,380,389.92 | 11,272,047.60 |
| 使用权资产折旧 | 3,239,884.56 | 6,309,809.51 | 5,745,934.71 | |
| 无形资产摊销 | 338,086.78 | 557,952.12 | 232,275.08 | 216,569.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 585,241.94 | 510,425.05 | 560,013.07 | 605,742.47 |
| 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） | -193,607.72 | -360,405.00 | -53,982.30 | -3,184.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 157.50 | 750,812.07 | 162,036.59 | -- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -76,681.91 | -131,372.06 | -112,435.51 | -100,134.47 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,388,133.62 | -4,373,371.03 | 8,285,280.14 | 20,923,076.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 436,400.00 | -60,000.00 | -1,787,164.72 | -- |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,057,617.82 | -1,728,124.55 | -547,506.93 | -189,178.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -662,593.63 | -41,459.27 | 1,029,622.24 | -- |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -23,083,472.10 | -81,433,358.65 | -63,291,524.58 | -17,787,142.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -196,210,995.26 | -185,438,537.39 | -298,581,048.44 | -205,384,771.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 23,846,048.68 | -1,852,438.33 | 22,439,571.06 | 6,301,685.64 |
| 其他 | -- | -- | -- | 825,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -126,254,269.79 | -150,669,032.08 | -213,781,196.73 | -115,557,304.83 |
| 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 | -- | -- | -- | -- |
| 融资租入固定资产 | -- | -- | -- | -- |
| 当期新增的使用权资产 | -- | 4,190,040.80 | 225,902.81 | -- |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 81,437,462.52 | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 |
| 减：现金的期初余额 | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 | 9,270,325.99 |
| 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 | 18,951,603.86 | 14,190,565.28 | -77,681,991.04 | 116,706,958.43 |



说明：

NTW,HK 与星展银行开展的带追索权的应收账款保理业务，协议约定了公司转让应收账款给银行后，若银行尚未收到 NTW,HK 货款的，有权向公司追索该应收账款的款项。带追索权的应收账款保理在收到现金流入时，确认了借款，导致了企业的债务规模和构成发生变化，属于筹资活动，本公司在现金流量表的筹资活动中列报。故本公司经营活动产生的现金流量净额为负数。2020 年、2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月，本公司采用保理融资的方式，客户直接回款至星展银行所属账户内，金额分别为 20,769.81 万元、27,075.10 万元、23,696.55 万元、9,077.70 万元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 81,437,462.52 | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 |
| 其中：库存现金 | 2,095.42 | 29,709.23 | 42,706.88 | 34,635.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 81,435,367.10 | 62,456,149.44 | 48,252,586.50 | 125,877,561.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -- | -- | -- | 65,088.20 |
| 二、现金等价物 | -- | -- | -- | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- | -- | -- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 81,437,462.52 | 62,485,858.66 | 48,295,293.38 | 125,977,284.42 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | -- | -- | -- | -- |

51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2023.06.30 账面价值 | 2022.12.31 账面价值 | 2021.12.31 账面价值 | 2020.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 87,744,000.65 | 82,851,724.49 | 38,762,369.13 | 43,878,757.71 | 质押借款 |
| 固定资产 | 29,556,937.68 | 31,689,094.11 | 36,287,352.92 | 37,624,598.90 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 4,800,941.08 | 4,916,781.43 | 5,032,621.78 | 4,955,206.14 | 抵押借款 |
| 货币资金 | 34,575,955.54 | 32,597,674.94 | 5,292,824.02 | 1,706,506.37 | 参见本财务报表附注五、1、说明（2） |
| 合 计 | 156,677,834.95 | 152,055,274.97 | 85,375,167.85 | 88,165,069.12 | -- |

52、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2022.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2023.06.30 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 省级工业和信息化专项资金 | 财政拨款 | 434,756.80 | -- | 41,405.40 | -- | 393,351.40 | 其他收益 | 与资产相关 |



(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2021.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2022.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 省级工业和信息化专项资金 | 财政拨款 | 517,567.60 | -- | 82,810.80 | -- | 434,756.80 | 其他收益 | 与资产相关 |

(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2020.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2021.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 省级工业和信息化专项资金 | 财政拨款 | 600,378.40 | -- | 82,810.80 | -- | 517,567.60 | 其他收益 | 与资产相关 |

(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2019.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2020.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 省级工业和信息化专项资金 | 财政拨款 | 683,189.20 | -- | 82,810.80 | -- | 600,378.40 | 其他收益 | 与资产相关 |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 2023 年 1-6 月计入损益的金额 | 2023 年 1-6 月计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------|---------------------|-----------------------|-------------|
| 惠州市资本市场奖励资金 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 惠州市技术改造专项资金 | 财政拨款 | 406,400.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 惠东县“促生产”行动奖励资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助 | 财政拨款 | 3,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,509,400.00 | | |

(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2022 年度计入损益的金额 | 2022 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|----------------|------------------|-------------|
| 惠州市 2022 年资本市场奖励资金 | 财政拨款 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 促进投保出口信用保险专项补助 | 财政拨款 | 652,245.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性留工补助 | 财政拨款 | 387,665.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 香港就业支持计划工资补贴 | 财政拨款 | 205,332.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖补 | 财政拨款 | 174,550.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经贸发展专项资金 | 财政拨款 | 143,061.00 | 其他收益 | 与收益相关 |



| 补助项目 | 种类 | 2022 年度计入 损益的金额 | 2022 年度计入损 益的列报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|------|---------------------|----------------------|-----------------|
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 53,909.69 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业贯标认证经费资助 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 劳动就业服务管理中心就业补贴 | 财政拨款 | 10,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 3,656,762.69 | | |

(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2021 年计入损 益的金额 | 2021 年计入损益 的列报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 工资保障计划 | 财政拨款 | 1,098,591.81 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 促进投保出口信用保险专项补助 | 财政拨款 | 373,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经贸发展专项资金 | 财政拨款 | 125,581.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖补 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 12,046.48 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 劳动就业服务管理中心就业补贴 | 财政拨款 | 8,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权专项补助资金 | 财政拨款 | 3,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,720,319.29 | | |

(续上表)

| 补助项目 | 种类 | 2020 年计入损 益的金额 | 2020 年计入损 益的列报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 促进投保出口信用保险专项补助 | 财政拨款 | 725,323.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 防疫补贴 | 财政拨款 | 397,792.84 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经贸发展专项资金 | 财政拨款 | 381,398.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 实施技术标准战略专项资金 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经管专项资金 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 工业和信息化专项资金 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 短期险保费扶持资金 | 财政拨款 | 141,888.34 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研究开发财政补助款 | 财政拨款 | 49,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权专项补助资金 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 27,550.35 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 2,253,052.53 | | |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成



| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-----------------------------|-------|-----|------|--------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | -- | 设立 |
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 美国 | 美国 | 贸易 | -- | 100.00 | 设立 |
| 美新科技（建瓯）有限公司 | 福建 | 福建 | 生产 | 100.00 | -- | 设立 |
| 美新工程材料（深圳）有限公司 | 广东 | 广东 | 贸易 | 100.00 | -- | 设立 |

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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



本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.01%(2022 年 12 月 31 日: 64.91%; 2021 年 12 月 31 日: 57.49%; 2020 年 12 月 31 日: 69.36%); 截至 2023 年 6 月 30 日,本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.96%(2022 年 12 月 31 日: 87.27%; 2021 年 12 月 31 日: 94.07%; 2020 年 12 月 31 日: 98.26%)。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日,本公司尚未使用的银行借款额度为 11,324.92 万元(2022 年 12 月 31 日: 1,207.59 万元; 2021 年 12 月 31 日: 1,971.23 万元; 2020 年 12 月 31 日: 2,412.96 万元)。

(3) 市场风险

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

利率风险

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



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

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

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产占比较大，美元汇率波动在一定程度上对公司的盈利水平造成影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 57.63%（2022 年 12 月 31 日：52.27%；2021 年 12 月 31 日：46.82%；2020 年 12 月 31 日：54.11%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (港币) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% |
|------------|-----|------|---------------|------------------|-------------------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 香港 | 投资 | 20,000,000.00 | 48.0125 | 48.0125 |



本公司的母公司情况：

新兴亚洲投资有限公司成立于 1995 年 5 月 4 日，公司编号 0513581，住所为香港新界上水龙琛路 39 号上水广场北座 11 楼 1115 号，现任董事为林东亮、林东融、林东琦。

本公司最终控制方是：林东亮、林东融、林东琦。新兴亚洲投资有限公司持有公司 48.0125% 的股份，为公司控股股东；林东亮、林东融、林东琦为同胞兄弟关系，合计持有新兴亚洲投资有限公司 100.00% 的股权，为公司实际控制人。

各报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：港币

| 项目 | 金额 |
|------------|---------------|
| 2019.12.31 | 20,000,000.00 |
| 本期增加 | -- |
| 本期减少 | -- |
| 2020.12.31 | 20,000,000.00 |
| 本期增加 | -- |
| 本期减少 | -- |
| 2021.12.31 | 20,000,000.00 |
| 本期增加 | -- |
| 本期减少 | -- |
| 2022.12.31 | 20,000,000.00 |
| 本期增加 | -- |
| 本期减少 | -- |
| 2023.06.30 | 20,000,000.00 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、存在交易事项的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 林东亮、林东融、林东琦曾分别间接持有 38%、38%、24% 的股份 |
| Eastern Reach Company Ltd | 林东亮、林东融、林东琦分别间接持有 38%、38%、24% 的股份 |
| NewTechWood, Ltd | 林东融之子林楚峰、林楚琛分别直接持有该企业 59.5%、39.5% 的出资额，二者通过 RCT GROUP LLC 间接持有该企业 1% 的出资额 |
| T & T Enterprise Limited | 林东亮、林东融、林东琦分别持有 38%、38%、24% 的股份 |
| Global Champion Enterprise Limite | 林东琦持有 100% 的股份 |
| Global Champion Limited – Macao Commercial Offshore | 林东亮、林东融、林东琦分别间接持有 38%、38%、24% 的股权，林东亮担任该企业董事职务 |



| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--|-------------------------------|
| Happy Dragon Properties Limited | 实际控制人之一林东琦曾持有该企业 100%的股份并担任董事 |
| Oriental Gem Management Limited | 林东琦持有 100%的股份并担任董事 |
| Jade Bright Holdings Limited | 林东琦曾持有 100%的股份 |
| 圣象集团有限公司 | 间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制并担任董事的企业 |
| 上海圣诺木业贸易有限公司 | 间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制并担任董事的企业 |
| 圣象（上海）新材料科技有限公司 | 间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制的企业 |
| 林桂兰、庄德慈、林楚峰、林楚琛 | 实际控制人亲属 |
| 郑小明、王洋、邹小敏、何国强、李青海、赖茂丰、范锦娴、林翠君、包明辉、鲍泽民 | 公司关键管理人员 |
| 郑小聪 | 公司关键管理人员亲属 |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------|--------------|---------|--------------|--------------|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 电费 | — | — | 1,198,242.01 | 4,078,643.47 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|--------|--------------|------------|------------|---------|
| 圣象集团有限公司 | 销售商品 | -- | -- | 237,337.46 | -- |
| 上海圣诺木业贸易有限公司 | 销售商品 | -- | -- | 787,405.01 | -- |
| 圣象（上海）新材料科技有限公司 | 销售商品 | 264,894.36 | 405,295.09 | -- | -- |
| 邹小敏 | 销售商品 | -- | 340.22 | -- | -- |
| 何国强 | 销售商品 | -- | 177.00 | -- | -- |

（2）关联租赁情况

① 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年 1-6 月确认的租赁费 | 2022 年度确认的租赁费 | 2021 年度确认的租赁费 | 2020 年度确认的租赁费 |
|--------------|----------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 厂房及办公楼租赁 | — | — | 921,096.00 | 3,600,133.71 |

说明：

本公司租赁惠东美化塑胶实业有限公司厂房租赁价格为参考市场价格 12 元/平方米/月。



(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|---|-----------------------------|------------|
| 郑小明、包明辉、邹小敏 | 9,000 万元 | 2017 年 8 月 7 日至主债务诉讼时效届满之日止 | 是 |
| 惠东美化塑胶实业有限公司、林东亮、林桂兰、林东融、庄德慈、林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 9,000 万元 | 2017 年 8 月 7 日至主债务诉讼时效届满之日止 | 是 |
| 新兴亚洲投资有限公司、林东亮、林桂兰、林东琦、林东融、庄德慈 | 9,000 万元 | 主债务履行期限届满之日起三年内 | 是 |
| 郑小明、包明辉 | 9,000 万元 | 主债务履行期限届满之日起三年内 | 是 |
| 林东亮、林桂兰、林东融、林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 500 万元 | 主债权履行期限届满之日起两年内 | 是 |
| 林东亮、林桂兰、林东融、庄德慈 | 500 万元 | 主债权履行期限届满之日起两年内 | 是 |
| 林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 500 万元 | 主债权履行期限届满之日起两年内 | 是 |
| 林东亮、林东融、林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 15,000 万元（最高额度） | 主债权到期或提前到期之次日起两年内 | 否 |
| 林东融 | 800 万元 | 主债务履行期限届满之日起三年内 | 是 |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 198 万元 | 主债权履行期限届满之日起两年内 | 是 |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 800 万元 | 主债权履行期限届满之日起两年内 | 是 |
| 林东亮 | 4,000 万元 | 主债权履行期限届满之日起六个月内 | 是 |
| 林东亮 | 4,794.08 万元 | 主债权履行期限届满之日起六个月内 | 是 |
| 林东亮、林东融、林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 不超过 2,400 万元 | 主债权履行期限届满之日后三年内 | 否 |
| 林东亮、林东融、林东琦、新兴亚洲投资有限公司 | 短期贷款：不超过 300 万美元；保理：不超过 300 万美元；汇率、利率衍生产品交易：不超过 120 万美元 | 债务履行期限届满之日起六个月 | 否 |
| Jade Bright Holdings Limited、Happy Dragon Properties Limited、Oriental Gem Management Limited、林东亮、林东琦、林东融、T & T Enterprise Limited、新兴亚洲投资有限公司、Global Champion Limited – Macao Commercial Offshore | 500 万美元 | 2018.04.17 至 2019.05.10 | 是 |
| Global Champion Limited –Macao Commercial | 500 万美元 | 2019.05.10 至 2019.11.28 | 是 |



| 担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|--|-------------------------|------------|
| Offshore、Jade Bright Holdings Limited、Oriental Gem Management Limited、林东亮、林东琦、林东融、T & T Enterprise Limited、新兴亚洲投资有限公司 | | | |
| Global Champion Limited – Macao Commercial Offshore、Global Champion Enterprise Limited、Jade Bright Holdings Limited、Oriental Gem Management Limited、林东亮、林东琦、林东融、新兴亚洲投资有限公司 | 信用证、信托收据、应付账款贷款不超过 1,000 万港币、保理贷款不超过 500 万美元 | 2019.11.28 至 2020.04.20 | 是 |
| Global Champion Limited – Macao Commercial Offshore、Global Champion Enterprise Limited、Jade Bright Holdings Limited、Oriental Gem Management Limited、林东亮、林东琦、林东融、新兴亚洲投资有限公司 | 信用证、信托收据、应付账款贷款不超过 1,000 万港币、保理贷款不超过 600 万美元 | 2020.04.20 至 2020.12.01 | 是 |
| 林东亮、林东琦、林东融、新兴亚洲投资有限公司 | 信用证、信托收据、应付账款贷款不超过 1,200 万港币、保理贷款不超过 800 万美元 | 2020.12.01 至今 | 否 |
| 林东融 | 不超过 600 万美元 | 债务履行期限届满之日为止 | 否 |
| 林东亮、林东琦、林东融、新兴亚洲投资有限公司 | 定期贷款不超过 1,700 万港元，保理不超过 800 万美元 | 债务履行期限届满之日起 6 个月 | 否 |

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|------------|------------|------------|--------|
| 拆入： | | | | |
| 庄德慈 | 55,397.66 | 2019.12.03 | 2020.01.22 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 55,628.43 | 2019.12.03 | 2020.02.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 55,860.25 | 2019.12.03 | 2020.03.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 56,092.97 | 2019.12.03 | 2020.04.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 56,326.75 | 2019.12.03 | 2020.05.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 56,561.43 | 2019.12.03 | 2020.06.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 56,797.08 | 2019.12.03 | 2020.07.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 57,033.71 | 2019.12.03 | 2020.08.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 57,271.39 | 2019.12.03 | 2020.09.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 57,509.98 | 2019.12.03 | 2020.10.10 | 年利率 5% |
| 庄德慈 | 830,760.36 | 2019.12.03 | 2020.11.06 | 年利率 5% |
| 拆出： | | | | |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 223,945.00 | 2019.02.14 | 2020.12.23 | 年利率 7% |



| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|------------|------------|------------|--------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 223,945.00 | 2019.02.26 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447,890.00 | 2019.03.25 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 223,945.00 | 2019.04.17 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 223,945.00 | 2019.05.23 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 179,156.00 | 2019.06.14 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 403,101.00 | 2019.06.25 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 524,031.30 | 2019.07.23 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 179,156.00 | 2019.08.07 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 344,875.30 | 2019.08.23 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 358,312.00 | 2019.09.03 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 344,875.30 | 2019.09.24 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 165,719.30 | 2019.10.28 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 165,719.30 | 2019.11.25 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2019.12.31 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.01.22 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 349,354.20 | 2020.02.06 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.02.21 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.03.24 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.04.23 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.05.22 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.06.24 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.07.22 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 895,780.00 | 2020.08.04 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.08.21 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.09.21 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.10.27 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 161,240.40 | 2020.11.25 | 2020.12.23 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,472.51 | 2020.01.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 7,796.89 | 2020.01.13 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 420.82 | 2020.01.14 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 2,440.76 | 2020.01.22 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,533.43 | 2020.02.03 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 7,849.29 | 2020.02.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,594.69 | 2020.03.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 420.82 | 2020.03.05 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,356.17 | 2020.03.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 31,908.38 | 2020.03.31 | 2020.12.28 | 年利率 7% |



| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|------------|------------|------------|--------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,656.32 | 2020.04.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 7,954.08 | 2020.04.14 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,718.30 | 2020.05.04 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,006.48 | 2020.05.12 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,780.65 | 2020.06.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,058.88 | 2020.06.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,843.35 | 2020.07.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,111.28 | 2020.07.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,906.43 | 2020.08.03 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,163.68 | 2020.08.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,969.87 | 2020.09.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,216.08 | 2020.09.11 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,829.36 | 2020.09.18 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 11,033.67 | 2020.10.05 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,268.47 | 2020.10.09 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 521.82 | 2020.10.14 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 11,097.86 | 2020.11.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 9,617.00 | 2020.11.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 11,162.41 | 2020.12.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 8,373.27 | 2020.12.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 100,533.75 | 2019.03.21 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 4,261.23 | 2019.03.22 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.04.03 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,957.18 | 2019.04.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.05.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,615.24 | 2019.05.03 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.05.07 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.05.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.06.03 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 6,662.36 | 2019.06.04 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.06.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 14,337.50 | 2019.06.12 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.06.24 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 2,239.45 | 2019.06.29 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.07.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.7.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.07.22 | 2020.12.28 | 年利率 7% |



| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|-----------|------------|------------|--------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.08.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.08.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 2,544.82 | 2019.08.29 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.09.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,921.35 | 2019.09.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.09.24 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.10.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.10.14 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.10.15 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 2,476.48 | 2019.10.21 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 483.72 | 2019.10.29 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.11.01 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.11.08 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 447.89 | 2019.11.13 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 15,069.71 | 2019.12.02 | 2020.12.28 | 年利率 7% |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 10,473.46 | 2019.12.10 | 2020.12.28 | 年利率 7% |

(5) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 7 人，本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 7 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,864,996.78 | 5,745,295.29 | 5,685,198.23 | 5,229,051.18 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | |
|------|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 圣象（上海）新材料科技有限公司 | 308,896.52 | 15,444.83 | 260,531.66 | 13,026.58 |

（续上表）

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海圣诺木业贸易有限公司 | 814,414.50 | 40,720.73 | -- | -- |
| 预付账款 | 惠东美化塑胶实业有限公司 | -- | -- | 1,674,212.64 | -- |
| 应收利息 | 新兴亚洲投资有限公司 | -- | -- | 835,325.42 | 41,766.27 |



| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-------|-----|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 何国强 | 9,750.00 | -- | 3,000.00 | -- |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 惠东美化塑胶实业有限公司 | -- | -- | -- | 400,769.98 |
| 其他应付款 | 新兴亚洲投资有限公司 | -- | -- | -- | 3,060,000.00 |

6、其他关联事项

(1) 关联方或有担保事项

2020 年 3 月，林东亮、林东融、林东琦三兄弟（以下简称林氏三兄弟）因其他业务资金需求，将惠东美化塑胶实业有限公司（以下简称美化塑胶）母公司宝添有限公司转让给林玉钗、卢丽红，美化塑胶公司拥有一块完整土地所有权。2004 年，美化塑胶通过出让方式获得该土地所有权时，美化塑胶缴纳土地款及相关税费之后，由于历史原因，未能获取当地国土资源局提供的收款凭证及相应票据。股权购买方顾虑未来存在补缴税款的风险，因此要求林氏三兄弟及本公司对该笔股权转让中所涉及的因土地价款和税务问题产生或有债务承担连带担保责任。

(2) 免除租金事项

2020 年 3 月，本公司实际控制人将宝添有限公司及其子公司美化塑胶转让给第三方。协议中约定，转让后美化塑胶免除本公司租金两年，作为转让对价的一部分。同时，本公司与美化塑胶签署《房产和土地租赁合同》，约定美化塑胶免除本公司自租赁合同签订之日起两年租金。新兴亚洲、林东亮与本公司约定，部分免除的租金用于抵扣林东亮、新兴亚洲应向本公司支付的资金拆借利息，剩余部分也无需本公司偿付。报告期内抵扣利息情况如下：

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 新兴亚洲投资有限公司 | -- | -- | 843,885.92 | 1,252,277.73 |
| 林东亮 | -- | -- | -- | 1,511,010.27 |
| 租金抵扣利息金额 | -- | -- | 843,885.92 | 2,763,288.00 |
| 免收租金金额 | -- | 921,096.00 | 2,840,498.08 | -- |
| 小 计 | -- | 921,096.00 | 3,684,384.00 | 2,763,288.00 |

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：



| | |
|------------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2020.12.31 |
| 资产负债表日后第 1 年 | 6,249,475.95 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 6,165,375.18 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 5,291,476.17 |
| 合 计 | 17,706,327.29 |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

2、或有事项

2020 年 3 月，林氏三兄弟因其他业务资金需求，将美化塑胶母公司宝添有限公司转让给林玉钗、卢丽红，美化塑胶公司拥有一块完整土地所有权。2004 年，美化塑胶通过出让方式获得该土地所有权时，美化塑胶缴纳土地款及相关税费之后，由于历史原因，未能获取当地国土资源局提供的收款凭证及相应票据。股权购买方顾虑未来存在补缴税款的风险，因此要求林氏三兄弟及本公司对该笔股权转让中所涉及的因土地价款和税务问题产生或有债务承担连带担保责任。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 9 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 286,661,007.88 | 189,881,399.07 | 144,225,660.45 | 109,350,132.27 |
| 1 至 2 年 | 44,115,796.48 | 4,979,992.13 | -- | 45,584.10 |
| 2 至 3 年 | -- | -- | -- | 427,264.96 |
| 3 至 4 年 | -- | -- | -- | 112,155.65 |
| 4 年以上 | -- | -- | -- | 10,292.78 |
| 小 计 | 330,776,804.36 | 194,861,391.20 | 144,225,660.45 | 109,945,429.76 |
| 减：坏账准备 | 5,385,066.43 | 5,345,737.03 | 1,296,894.86 | 1,838,580.33 |
| 合 计 | 325,391,737.93 | 189,515,654.17 | 142,928,765.59 | 108,106,849.43 |



美新科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.06.30 | | | | 2021.12.31 | | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率(%) | 账面价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率 (%) | 账面 价值 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内非关联方企业客户 | 11,051,598.52 | 3.34 | 2,050,718.54 | 18.56 | 9,000,879.98 | 16,115,402.37 | 8.27 | 4,098,290.17 | 25.43 | 12,017,112.2 |
| 应收境外非关联方企业客户 | 40,464,723.71 | 12.23 | 3,334,347.89 | 8.24 | 37,130,375.82 | 13,253,069.29 | 6.80 | 1,234,898.57 | 9.32 | 12,018,170.72 |
| 应收关联方企业客户 | 279,260,482.13 | 84.43 | -- | -- | 279,260,482.13 | 165,492,919.54 | 84.93 | 12,548.29 | 0.01 | 165,480,371.25 |
| 组合小计 | 330,776,804.36 | 100.00 | 5,385,066.43 | 1.63 | 325,391,737.93 | 194,861,391.20 | 100.00 | 5,345,737.03 | 2.74 | 189,515,654.17 |
| 合计 | 330,776,804.36 | 100.00 | 5,385,066.43 | 1.63 | 325,391,737.93 | 194,861,391.20 | 100.00 | 5,345,737.03 | 2.74 | 189,515,654.17 |

(续上表)

| 类别 | 2021.12.31 | | | | 2020.12.31 | | | | | |
|--------------|---------------|-----------|------------|--------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面 价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率(%) | 账面 价值 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内非关联方企业客户 | 14,991,378.26 | 10.39 | 666,089.70 | 4.44 | 14,325,288.56 | 4,279,514.54 | 3.89 | 197,364.84 | 4.61 | 4,082,149.70 |
| 应收境外非关联方企业客户 | 22,186,372.92 | 15.38 | 590,084.43 | 2.66 | 21,596,288.49 | 8,576,859.48 | 7.80 | 1,641,215.49 | 19.14 | 6,935,643.99 |



美新科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 2021.12.31 | | | | 2020.12.31 | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|--------------|--------------------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信 用损失 率(%) | 账面 价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率(%) | 账面 价值 |
| 应收关联方企业客户 | 107,047,909.27 | 74.23 | 40,720.73 | 0.04 | 107,007,188.54 | 97,089,055.74 | 88.31 | -- | -- | 97,089,055.74 |
| 组合小计 | 144,225,660.45 | 100.00 | 1,296,894.86 | 0.90 | 142,928,765.59 | 109,945,429.76 | 100.00 | 1,838,580.33 | 1.67 | 108,106,849.43 |
| 合计 | 144,225,660.45 | 100.00 | 1,296,894.86 | 0.90 | 142,928,765.59 | 109,945,429.76 | 100.00 | 1,838,580.33 | 1.67 | 108,106,849.43 |



① 截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2023.06.30 | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 6,890,739.07 | 200,621.01 | 2.91 |
| 逾期 30 天以内(逾期天数<30 天) | 41,265.60 | 7,755.89 | 18.80 |
| 逾期 90-180 天(90 天≤逾期天数<180 天) | 2,816,164.28 | 1,113,571.19 | 39.54 |
| 逾期 180-365 天(180 天≤逾期天数<365 天) | 1,303,429.57 | 728,770.45 | 55.91 |
| 合计 | 11,051,598.52 | 2,050,718.54 | 18.56 |

组合计提项目: 应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2023.06.30 | | |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 26,237,090.63 | 243,999.58 | 0.93 |
| 逾期 30 天以内(逾期天数<30 天) | 9,825,870.81 | 1,141,720.28 | 11.62 |
| 逾期 30-90 天(30 天≤逾期天数<90 天) | 4,013,861.38 | 1,560,727.14 | 38.88 |
| 逾期 1 年-2 年 | 371,314.21 | 371,314.21 | 100.00 |
| 逾期 2 年以上 | 16,586.68 | 16,586.68 | 100.00 |
| 合计 | 40,464,723.71 | 3,334,347.89 | 8.24 |

组合计提项目: 应收关联方企业客户

| 关联方 | 2023.06.30 | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 152,178,467.97 | 86.12 | -- | -- | 152,178,467.97 |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 21,805,014.90 | 12.34 | -- | -- | 21,805,014.90 |
| 美新工程材料(深圳)有限公司 | 2,702,676.01 | 1.53 | -- | -- | 2,702,676.01 |
| 圣象(上海)新材料科技有限公司 | 26,316.82 | 0.01 | 1,315.84 | 5.00 | 25,000.98 |
| 合计 | 176,712,475.70 | 100.00 | 1,315.84 | 0.00 | 176,711,159.86 |

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内非关联方企业客户



| 项目 | 2022.12.31 | | |
|------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 6,578,881.52 | 144,016.01 | 2.19 |
| 逾期 30 天以内(逾期天数<30 天) | 1,507,164.76 | 278,922.05 | 18.51 |
| 逾期 30-90 天(30 天≤逾期天数<90 天) | 4,322,101.43 | 1,459,606.24 | 33.77 |
| 逾期 90-180 天(90 天≤逾期天数<180 天) | 3,707,254.66 | 2,215,745.87 | 59.77 |
| 合计 | 16,115,402.37 | 4,098,290.17 | 25.43 |

组合计提项目: 应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2022.12.31 | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 10,694,216.95 | 76,620.84 | 0.72 |
| 逾期 30 天以内(逾期天数<30 天) | 597,134.29 | 67,022.57 | 11.22 |
| 逾期 30-90 天(30 天≤逾期天数<90 天) | 1,467,630.10 | 612,969.83 | 41.77 |
| 逾期 90-180 天(90 天≤逾期天数<180 天) | 120,209.00 | 104,406.38 | 86.85 |
| 逾期 180-365 天(180 天≤逾期天数<365 天) | 357,891.85 | 357,891.85 | 100.00 |
| 逾期 1 年-2 年 | 15,987.10 | 15,987.10 | 100.00 |
| 合计 | 13,253,069.29 | 1,234,898.57 | 9.32 |

组合计提项目: 应收关联方企业客户

| 关联方 | 2022.12.31 | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 156,405,492.36 | 94.51 | -- | -- | 156,405,492.36 |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 1,574,589.56 | 0.95 | -- | -- | 1,574,589.56 |
| 美新工程材料(深圳)有限公司 | 7,261,871.84 | 4.39 | -- | -- | 7,261,871.84 |
| 圣象(上海)新材料科技有限公司 | 250,965.78 | 0.15 | 12,548.29 | 5.00 | 238,417.49 |
| 合计 | 165,492,919.54 | 100.00 | 1,315.84 | 0.01 | 165,480,371.25 |

③截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 14,551,440.50 | 573,702.77 | 3.94 |
| 逾期 30 天以内(逾期天数<30 天) | 423,875.26 | 89,013.80 | 21.00 |
| 逾期 30-90 天(30 天≤逾期天数<90 天) | 16,062.50 | 3,373.13 | 21.00 |
| 合计 | 14,991,378.26 | 666,089.70 | 4.44 |



组合计提项目：应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 21,844,070.42 | 504,461.15 | 2.31 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 327,667.21 | 74,781.06 | 22.82 |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | 14,635.29 | 10,842.22 | 74.08 |
| 合计 | 22,186,372.92 | 590,084.43 | 2.66 |

组合计提项目：应收关联方企业客户

| 关联方 | 2021.12.31 | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 上海圣诺木业贸易有限公司 | 814,414.50 | 0.76 | 40,720.73 | 5.00 | 773,693.77 |
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 62,216,894.26 | 58.12 | -- | -- | 62,216,894.26 |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 44,016,600.51 | 41.12 | -- | -- | 44,016,600.51 |
| 合计 | 107,047,909.27 | 100.00 | 40,720.73 | 0.04 | 107,007,188.54 |

④截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内非关联方企业客户

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 4,008,501.92 | 120,051.26 | 2.99 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 244,657.34 | 50,958.30 | 20.83 |
| 逾期 2 年以上 | 26,355.28 | 26,355.28 | 100.00 |
| 合计 | 4,279,514.54 | 197,364.84 | 4.61 |

组合计提项目：应收境外非关联方企业客户

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 未逾期 | 5,609,521.16 | 75,545.73 | 1.35 |
| 逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天) | 322,694.31 | 30,503.52 | 9.45 |
| 逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天) | 1,428,617.85 | 515,962.42 | 36.12 |
| 逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天) | 627,726.11 | 439,931.13 | 70.08 |
| 逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天) | 77,416.11 | 68,388.75 | 88.34 |
| 逾期 2 年以上 | 510,883.94 | 510,883.94 | 100.00 |
| 合计 | 8,576,859.48 | 1,641,215.49 | 19.14 |



组合计提项目：应收关联方企业客户

| 关联方 | 2020.12.31 | | | | |
|-----------------------------|----------------------|---------------|------|-------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 52,150,200.48 | 53.71 | -- | -- | 52,150,200.48 |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 44,938,855.26 | 46.29 | -- | -- | 44,938,855.26 |
| 合计 | 97,089,055.74 | 100.00 | -- | -- | 97,089,055.74 |

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 39,329.40 元。

2022 年计提坏账准备金额 3,991,383.44 元。

2021 年计提坏账准备金额 260,545.19 元。

2020 年计提坏账准备金额 204,924.99 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 | | | |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | -- | -- | 1,090,247.80 | -- |

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 214,726,575.36 | 64.92 | -- |
| 美新工程材料（深圳）有限公司 | 33,996,811.20 | 10.28 | -- |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 30,537,095.57 | 9.23 | -- |
| FIBERDECK | 24,673,599.65 | 7.46 | 2,660,504.01 |
| 丰胜（广州）建材有限公司 | 10,586,502.62 | 3.20 | 1,875,371.14 |
| 合 计 | 314,520,584.40 | 95.09 | 4,535,875.15 |

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|----------------|------------------|--------------|
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 156,405,492.36 | 80.26 | -- |
| 丰胜（广州）建材有限公司 | 13,506,280.64 | 6.93 | 3,630,473.52 |
| 美新工程材料（深圳）有限公司 | 7,261,871.84 | 3.73 | -- |



2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余 额合计数的比例% | 坏账准备期 末余额 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| FIBERDECK | 4,149,870.84 | 2.13 | 29,732.58 |
| FULLHOUSE INTERNATIONAL TRADING | 3,510,453.56 | 1.80 | 533,692.73 |
| 合 计 | 184,833,969.24 | 94.85 | 4,193,898.83 |

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余 额合计数的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 62,216,894.26 | 43.14 | -- |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 44,016,600.51 | 30.52 | -- |
| 丰胜（广州）建材有限公司 | 7,066,683.99 | 4.90 | 278,609.96 |
| 深圳市美新超越木建材有限公司 | 6,467,078.90 | 4.48 | 327,272.19 |
| OUTDURE INTERNATIONAL LTD | 4,067,149.88 | 2.82 | 93,925.68 |
| 合 计 | 123,834,407.54 | 85.86 | 699,807.83 |

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 占应收账款期末余 额合计数的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| NEWTECHWOOD AMERICA, INC. | 52,150,200.48 | 47.43 | -- |
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 44,938,855.26 | 40.87 | -- |
| 深圳市美新超越木建材有限公司 | 4,253,159.25 | 3.87 | 171,009.58 |
| FULLHOUSE INTERNATIONAL TRADING | 2,134,469.07 | 1.94 | 422,668.49 |
| TAXIAT TRADING CO. | 845,519.57 | 0.77 | 237,654.97 |
| 合 计 | 104,322,203.63 | 94.88 | 831,333.04 |

2、其他应收款

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | -- | -- | -- | 270,066.80 |
| 应收股利 | -- | -- | -- | -- |
| 其他应收款 | 4,812,675.75 | 3,873,417.85 | 7,486,749.89 | 7,447,778.30 |
| 合 计 | 4,812,675.75 | 3,873,417.85 | 7,486,749.89 | 7,717,845.10 |

（1）应收利息

① 应收利息分类

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|-------------------|
| 资金占用利息 | -- | -- | -- | 284,280.84 |
| 减：坏账准备 | -- | -- | -- | 14,214.04 |
| 合计 | -- | -- | -- | 270,066.80 |



②重要逾期利息

| 借款单位 | 2020.12.31 | | 逾期原因 | 是否发生减值 及其判断依据 |
|------------|------------|----------------|-------|------------------|
| | 逾期期末余额 | 逾期时间 | | |
| 新兴亚洲投资有限公司 | 284,280.84 | 12 个月以内、12 月以上 | 资金较紧张 | 是, 资金流不足 |

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收利息 | 284,280.84 | 5.00 | 14,214.04 | 270,066.80 | 具有减值风险 |
| 合计 | 284,280.84 | 5.00 | 14,214.04 | 270,066.80 | |

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | 合计 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 2020年12月31日余 额 | 14,214.04 | -- | -- | 14,214.04 |
| 2020 年 12 月 31 日 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 14,214.04 | -- | -- | 14,214.04 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2021 年 12 月 31 日 余额 | -- | -- | -- | -- |



(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年12月31日余额 | 931,511.90 | -- | -- | 931,511.90 |
| 2019年12月31日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 917,297.86 | -- | -- | 917,297.86 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2020年12月31日余额 | 14,214.04 | -- | -- | 14,214.04 |

其中:各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

| 报告期间 | 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|-------|-------------------------------|------|------|------------|------------|
| 2020年 | Eastern Reach Company Limited | 款项收回 | 银行 | 具有减值风险 | 786,377.64 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 4,008,686.95 | 3,813,233.05 | 6,407,699.89 | 6,374,641.30 |
| 1至2年 | 846,304.00 | 110,000.00 | 50,000.00 | 14,137.00 |
| 2至3年 | -- | -- | -- | 1,170,000.00 |
| 3至4年 | -- | -- | 1,170,000.00 | -- |
| 小计 | 4,854,990.95 | 3,923,233.05 | 7,627,699.89 | 7,558,778.30 |
| 减:坏账准备 | 42,315.20 | 49,815.20 | 140,950.00 | 111,000.00 |
| 合计 | 4,812,675.75 | 3,873,417.85 | 7,486,749.89 | 7,447,778.30 |



② 按款项性质披露

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金及押金 | 846,304.00 | 42,315.20 | 803,988.80 | 996,304.00 | 49,815.20 | 946,488.80 |
| 出口退税款 | 3,879,448.87 | -- | 3,879,448.87 | 2,787,954.86 | -- | 2,787,954.86 |
| 备用金 | 80,000.00 | -- | 80,000.00 | -- | -- | -- |
| 其他 | 49,238.08 | -- | 49,238.08 | 138,974.19 | -- | 138,974.19 |
| 合计 | 4,854,990.95 | 42,315.20 | 4,812,675.75 | 3,923,233.05 | 49,815.20 | 3,873,417.85 |

续上表：

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金及押金 | 2,819,000.00 | 140,950.00 | 2,678,050.00 | 2,220,000.00 | 111,000.00 | 2,109,000.00 |
| 出口退税款 | 4,607,263.88 | -- | 4,607,263.88 | 5,257,845.10 | -- | 5,257,845.10 |
| 备用金 | 49,750.00 | -- | 49,750.00 | 71,137.00 | -- | 71,137.00 |
| 其他 | 151,686.01 | -- | 151,686.01 | 9,796.20 | -- | 9,796.20 |
| 合计 | 7,627,699.89 | 140,950.00 | 7,486,749.89 | 7,558,778.30 | 111,000.00 | 7,447,778.30 |

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 846,304.00 | 5.00 | 42,315.20 | 803,988.80 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 3,879,448.87 | -- | -- | 3,879,448.87 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 80,000.00 | -- | -- | 80,000.00 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 49,238.08 | -- | -- | 49,238.08 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 4,854,990.95 | 0.87 | 42,315.20 | 4,812,675.75 | |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 996,304.00 | 5.00 | 49,815.20 | 946,488.80 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 2,787,954.86 | -- | -- | 2,787,954.86 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 138,974.19 | -- | -- | 138,974.19 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 3,923,233.05 | 1.27 | 49,815.20 | 3,873,417.85 | |



截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 2,819,000.00 | 5.00 | 140,950.00 | 2,678,050.00 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 4,607,263.88 | -- | -- | 4,607,263.88 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 49,750.00 | -- | -- | 49,750.00 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 151,686.01 | -- | -- | 151,686.01 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 7,627,699.89 | 1.85 | 140,950.00 | 7,486,749.89 | |

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金及押金 | 2,220,000.00 | 5.00 | 111,000.00 | 2,109,000.00 | 具有减值风险 |
| 出口退税款 | 5,257,845.10 | -- | -- | 5,257,845.10 | 预期减值风险较小 |
| 备用金 | 71,137.0 | -- | -- | 71,137.0 | 预期减值风险较小 |
| 其他 | 9,796.20 | -- | -- | 9,796.20 | 预期减值风险较小 |
| 合计 | 7,558,778.30 | 1.47 | 111,000.00 | 7,447,778.30 | |

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 49,815.20 | -- | -- | 49,815.20 |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 7,500.00 | -- | -- | 7,500.00 |



| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | 合计 |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023 年 6 月 30 日余 额 | 42,315.20 | -- | -- | 42,315.20 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | 合计 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2021 年 12 月 31 日 余额 | 140,950.00 | -- | -- | 140,950.00 |
| 2021 年 12 月 31 日 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 91,134.80 | -- | -- | 91,134.80 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2022 年 12 月 31 日 余额 | 49,815.20 | -- | -- | 49,815.20 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | 合计 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2020 年 12 月 31 日 余额 | 111,000.00 | -- | -- | 111,000.00 |
| 2020 年 12 月 31 日 余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 29,950.00 | -- | -- | 29,950.00 |



| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 140,950.00 | -- | -- | 140,950.00 |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年12月31日余额 | 3,818,746.58 | -- | -- | 3,818,746.58 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | 3,707,746.58 | -- | -- | 3,707,746.58 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 111,000.00 | -- | -- | 111,000.00 |

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|----|---------------------|-----------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 3,879,448.87 | | 79.91 | -- |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 押金 | 614,064.00 | | 12.65 | 30,703.20 |
| 秦奕武 | 押金 | 127,240.00 | | 2.62 | 6,362.00 |
| 惠东县产业转移工业园管理委员会 | 押金 | 100,000.00 | | 2.06 | 5,000.00 |
| 邝春景 | 其他 | 31,967.00 | | 0.66 | -- |
| 合计 | | 4,752,719.87 | | 97.90 | 42,065.20 |



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

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|-------|---------------------|---------------|-----------------------------|------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 2,787,954.86 | 1年以内 | 71.06 | -- |
| 惠东美化塑胶实业有限公司 | 押金 | 614,064.00 | 1年以内 | 15.65 | 30,703.20 |
| 秦奕武 | 押金 | 127,240.00 | 1年以内 | 3.24 | 6,362.00 |
| 张永坚 | 押金 | 100,000.00 | 1年以内、 1-2年 | 2.55 | 5,000.00 |
| 惠东县产业转移工业园管理委员会 | 押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 2.55 | 5,000.00 |
| 合计 | | 3,729,258.86 | | 95.06 | 47,065.20 |

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|-------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 4,607,263.88 | 1年以内 | 60.40 | -- |
| 海尔融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 19.67 | 75,000.00 |
| 惠东县住房和城乡建设局 | 保证金 | 1,170,000.00 | 3-4年 | 15.34 | 58,500.00 |
| 张永坚 | 押金 | 60,000.00 | 1年以内 | 0.79 | 3,000.00 |
| 邝春景 | 其他 | 51,967.00 | 1年以内 | 0.68 | -- |
| 合计 | | 7,389,230.88 | | 96.88 | 136,500.00 |

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|-------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 国家税务总局惠东县税务局 | 出口退税款 | 5,263,691.38 | 1年以内 | 69.64 | -- |
| 惠东县住房和城乡建设局 | 保证金 | 1,170,000.00 | 2-3年 | 15.48 | 58,500.00 |
| 远东国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 13.23 | 50,000.00 |
| 中华人民共和国深圳海关 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.66 | 2,500.00 |
| 李斌 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 0.40 | -- |
| 合计 | | 7,513,691.38 | | 99.41 | 111,000.00 |

3、长期股权投资

| 项 目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 36,348,282.13 | -- | 36,348,282.13 | 21,800,032.13 | -- | 21,800,032.13 |



(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 9,083,880.00 | -- | 9,083,880.00 | -- | -- | -- |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 83,880.00 | 3,548,250.00 | -- | 3,632,130.00 | -- | -- |
| 美新科技（建瓯）有限公司 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | -- | 30,000,000.00 | -- | -- |
| 美新工程材料（深圳）有限公司 | 1,716,152.13 | 1,000,000.00 | -- | 2,716,152.13 | -- | -- |
| 合 计 | 21,800,032.13 | 14,548,250.00 | -- | 36,348,282.13 | -- | -- |

(续上表)

| 被投资单位 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | 83,880.00 | -- | -- | 83,880.00 | -- | -- |
| 美新科技（建瓯）有限公司 | 9,000,000.00 | 11,000,000.00 | -- | 20,000,000.00 | -- | -- |
| 美新工程材料（深圳）有限公司 | -- | 1,716,152.13 | -- | 1,716,152.13 | -- | -- |
| 合 计 | 9,083,880.00 | 12,716,152.13 | -- | 21,800,032.13 | -- | -- |

(续上表)

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------------|------------|---------------------|------|---------------------|----------|----------|
| NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED | -- | 83,880.00 | -- | 83,880.00 | -- | -- |
| 美新科技（建瓯）有限公司 | -- | 9,000,000.00 | -- | 9,000,000.00 | -- | -- |
| 合 计 | -- | 9,083,880.00 | -- | 9,083,880.00 | -- | -- |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 339,393,014.24 | 254,195,447.50 | 624,175,082.82 | 472,227,027.32 |
| 其他业务 | 1,548,819.30 | 266,298.76 | 13,386,973.21 | 3,634,040.97 |
| 合计 | 340,941,833.54 | 254,461,746.26 | 637,562,056.03 | 475,861,068.29 |



（续上表）

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 580,964,807.83 | 412,719,295.16 | 414,854,490.09 | 287,439,527.23 |
| 其他业务 | 6,194,868.15 | 3,286,255.51 | 446,624.35 | -- |
| 合计 | 587,159,675.98 | 416,005,550.67 | 415,301,114.44 | 287,439,527.23 |

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | 193,450.22 | -390,407.07 | -108,054.29 | 3,184.46 |
| 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） | 1,550,805.40 | 3,739,573.49 | 1,803,130.09 | 2,335,863.33 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -- | -- | -- | 4,932,632.35 |
| 债务重组损益 | -- | -- | -- | 47,001.30 |
| 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、交易性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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -359,718.09 | 191,372.06 | 1,899,600.23 | 100,134.47 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -139,932.28 | -878,070.82 | -33,458.33 | -83,519.81 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 17,230.97 | 14,430.99 | 46,980.35 | 5,394,998.42 |
| 非经常性损益总额 | 1,261,836.22 | 2,676,898.65 | 3,608,198.05 | 12,730,294.52 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 189,835.75 | 409,490.10 | 608,831.75 | 1,203,961.88 |
| 非经常性损益净额 | 1,072,000.47 | 2,267,408.55 | 2,999,366.30 | 11,526,332.64 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -- | -- | -- | -- |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,072,000.47 | 2,267,408.55 | 2,999,366.30 | 11,526,332.64 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | | | |
|-------------------------|------------|--------|--------|--------|
| | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.33% | 20.70% | 33.80% | 49.72% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.10% | 20.15% | 32.72% | 40.92% |



美新科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

3、每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | | | 稀释每股收益 | | | |
|-------------------------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|------------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.49 | 0.95 | 1.08 | 0.81 | | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.48 | 0.93 | 1.05 | 0.67 | | | | |



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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:

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日





姓名 高虹
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-11-25
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)深圳分所
 身份证号码 210204197811250525
 Identity card No.



此件仅限于业务报告使用，复印无效。



高虹

440300141136

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300141136
 No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 04 月 26 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.



高虹 440300141136





何华博
110101560641
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110101560641
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2018 /y 06 /m 25 /d

姓名 何华博
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-08-24
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)深圳分所
身份证号
Identity card No. 361122198908242115



此件仅限于业务报告使用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



何华博 110101560641

年 月 日
/y /m /d

