



美盈森集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024-040

2024 年 8 月



一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 08 月 16 日 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大信审字[2024]第 5-00377 号 |
| 注册会计师姓名 | 陈鹏，李斌 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,230,371,638.03 | 2,108,782,629.02 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 2,000,000.00 | 52,240,782.95 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 48,300,385.35 | 43,189,164.56 |
| 应收账款 | 1,119,880,228.43 | 1,092,440,695.51 |
| 应收款项融资 | 34,115,894.80 | 74,268,382.67 |
| 预付款项 | 13,990,044.70 | 12,462,867.96 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 54,486,666.67 | 51,192,633.55 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 440,272,078.33 | 364,905,047.74 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 64,331,252.06 | 42,712,415.40 |
| 流动资产合计 | 4,007,748,188.37 | 3,842,194,619.36 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 38,708,666.78 | 38,367,775.28 |
| 其他权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,778,294,202.64 | 1,805,153,090.64 |
| 固定资产 | 1,579,654,333.91 | 1,649,281,956.10 |
| 在建工程 | 27,753,699.00 | 11,554,139.28 |
| 生产性生物资产 | 822,282.96 | 728,496.59 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 117,013,464.63 | 64,292,340.09 |
| 无形资产 | 263,216,887.68 | 269,167,437.54 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 14,446,943.76 | 16,731,594.66 |
| 递延所得税资产 | 50,640,177.98 | 35,352,176.33 |
| 其他非流动资产 | 177,253,411.45 | 6,357,163.36 |
| 非流动资产合计 | 4,048,804,070.79 | 3,897,986,169.87 |
| 资产总计 | 8,056,552,259.16 | 7,740,180,789.23 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 852,524,814.26 | 661,694,795.73 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 571,116,809.52 | 580,919,680.44 |
| 应付账款 | 499,369,625.24 | 505,146,307.07 |
| 预收款项 | 1,583,775.75 | 1,394,611.49 |
| 合同负债 | 7,992,495.48 | 7,098,357.60 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 54,187,267.70 | 52,320,645.16 |
| 应交税费 | 35,638,119.36 | 40,927,166.69 |



| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 251,267,001.65 | 57,783,740.39 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 199,072,079.05 | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 318,918,889.47 | 276,214,159.44 |
| 其他流动负债 | 3,604,609.14 | 1,471,145.58 |
| 流动负债合计 | 2,596,203,407.57 | 2,184,970,609.59 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 35,006,180.00 | 131,506,180.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 93,135,182.22 | 43,689,902.49 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 56,742,928.12 | 58,455,092.50 |
| 递延所得税负债 | 185,049,509.31 | 174,699,350.47 |
| 其他非流动负债 | 5,437,570.00 | 4,437,570.00 |
| 非流动负债合计 | 375,371,369.65 | 412,788,095.46 |
| 负债合计 | 2,971,574,777.22 | 2,597,758,705.05 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,531,323,685.00 | 1,531,323,685.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,243,285,096.60 | 1,243,285,096.60 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 632,086,479.81 | 643,387,132.90 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 345,081,839.27 | 256,212,176.17 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,269,874,166.93 | 1,407,667,550.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,021,651,267.61 | 5,081,875,641.05 |
| 少数股东权益 | 63,326,214.33 | 60,546,443.13 |
| 所有者权益合计 | 5,084,977,481.94 | 5,142,422,084.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,056,552,259.16 | 7,740,180,789.23 |

法定代表人：王治军 主管会计工作负责人：袁宏贵 会计机构负责人：袁宏贵

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 149,296,398.06 | 248,081,870.06 |
| 交易性金融资产 | | 18,300,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 224,500,411.63 | 72,331,405.90 |
| 应收账款 | 411,224,620.46 | 338,676,902.71 |
| 应收款项融资 | 10,978,603.71 | 14,749,077.79 |
| 预付款项 | 689,951,279.71 | 640,405,154.10 |
| 其他应收款 | 1,359,087,706.48 | 117,244,391.54 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 925,757,320.00 | |
| 存货 | 20,849,700.35 | 25,656,287.85 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 3,044,164.41 | 2,506,537.05 |
| 流动资产合计 | 2,868,932,884.81 | 1,477,951,627.00 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 3,526,618,983.80 | 3,523,928,092.30 |
| 其他权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,085,966,041.83 | 1,131,006,936.83 |
| 固定资产 | 91,337,965.21 | 94,955,523.13 |
| 在建工程 | 136,283.19 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,009,627.74 | 2,412,546.50 |
| 无形资产 | 650,290.21 | 728,914.79 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 311,197.86 | 542,849.66 |
| 递延所得税资产 | 4,987,919.70 | 4,915,416.14 |
| 其他非流动资产 | 114,937,642.74 | 68,040.00 |
| 非流动资产合计 | 4,827,955,952.28 | 4,759,558,319.35 |
| 资产总计 | 7,696,888,837.09 | 6,237,509,946.35 |
| 流动负债： | | |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 414,292,653.11 | 201,769,872.17 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 313,187,606.75 | 305,377,333.93 |
| 应付账款 | 137,175,709.90 | 114,991,542.31 |
| 预收款项 | | 2,000.00 |
| 合同负债 | 19,702,672.12 | 355,471.94 |
| 应付职工薪酬 | 11,002,671.71 | 7,689,453.07 |
| 应交税费 | 3,160,056.33 | 1,962,068.49 |
| 其他应付款 | 1,678,287,196.66 | 1,119,364,700.05 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 199,072,079.05 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 295,361,664.73 | 250,984,531.86 |
| 其他流动负债 | 3,308,356.50 | 209,586.01 |
| 流动负债合计 | 2,875,478,587.81 | 2,002,706,559.83 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 96,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,399,736.16 | 1,707,855.41 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,881,098.93 | 2,274,096.77 |
| 递延所得税负债 | 105,145,873.93 | 111,962,446.00 |
| 其他非流动负债 | 5,437,570.00 | 4,437,570.00 |
| 非流动负债合计 | 113,864,279.02 | 216,881,968.18 |
| 负债合计 | 2,989,342,866.83 | 2,219,588,528.01 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,531,323,685.00 | 1,531,323,685.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,242,781,794.57 | 1,242,781,794.57 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 450,433,177.42 | 450,433,177.42 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 345,081,839.27 | 256,212,176.17 |
| 未分配利润 | 1,137,925,474.00 | 537,170,585.18 |
| 所有者权益合计 | 4,707,545,970.26 | 4,017,921,418.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,696,888,837.09 | 6,237,509,946.35 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,847,910,891.71 | 1,663,911,501.17 |
| 其中：营业收入 | 1,847,910,891.71 | 1,663,911,501.17 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,644,547,609.57 | 1,561,044,213.94 |
| 其中：营业成本 | 1,324,621,778.83 | 1,286,031,518.33 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 18,371,409.54 | 17,819,816.52 |
| 销售费用 | 137,158,111.85 | 114,515,617.80 |
| 管理费用 | 127,496,833.49 | 115,987,844.60 |
| 研发费用 | 65,481,262.11 | 66,146,672.38 |
| 财务费用 | -28,581,786.25 | -39,457,255.69 |
| 其中：利息费用 | 19,118,168.76 | 10,400,474.32 |
| 利息收入 | 44,631,394.94 | 20,619,950.54 |
| 加：其他收益 | 20,725,855.69 | 12,528,278.61 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 542,061.42 | 3,973,953.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 340,891.50 | 1,538,895.07 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -771,988.76 | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -39,239,388.00 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,073,195.11 | 6,219,600.98 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -3,582,841.44 | 512,891.10 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -489,484.29 | 163,812.52 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 177,246,290.41 | 126,265,824.42 |



| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 加：营业外收入 | 190,485.69 | 1,796,157.71 |
| 减：营业外支出 | 635,477.78 | 763,923.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 176,801,298.32 | 127,298,058.93 |
| 减：所得税费用 | 23,873,168.42 | 23,769,043.84 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 152,928,129.90 | 103,529,015.09 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 152,928,129.90 | 103,529,015.09 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 150,148,358.70 | 101,703,511.79 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 2,779,771.20 | 1,825,503.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -11,300,653.09 | 100,999,525.52 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -11,300,653.09 | 100,999,525.52 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -11,300,653.09 | 100,999,525.52 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | -12,080,257.20 | 25,782,384.74 |
| 7. 其他 | 779,604.11 | 75,217,140.78 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 141,627,476.81 | 204,528,540.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 138,847,705.61 | 202,703,037.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,779,771.20 | 1,825,503.30 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0981 | 0.0664 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0981 | 0.0664 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王治军 主管会计工作负责人：袁宏贵 会计机构负责人：袁宏贵

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 654,789,642.31 | 346,633,436.11 |
| 减：营业成本 | 573,940,240.51 | 281,957,523.04 |
| 税金及附加 | 2,946,967.73 | 3,244,511.22 |
| 销售费用 | 24,722,767.72 | 21,907,637.96 |
| 管理费用 | 34,502,544.54 | 30,332,671.41 |
| 研发费用 | 17,904,217.81 | 17,332,505.05 |
| 财务费用 | 4,641,299.81 | -1,352,650.91 |
| 其中：利息费用 | 10,263,084.80 | 6,379,761.67 |
| 利息收入 | 3,836,267.99 | 4,321,985.79 |
| 加：其他收益 | 7,599,989.76 | 6,873,009.56 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 925,964,814.07 | 1,658,271.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 340,891.50 | 1,538,895.07 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | -422,984.09 | |
| 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） | -45,040,895.00 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -2,098,307.50 | 1,701,533.70 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -92,906.81 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -609,108.58 | 27,863.53 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 881,855,190.13 | 3,471,917.08 |
| 加：营业外收入 | 23,130.83 | 85,844.15 |
| 减：营业外支出 | 45,927.12 | 357,737.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 881,832,393.84 | 3,200,024.23 |
| 减：所得税费用 | -6,864,237.13 | 2,139,509.15 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 888,696,630.97 | 1,060,515.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 888,696,630.97 | 1,060,515.08 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动 | | |



| | | |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 888,696,630.97 | 1,060,515.08 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,971,330,460.90 | 1,862,824,985.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,722,417.80 | 7,193,372.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 92,174,367.79 | 77,482,283.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,066,227,246.49 | 1,947,500,640.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,403,579,405.92 | 1,260,091,468.03 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 283,205,399.54 | 289,490,019.22 |
| 支付的各项税费 | 86,825,996.28 | 122,666,267.96 |



| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 132,128,564.52 | 108,781,865.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,905,739,366.26 | 1,781,029,620.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 160,487,880.23 | 166,471,020.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 615,420,000.00 | 1,372,710,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,132,903.46 | 3,060,369.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 209,179.45 | 65,691,975.14 |
| 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 | 451,049,777.96 | 569,731,839.62 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,067,811,860.87 | 2,011,194,184.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 69,115,931.26 | 75,633,176.75 |
| 投资支付的现金 | 565,230,000.00 | 1,253,169,852.20 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 450,368,072.85 | 738,968,878.72 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,084,714,004.11 | 2,067,771,907.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,902,143.24 | -56,577,723.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,437,570.00 |
| 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 | 748,750,286.62 | 424,516,074.22 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 749,750,286.62 | 428,953,644.22 |
| 偿还债务支付的现金 | 600,249,678.51 | 331,809,308.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 17,477,633.78 | 112,080,048.78 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 19,882,590.90 | 15,729,006.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | 637,609,903.19 | 459,618,363.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 112,140,383.43 | -30,664,718.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,272,632.09 | 29,356,998.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 258,998,752.51 | 108,585,576.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,483,749,878.48 | 845,936,285.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,742,748,630.99 | 954,521,861.72 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 422,919,270.69 | 408,534,590.54 |
| 收到的税费返还 | | 1,274,696.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 19,510,976.08 | 26,260,235.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 442,430,246.77 | 436,069,523.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 351,747,911.71 | 329,642,668.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 44,899,178.72 | 42,961,702.31 |
| 支付的各项税费 | 3,981,087.54 | 14,953,198.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 38,173,225.37 | 39,937,690.73 |



| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 438,801,403.34 | 427,495,259.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,628,843.43 | 8,574,263.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 203,810,000.00 | 161,510,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 306,961.86 | 351,147.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 250,000.00 | 144,800.00 |
| 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 | 28,499,240.00 | 120,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 232,866,201.86 | 282,005,947.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 579,194.35 | 4,839,078.90 |
| 投资支付的现金 | 187,860,000.00 | 387,041,929.26 |
| 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 | 449,209,000.00 | 187,568,414.66 |
| 投资活动现金流出小计 | 637,648,194.35 | 579,449,422.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -404,781,992.49 | -297,443,475.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,437,570.00 |
| 取得借款收到的现金 | 347,449,026.43 | 226,078,232.55 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 499,734,853.95 | 486,447,266.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | 847,183,880.38 | 716,963,068.77 |
| 偿还债务支付的现金 | 398,933,624.97 | 244,432,258.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,153,466.97 | 107,598,416.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 722,640.00 | 748,656.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | 410,809,731.94 | 352,779,330.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 436,374,148.44 | 364,183,738.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 372,788.20 | -637,082.87 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 35,593,787.58 | 74,677,443.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 112,784,632.43 | 100,232,276.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 148,378,420.01 | 174,909,720.03 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,243,285,096.00 | | 643,387,132.90 | | 256,212,176.17 | | 1,407,667,550.38 | | 5,081,875,105.55 | 60,546,443.13 | 5,142,422,084.18 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,243,285,096.60 | | 643,387,132.90 | | 256,212,176.17 | | 1,407,667,550.38 | | 5,081,875,641.05 | 60,546,443.13 | 5,142,422,084.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -11,300,653.09 | | 88,869,663.10 | | -137,793,383.45 | | -60,224,374.4 | 2,779,771.20 | 57,444,602.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -11,300,653.09 | | | | 150,148,358.70 | | 138,847,705.61 | 2,779,771.20 | 141,627,476.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 88,869,663.10 | | -287,941,742.15 | | -199,072,079.05 | | -199,072,079.05 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 88,869,663.10 | | -88,869,663.10 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股 | | | | | | | | | | | -199 | | -199 | | -199 |



| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | ,07 2,0 79. 05 | | | ,07 2,0 79. 05 | | | ,07 2,0 79. 05 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,5 31, 323 ,68 5.0 0 | | | | 1,2 43, 285 ,09 6.6 0 | | 632 ,08 6,4 79. 81 | | 345 ,08 1,8 39. 27 | | 1,2 69, 874 ,16 6.9 3 | | 5,0 21, 651 ,26 7.6 1 | | 63, 326 ,21 4.3 3 | | 5,0 84, 977 ,48 1.9 4 | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|--------------------------|--------|----|--|--------------------------|-------|--------------------------|------|--------------------------|--------|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,5 31, 323 ,68 | | | | 1,2 43, 285 ,09 | | 572 ,73 6,4 21. | | 249 ,04 3,8 40. | | 1,3 20, 140 ,36 | | 4,9 16, 529 ,41 | 56, 315 ,75 6.5 | 4,9 72, 845 ,16 |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| | 5.0 0 | | | | 6.6 0 | 69 | | 84 | | 9.0 4 | | 3.1 7 | 5 | 9.7 2 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,243,285,096.60 | 572,736,421.69 | | 249,043,840.84 | | 1,320,140,369.04 | | 4,916,529,413.17 | 56,315,756.55 | 4,972,845,169.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 100,999,525.52 | | | | 636,151.67 | | 101,635,677.19 | 1,825,503.30 | 103,461,180.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 100,999,525.52 | | | | 101,703,511.79 | | 202,703,373.31 | 1,825,503.30 | 204,528,540.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -101,067,360.12 | | -101,067,360.12 | | -101,067,360.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -101,067,360.12 | | -101,067,360.12 | | -101,067,360.12 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|----------------|--|------------------|--|------------------|--|---------------|--|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | 673,735,947.21 | 249,043,840.84 | | 1,320,776,520.71 | | 5,018,165,090.36 | | 58,141,259.85 | | 5,076,306,350.21 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 450,433,177.42 | | 256,212,176.17 | 537,170,585.18 | | 4,017,921,418.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 450,433,177.42 | | 256,212,176.17 | 537,170,585.18 | | 4,017,921,418.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | 88,869,663.10 | 600,754,888.82 | | 689,624,551.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 888,696,630.97 | | 888,696,630.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 88,869,663.10 | -287,941,742.15 | | -199,072,079.05 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 88,869,663.10 | -88,869,663.10 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -199,072,079.05 | | -199,072,079.05 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 450,433,177.42 | | 345,081,839.27 | 1,137,925,474.00 | | 4,707,545,970.26 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 457,435,416.88 | | 249,043,840.84 | 573,722,927.31 | | 4,054,307,664.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 457,435,416.88 | | 249,043,840.84 | 573,722,927.31 | | 4,054,307,664.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -100,006,845.04 | | -100,006,845.04 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,060,515.08 | | 1,060,515.08 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 101,067,360.12 | | 101,067,360.12 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 101,067,360.12 | | 101,067,360.12 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,531,323,685.00 | | | | 1,242,781,794.57 | | 457,435,416.88 | | 249,043,840.84 | 473,716,082.27 | | 3,954,300,819.56 |

三、公司基本情况

美盈森集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市美盈森环保包装技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时股本为 13,380.00 万股，其中：自然人股东王海鹏持有 8,857.56 万股，持股比例为 66.20%，为公司的实际控制人；王治军、王丽等 23 名自然人股东持有 4,522.44 万股，持股比例为 33.80%。于 2007 年 9 月 25 日取得深圳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1013 号文核准，2009 年 10 月 20 日公司向社会公众公开发行人民币普通股 4,500.00 万股，每股发行价格为 25.36 元，每股面值为 1 元，发行后公司股本变更为 17,880.00 万元。2009 年 11 月 3 日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“美盈森”，股票代码“002303”。股票发行后，自然人股东王海鹏持有公司股票 8,857.56 万股，持股比例为 49.54%，为公司的实际控制人。

根据公司 2013 年 08 月 26 日第二届董事会第二十二次会议决议并经股东大会审议批准，同意公司以截止 2013 年 6 月 30 日公司的总股本 178,800,000 股为基数，进行资本公积转增资本，向全体股东每 10 股转增 10 股，并对公司经营范围进行变更。

根据公司 2014 年 3 月 27 日第三届董事会第四次会议决议并经股东大会审议批准，同意公司以截止 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 357,600,000 股，转增后公司总股本增加至 715,200,000 股。本次变更已向深圳市市场监督管理局备案。

根据公司 2015 年 4 月 23 日第三届董事会第十二次会议决议并经股东大会审议批准，同意公司以截止 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股，共计派发股票股利 214,560,000 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增股本 500,640,000 股。本次利润分配及资本公积金转增方案实施后公司总股本将增加至 1,430,400,000 股。

根据公司 2015 年 11 月 25 日第三届董事会第二十次(临时)会议、2015 年 12 月 28 日 2015 年第三次临时股东大会决议，审议批准《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》；2016 年公司取得中国证监会“证监许可[2016]1225 号”《关于核准美盈森集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 257,936,507 股新股。公司采用向询价对象询价配售的方式，非公开发行了普通股（A 股）股票 111,923,685 股，每股发行价格为人民币 12.58 元。本次非公开发行完成后，公司总股本由 1,430,400,000 股增加至 1,542,323,685 股，本次变更已向深圳市市场监督管理局备案。

根据公司 2018 年 7 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了回购股份事项的相关议案。2018 年 9 月 25 日，股份回购事项实施完毕，股份回购实施结果为：回购股份数量 11,000,000 股，占回购股份方案实施前公司总股本的 0.7132%，最高成交价为 5.79 元/股，最低成交价为 5.32 元/股，支付的总金额为 61,008,416.97 元（含交易费用）。上述股份已于 2018 年 10 月 11 日完成注销。本次股份回购完成后，公司总股本由 1,542,323,685 股减少至 1,531,323,685 股。

目前的公司工商登记情况如下：

企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300723000100A

住所：深圳市光明新区光明新陂头村美盈森厂区 A 栋

法定代表人：王治军

注册资本：人民币壹拾伍亿叁仟壹佰叁拾贰万叁仟陆佰捌拾伍圆整

经营范围：一般经营项目是：轻型环保包装制品、重型环保包装制品、包装材料、包装机械的技术开发及销售；一体化包装方案的技术开发；隐藏信息防伪技术的开发，特种标签材质的精密模切，智能卡终端读写设备的开发与销售；货物及技术进出口；纸制品休闲家居、办公用品、玩具用品的研发、销售；自有房屋租赁、物业管理；检测技术研发、咨询；模具的研发、销售；防霉剂的销售。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目），许可经营项目是：纸制品休闲家居、办公用品、玩具用品的生产；模具的生产；防霉剂的生产；纸箱、木箱的生产及销售；无线射频标签、高新材料的研发与生产；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；从事普通货运。

在上年度财务报告编制的基础上，公司本报告期新增全资子公司山东美盈森环保科技有限公司、东莞丰华智造科技有限公司，本期将山东美盈森及东莞丰华智造纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来 12 个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司之境内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以港币、新台币、越南盾、泰铢、林吉特、美元、卢比、比索为其记账本位币。本公司编制财务报表时折算成人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占应收账款余额比例 0.5%以上, 且金额超过 100 万元 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备收回或转回金额占应收账款余额比例 1%以上, 且金额大于 100 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额大于 2 亿, 且本期发生额大于 1000 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款 | 占应付账款余额比例 0.5%以上, 且金额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 占其他应付款余额比例 0.5%以上, 且金额超过 100 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 少数股东持有 5%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和净利润任意一项金额占本集团合并报表相应项目超过 5%时, 本集团将其作为重要的非全资子公司 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 来源于合营企业或联营企业当年权益法核算投资收益金额占本集团合并报表净利润的 5%以上, 本集团将其作为重要的联营或合营企业 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方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, 体现为商誉价值。购买方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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目 其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 类似信用风险特征（账龄） |
|----------|------------|-----------------------------------|
| 应收账款组合 1 | 应收客户款 | 本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。 |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方往来 | 本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。 |
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 | 管理层评价该类款项为高信用企业发出商业承兑汇票 |

注：经测试，上述应收账款组合 2 和应收票据组合 1，一般情况下不计提预期信用损失。应收票据组合 2，在汇票到期日内一般不计提减值准备。对于逾期的汇票参照应收款项计提方法计提减值准备。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账 龄 | 预期信用损失率 |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% |
| 4—5 年 | 100.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 类似信用风险特征（账龄） |
|-----------|-----------|--|
| 其他应收款组合 1 | 应收风险较小往来款 | 本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项及与公司员工相关的款项、押金、保证金等 |
| 其他应收款组合 2 | 应收其他款项 | 本组合为日常经常活动中的其他应收款项 |

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账 龄 | 预期信用损失率 |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% |
| 4—5 年 | 100.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

4) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

13、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益；自 2019 年 1 月 1 日起，公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节第 12 条第（1）条 第 2）款。

14、应收账款

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益；自 2019 年 1 月 1 日起，公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节第 12 条第（1）条第 2）款。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起，公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节第 12 条第（1）条第 3）款。

16、合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：其他

包装物采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（2）初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20/30 | 5.00% | 4.75%/3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10/15 | 5.00% | 9.50%/6.33% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |

22、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24、生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司的生物资产主要是消耗性生物资产和生产性生物资产，其中消耗性生物资产是指为出售而持有的或在将来收货为农产品的生物资产；生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：

（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2、生物资产的计量

公司对生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3、各类生产性生物资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） | 年折旧率 |
|----------|-------|---------|--------|---------|
| 番石榴、百香果等 | 年限平均法 | 2-5 | 0 | 20%-50% |

4、生物资产减值依据

（1）资产负债表日，公司对消耗性生物资产的可变现净值（备注：可变现净值的确定应当遵循《企业会计准则第 1 号—存货》）低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于其成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）资产负债表日，公司对生产性生物资产的可收回金额（备注：生产性生物资产的可收回金额的确定应当遵循《企业会计准则第 8 号—资产减值》）低于其成本或账面价值时，应当按照可收回金额低于其成本或账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------------|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 土地使用权证规定的年限 |
| 软件 | 5 年 | 为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(2) 内部研究开发项目支出的核算

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

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

32、优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业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。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、销售商品收入

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

收入确认具体原则和计量方法：

①根据合同、订单规定，公司负责将货物送达客户或客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据签收后的送货单确认收入；

②公司对采用寄售模式的客户，在客户取用产品并获取客户的取用清单时确认收入；

③公司销售与包材无关的产品时，在对账并开发票时以净额法确认收入；

④如根据合同约定涉及报关出口其不属于①、②、③情形，在完成产品报关、货物装运离港，取得海关报关单时确认收入。

2、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

34、合同成本

公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

公司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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

35、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税的确认

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

(2) 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(3) 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

38、其他重要的会计政策和会计估计

无

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--|------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《会计准则解释第 17 号》，对“关于 | 公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行《会 | 0.00 |



| | | |
|--|------------------|--|
| 流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。 | 计准则解释第 17 号》的规定。 | |
|--|------------------|--|

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

40、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|---|
| 增值税 | 销售产品的增值额 | 6%、7%、13 % |
| 城市维护建设税 | 以当期应纳流转税为税基计算 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 以当期应纳税所得额计算 | 5%、10%、15%、16.50%、17%、20%、21%、24%、25%、30% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|--------|
| 美盈森集团股份有限公司 | 15% |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 15% |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 15% |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 15% |
| 东莞市美芯龙物联网科技有限公司 | 15% |
| 成都市美盈森环保科技有限公司 | 15% |
| 安徽美盈森智谷科技有限公司 | 15% |
| 贵州省习水县美盈森科技有限公司 | 15% |
| 长沙美盈森智谷科技有限公司 | 15% |
| 涟水美盈森智谷科技有限公司 | 15% |
| 美盈森（香港）国际控股有限公司 | 16.50% |
| 台湾美盈森有限公司 | 17% |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 25% |
| 四川泸美供应链管理有限公司 | 25% |
| 小美集科技有限公司 | 25% |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 25% |
| 中大绿谷实业股份有限公司 | 25% |
| 湖南美盈森实业有限公司 | 25% |
| 美盈森智谷（苏州）包装技术有限公司 | 25% |
| 青岛美盈森智谷科技有限公司 | 25% |



| | |
|--|--|
| 云南文麻生物科技有限公司 | 25% |
| 天津美盈森智谷科技有限公司 | 应纳税所得额 100 万以下的按 5%缴纳所得税；应纳税所得额 100 万至 300 万的按 10%缴纳所得税。 |
| 中山市美盈森环保科技有限公司 | 应纳税所得额 100 万以下的按 5%缴纳所得税；应纳税所得额 100 万至 300 万的按 10%缴纳所得税。 |
| 东莞市美之兰环保科技有限公司 | 应纳税所得额 100 万以下的按 5%缴纳所得税；应纳税所得额 100 万至 300 万的按 10%缴纳所得税。 |
| 西安美盈森智源科技有限公司 | 应纳税所得额 100 万以下的按 5%缴纳所得税；应纳税所得额 100 万至 300 万的按 10%缴纳所得税。 |
| 福建美盈森环保科技有限公司 | 应纳税所得额 100 万以下的按 5%缴纳所得税；应纳税所得额 100 万至 300 万的按 10%缴纳所得税。 |
| MYS GROUP (VIETNAM) COMPANY LIMITED | 10%、20% |
| MYS (DONGNAI) PACKAGING TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 10%、20% |
| MYS GROUP (VIETNAM) PACKING THCHNOLOGY CO., LTD | 10%、20% |
| 美芯龙（越南）科技有限责任公司 | 10%、20% |
| 美盈森环保科技（马来西亚）有限公司 | 24% |
| 美达科技包装（泰国）有限公司 | 20% |
| MYS PR India Private Limited | 25% |
| MYS INDIA PACKAGING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | 25% |
| 美盈森环保科技（墨西哥）有限公司 | 30% |
| 美盈森全球公司 | 21% |
| 东莞丰华智造科技有限公司 | 25% |
| 山东美盈森环保科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

2021 年 12 月 23 日，公司高新技术企业资质复审通过并取得证书，证书编号 GR202144202091，有效期三年，自 2021 年至 2023 年所得税按 15%计算缴纳；本报告期已提交高新技术企业申请资料，目前正在审核中，本报告期所得税暂按 15%计算缴纳。

2023 年 12 月 28 日，子公司东莞市美盈森环保科技有限公司高新技术企业资质复审通过并取得证书，证书编号 GR202344007074，有效期三年，自 2023 年至 2025 年所得税按 15%计算缴纳。

2023 年 12 月 13 日，子公司苏州美盈森环保科技有限公司高新技术企业资质复审通过并取得证书，编号 GR202332017358，有效期三年，自 2023 年至 2025 年所得税按 15%计算缴纳。

2022 年 12 月 22 日，子公司东莞市美芯龙物联网科技有限公司高新技术企业资质复审通过并取得证书，证书编号 GR202244006014，有效期三年，自 2022 年至 2024 年所得税按 15%计算缴纳。

2021 年 11 月 18 日，子公司安徽美盈森智谷科技有限公司被认定为国家高新技术企业并取得证书，证书编号 GR202134003882，有效期三年，自 2021 年至 2023 年所得税按 15%计算缴纳；本报告期已提交高新技术企业申请资料，目前正在审核中，本报告期所得税暂按 15%计算缴纳。

2022 年 12 月 12 日，子公司长沙美盈森智谷科技有限公司被认定为国家高新技术企业并取得证书，证书编号 GR202243004539，有效期三年，自 2022 年至 2024 年所得税按 15%计算缴纳。



子公司四川泸美供应链管理有限公司、小美集科技有限公司、佛山市美盈森绿谷科技有限公司、湖南美盈森实业有限公司等公司企业所得税税率均为 25%。

子公司“中山市美盈森环保科技有限公司”、“天津美盈森智谷科技有限公司”、东莞美盈森下属子公司“东莞市美之兰环保科技有限公司”、“西安美盈森智源科技有限公司”、“福建美盈森环保科技有限公司”、金之彩下属子公司“泸州金彩包装有限公司”符合小型微利企业标准。

子公司重庆市美盈森环保包装工程有限公司、成都市美盈森环保科技有限公司、贵州省习水县美盈森科技有限公司因地处西部大开发区域，享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据香港特别行政区相关的税收政策规定，子公司美盈森（香港）国际控股有限公司只按 16.50%的税率计缴利得税，无需缴纳其他税费。

香港美盈森下属子公司台湾美盈森营利事业所得税率 17%。

香港美盈森下属子公司美盈森集团（越南）包装技术有限公司在工业园区新投资项目的激励下，有权享受 2 年免税优惠，从第一个获利年度起的下一个 4 年应减免 50%的税款，自 2021 年至 2022 年自制产品无需缴纳所得税，贸易产品所得税率按 20%计算缴纳，2023 年至 2026 年自制产品所得税率按 10%计算缴纳，贸易产品所得税率按 20%计算缴纳。

美盈森集团（越南）有限公司下属子公司美盈森（同奈）包装技术有限公司，依据由同奈省工业区管理委员会签发的 2019 年 10 月 01 日的第 4353109078 号投资登记证和 2021 年 10 月 18 日的第四次变更证明书、公司有权享有工业区投资项目的优惠，2020 年至 2021 年两年免税，贸易产品所得税率按 20%计算缴纳，2022 年至 2025 年所得税率按 10%计算缴纳，贸易产品所得税率按 20%计算缴纳。

3、其他

本公司其他税项按国家有关规定缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 416,713.68 | 564,288.18 |
| 银行存款 | 2,168,538,107.47 | 2,061,535,098.38 |
| 其他货币资金 | 61,416,816.88 | 46,683,242.46 |
| 合计 | 2,230,371,638.03 | 2,108,782,629.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 988,383,946.50 | 604,330,833.66 |

其他说明

注：①期末其他货币资金中票据保证金金额为 61,387,014.92 元，其他为 29,801.96 元。

②抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项为所有权受限制 3 个月以上的货币资金，其中定期存款本金及利息 425,449,699.27 元，票据保证金 61,387,014.92 元，所有权受限制账户被冻结的货币资金 786,292.85 元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,000,000.00 | 52,240,782.95 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 2,000,000.00 | 52,240,782.95 |
| 其中： | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 52,240,782.95 |

其他说明

报告期末公司理财产品系保本浮动收益型结构性存款产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 24,418,116.82 | 17,246,773.34 |
| 商业承兑票据 | 23,882,268.53 | 25,942,391.22 |
| 合计 | 48,300,385.35 | 43,189,164.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------|-------|---------------|---------------|---------|------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 48,300,385.35 | 100.00% | | 0.00% | 48,300,385.35 | 43,189,164.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 43,189,164.56 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 未逾期票据 | 48,300,385.35 | 100.00% | | 0.00% | 48,300,385.35 | 43,189,164.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 43,189,164.56 |
| 合计 | 48,300,385.35 | 100.00% | | 0.00% | 48,300,385.35 | 43,189,164.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 43,189,164.56 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 无 | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 231,962,994.79 | |
| 合计 | 231,962,994.79 | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,175,219,783.24 | 1,146,909,998.87 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,175,219,783.24 | 1,146,909,998.87 |
| 1 至 2 年 | 3,359,224.65 | 4,198,233.09 |



| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 2 至 3 年 | 4,216,422.90 | 1,711,951.11 |
| 3 年以上 | 32,134,689.54 | 30,966,363.72 |
| 3 至 4 年 | 1,235,359.86 | 2,629,481.30 |
| 4 至 5 年 | 2,611,743.50 | 4,436,837.72 |
| 5 年以上 | 28,287,586.18 | 23,900,044.70 |
| 合计 | 1,214,930,120.33 | 1,183,786,546.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,149,383.58 | 0.42% | 5,149,383.58 | 100.00% | 0.00 | 4,865,263.88 | 0.41% | 4,865,263.88 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,149,383.58 | 0.42% | 5,149,383.58 | 100.00% | 0.00 | 4,865,263.88 | 0.41% | 4,865,263.88 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,209,780,736.75 | 99.58% | 89,900,508.32 | 7.43% | 1,119,880,228.43 | 1,178,921,282.91 | 99.59% | 86,480,587.40 | 7.34% | 1,092,440,695.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款 | 1,209,780,736.75 | 99.58% | 89,900,508.32 | 7.43% | 1,119,880,228.43 | 1,178,921,282.91 | 99.59% | 86,480,587.40 | 7.34% | 1,092,440,695.51 |
| 合计 | 1,214,930,120.33 | 100.00% | 95,049,891.90 | 7.82% | 1,119,880,228.43 | 1,183,786,546.79 | 100.00% | 91,345,851.28 | 7.72% | 1,092,440,695.51 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 安徽双轮酒业 有限公司 | 1,375,031.77 | 1,375,031.77 | 1,375,031.77 | 1,375,031.77 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 3,490,232.11 | 3,490,232.11 | 3,774,351.81 | 3,774,351.81 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,865,263.88 | 4,865,263.88 | 5,149,383.58 | 5,149,383.58 | | |



按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,209,780,736.75 | 89,900,508.32 | 7.43% |
| 合计 | 1,209,780,736.75 | 89,900,508.32 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,865,263.88 | 335,969.70 | 21,850.00 | 30,000.00 | | 5,149,383.58 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 86,480,587.40 | 10,462,381.41 | 6,752,964.81 | | 289,495.68 | 89,900,508.32 |
| 合计 | 91,345,851.28 | 10,798,351.11 | 6,774,814.81 | 30,000.00 | 289,495.68 | 95,049,891.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 30,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |



| | | | | | |
|----------|----|-----------|-----------|-------|---|
| 江门市艺晟包装厂 | 货款 | 30,000.00 | 对方无可执行的财产 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 30,000.00 | | | |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 A | 63,484,681.60 | | 63,484,681.60 | 5.23% | 3,195,116.17 |
| 客户 B | 46,094,073.27 | | 46,094,073.27 | 3.79% | 2,304,703.66 |
| 客户 C | 42,310,760.70 | | 42,310,760.70 | 3.48% | 2,115,538.04 |
| 客户 D | 36,547,666.49 | | 36,547,666.49 | 3.01% | 1,827,383.32 |
| 客户 E | 33,128,082.14 | | 33,128,082.14 | 2.73% | 2,452,103.19 |
| 合计 | 221,565,264.20 | | 221,565,264.20 | 18.24% | 11,894,844.38 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 按公允价值计量的应收票据 | 34,115,894.80 | 74,268,382.67 |
| 合计 | 34,115,894.80 | 74,268,382.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 无 | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| 无 | | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无



(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 54,486,666.67 | 51,192,633.55 |
| 合计 | 54,486,666.67 | 51,192,633.55 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |



其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 无 | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 31,097,082.91 | 30,807,357.59 |
| 备用金 | 5,871,414.47 | 3,684,516.07 |
| 土地款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 代扣代缴款 | 2,891,374.25 | 4,554,464.61 |
| 其他 | 8,648,986.07 | 6,452,827.05 |
| 合计 | 58,508,857.70 | 55,499,165.32 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,862,335.84 | 17,960,606.13 |
| 1 年以内（含 1 年） | 20,862,335.84 | 17,960,606.13 |
| 1 至 2 年 | 2,633,466.68 | 4,743,470.48 |
| 2 至 3 年 | 14,737,556.06 | 12,636,956.37 |
| 3 年以上 | 20,275,499.12 | 20,158,132.34 |
| 3 至 4 年 | 1,272,247.70 | 3,645,295.73 |



| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 4 至 5 年 | 4,159,193.57 | 4,816,437.00 |
| 5 年以上 | 14,844,057.85 | 11,696,399.61 |
| 合计 | 58,508,857.70 | 55,499,165.32 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 838,946.73 | 1.43% | 838,946.73 | 1.00% | 0.00 | 1,126,307.81 | 2.03% | 1,126,307.81 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 838,946.73 | 1.43% | 838,946.73 | 100.00% | 0.00 | 1,126,307.81 | 2.03% | 1,126,307.81 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 57,669,910.97 | 98.57% | 3,183,244.30 | 5.52% | 54,486,666.67 | 54,372,857.51 | 97.97% | 3,180,223.96 | 5.85% | 51,192,633.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款 | 57,669,910.97 | 98.57% | 3,183,244.30 | 5.52% | 54,486,666.67 | 54,372,857.51 | 97.97% | 3,180,223.96 | 5.85% | 51,192,633.55 |
| 合计 | 58,508,857.70 | 100.00% | 4,022,191.03 | 6.87% | 54,486,666.67 | 55,499,165.32 | 100.00% | 4,306,531.77 | 7.76% | 51,192,633.55 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 32,684.17 | 3,147,539.79 | 1,126,307.81 | 4,306,531.77 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 17,056.24 | 33,334.00 | | 50,390.24 |
| 本期转回 | 16,398.39 | 30,000.00 | 289,409.53 | 335,807.92 |
| 其他变动 | 158.98 | 812.53 | -2,048.45 | -1,076.94 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 33,183.04 | 3,150,061.26 | 838,946.73 | 4,022,191.03 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,126,307.81 | | 289,409.53 | | -2,048.45 | 838,946.73 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,180,223.96 | 50,390.24 | 46,398.39 | | 971.51 | 3,183,244.30 |
| 合计 | 4,306,531.77 | 50,390.24 | 335,807.92 | | -1,076.94 | 4,022,191.03 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|-------------------|--------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 六安经济技术开发区管理委员会 | 土地款 | 10,000,000.00 | 2-3 年 | 17.09% | 3,000,000.00 |
| 宁乡经济技术开发区建设投资有限公司 | 押金、保证金 | 4,690,000.00 | 5 年以上 | 8.02% | |
| 深圳市仲裁委员会 | 其他 | 2,225,780.00 | 5 年以上 | 3.80% | |
| 泸州老窖酿酒有限责任公司 | 押金、保证金 | 2,000,000.00 | 4-5 年 | 3.42% | |
| 华润怡宝饮料(中国)有限公司 | 押金、保证金 | 1,975,081.00 | 0-3 年 | 3.38% | |
| 合计 | | 20,890,861.00 | | 35.71% | 3,000,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

| | |
|------|---|
| 情况说明 | 无 |
|------|---|

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 10,068,288.50 | 71.98% | 10,868,795.84 | 87.21% |
| 1 至 2 年 | 2,397,031.41 | 17.13% | 255,990.74 | 2.05% |
| 2 至 3 年 | 186,693.41 | 1.33% | 157,056.96 | 1.26% |
| 3 年以上 | 1,338,031.38 | 9.56% | 1,181,024.42 | 9.48% |
| 合计 | 13,990,044.70 | | 12,462,867.96 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额(元) | 占预付账款金额比例 |
|------|-------|-----------|
|------|-------|-----------|



| | | |
|----------------|--------------|--------|
| 四川治坛律师事务所 | 1,500,000.00 | 10.72% |
| EBS CO.,LTD | 978,306.91 | 6.99% |
| 广州晶东贸易有限公司 | 650,658.52 | 4.65% |
| 江苏省电力公司吴江市供电公司 | 611,403.77 | 4.37% |
| 东莞市美兴环保包装有限公司 | 567,117.54 | 4.05% |
| 合计: | 4,307,486.74 | 30.78% |

其他说明:

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 209,730,111.98 | 4,064,271.30 | 205,665,840.68 | 186,292,062.87 | 4,054,935.41 | 182,237,127.46 |
| 在产品 | 58,438,420.12 | 49,285.73 | 58,389,134.39 | 50,916,050.21 | 8,005.31 | 50,908,044.90 |
| 库存商品 | 113,363,033.82 | 7,553,404.69 | 105,809,629.13 | 97,203,890.17 | 8,556,667.16 | 88,647,223.01 |
| 消耗性生物资产 | 555,020.38 | | 555,020.38 | 172,414.75 | | 172,414.75 |
| 合同履约成本 | 16,348,800.57 | | 16,348,800.57 | | | |
| 发出商品 | 52,669,835.07 | 962,800.44 | 51,707,034.63 | 44,375,023.91 | 1,914,436.96 | 42,460,586.95 |
| 蛋白类产品 | 1,796,618.55 | | 1,796,618.55 | 479,650.67 | | 479,650.67 |
| 合计 | 452,901,840.49 | 12,629,762.16 | 440,272,078.33 | 379,439,092.58 | 14,534,044.84 | 364,905,047.74 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,054,935.41 | 379,628.71 | | 370,292.82 | | 4,064,271.30 |
| 在产品 | 8,005.31 | 41,280.42 | | | | 49,285.73 |
| 库存商品 | 8,556,667.16 | 5,768,006.12 | | 6,771,268.59 | | 7,553,404.69 |
| 发出商品 | 1,914,436.96 | 243,143.51 | | 1,194,780.03 | | 962,800.44 |
| 合计 | 14,534,044.84 | 6,432,058.76 | | 8,336,341.44 | | 12,629,762.16 |

无。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(6) 一年内到期的其他债权投资
9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣、待认证进项税 | 61,445,791.92 | 34,026,998.82 |
| 预缴税金 | 2,885,460.14 | 8,685,416.58 |
| 合计 | 64,331,252.06 | 42,712,415.40 |

其他说明：

无

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------------|---------------------------|
| 广州民 营投资 股份有 限公司 | 1,000,000 .00 | | | | | | 1,000,000 .00 | |
| 合计 | 1,000,000 .00 | | | | | | 1,000,000 .00 | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 四川金剑包装制品有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | | 0.00 | 3,409,935.30 |
| 浙江甲骨文超 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | |



| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 级码 科技 股份 有限 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | 3,409,935.30 |
| 合计 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | 3,409,935.30 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------------|------------------|---------------|------|-----------------------------|
| 一、期初余额 | 1,766,371,962.64 | 38,781,128.00 | | 1,805,153,090.64 |
| 二、本期变动 | -26,858,888.00 | | | -26,858,888.00 |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 12,380,500.00 | | | 12,380,500.00 |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | -39,239,388.00 | | | -39,239,388.00 ¹ |
| | | | | |



| | | | | |
|--------|------------------|---------------|--|------------------|
| 三、期末余额 | 1,739,513,074.64 | 38,781,128.00 | | 1,778,294,202.64 |
|--------|------------------|---------------|--|------------------|

注：1 公司委托天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司对自持投资性房地产进行评估以确定投资性房地产的公允价值，评估报告以 2024 年 06 月 30 日为评估基准日，出具了天昊资评报字【2024】J 第 0084 号《美盈森集团股份有限公司拟对投资性房地产进行公允价值计量所涉及的相关投资性房地产公允价值项目资产评估说明》，采用市场法确定评估总值 34,952.82 万元。

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----------------------------|-----------|---------------|--------------|-------|--------|------------|
| 皖（2022）六安市市不动产权第 0727309 号 | 固定资产、无形资产 | 11,463,318.70 | 已出租，可单独计量并出售 | 管理层审批 | | 917,181.30 |
| 合计 | | 11,463,318.70 | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 重庆美盈森部分厂房及宿舍楼 | 67,100,524.81 | 产权证书尚待办理完成 |

其他说明

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,579,654,333.91 | 1,649,281,956.10 |
| 合计 | 1,579,654,333.91 | 1,649,281,956.10 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,168,608,957.44 | 1,198,041,429.56 | 55,306,078.02 | 44,485,959.19 | 53,764,602.13 | 2,520,207,026.34 |
| 2. 本期增加金额 | 481,208.80 | 14,400,438.89 | 358,643.07 | 685,805.06 | 602,777.85 | 16,528,873.67 |
| （1）购置 | 481,208.80 | 13,329,581.89 | 353,960.46 | 644,762.95 | 602,777.85 | 15,412,291.95 |
| （2）在建工程转入 | | 1,063,962.34 | | | | 1,063,962.34 |
| （3） | | | | | | |



| | | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 汇率变动 | | 6,894.66 | 4,682.61 | 41,042.11 | | 52,619.38 |
| 3. 本期减少金额 | 13,108,149.19 | 13,644,505.98 | 1,895,764.06 | 1,864,409.20 | 740,340.81 | 31,253,169.24 |
| (1) 处置或报废 | | 7,685,673.14 | 1,796,096.16 | 1,630,011.83 | 479,691.30 | 11,591,472.43 |
| (2) 转投资性房地产 | 11,015,170.46 | | | | | 11,015,170.46 |
| (3) 汇率变动 | 2,092,978.73 | 5,958,832.84 | 99,667.90 | 234,397.37 | 260,649.51 | 8,646,526.35 |
| 4. 期末余额 | 1,155,982,017.05 | 1,198,797,362.47 | 53,768,957.03 | 43,307,355.05 | 53,627,039.17 | 2,505,482,730.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 247,997,183.28 | 505,446,715.12 | 47,249,068.04 | 35,610,424.58 | 34,493,408.08 | 870,796,799.10 |
| 2. 本期增加金额 | 19,226,314.78 | 40,318,340.60 | 82,669.04 | 1,270,537.85 | 2,293,212.37 | 63,191,074.64 |
| (1) 计提 | 19,226,314.78 | 40,314,541.06 | 78,220.56 | 1,231,547.82 | 2,293,212.37 | 63,143,836.59 |
| (2) 汇率变动 | | 3,799.54 | 4,448.48 | 38,990.03 | | 47,238.05 |
| 3. 本期减少金额 | 778,211.20 | 5,064,816.50 | 1,178,571.84 | 1,133,057.86 | 133,090.62 | 8,287,748.02 |
| (1) 处置或报废 | | 4,155,282.46 | 1,134,526.33 | 1,082,548.06 | 61,278.97 | 6,433,635.82 |
| (2) 转入投资性房地产 | 610,044.83 | | | | | 610,044.83 |
| (3) 汇率变动 | 168,166.37 | 909,534.04 | 44,045.51 | 50,509.80 | 71,811.65 | 1,244,067.37 |
| 4. 期末余额 | 266,445,286.86 | 540,700,239.22 | 46,153,165.24 | 35,747,904.57 | 36,653,529.83 | 925,700,125.72 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 108,531.03 | 19,740.11 | | | 128,271.14 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 108,531.03 | 19,740.11 | | | 128,271.14 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 889,536,730.19 | 657,988,592.22 | 7,596,051.68 | 7,559,450.48 | 16,973,509.34 | 1,579,654,333.91 |



| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| 2. 期初账面价值 | 920,611,774.16 | 692,486,183.41 | 8,037,269.87 | 8,875,534.61 | 19,271,194.05 | 1,649,281,956.10 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,535,105.24 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|----------------|------------|
| 金之彩泸州厂区 | 14,329,594.66 | 产权证书尚未办理完成 |
| 金之彩合江厂区 | 1,937,488.83 | 产权证书尚未办理完成 |
| 东莞美盈森厂区厂房、办公楼及宿舍楼 | 114,145,534.71 | 产权证书尚待办理完成 |
| 重庆美盈森厂区厂房、办公楼及宿舍楼 | 62,211,214.84 | 产权证书尚待办理完成 |

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

无

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 27,753,699.00 | 11,554,139.28 |
| 合计 | 27,753,699.00 | 11,554,139.28 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 环保包装生产 建设项目 | 2,070,827.02 | | 2,070,827.02 | 1,224,756.05 | | 1,224,756.05 |
| 美盈森集团 (越南)包装 生产项目 | 13,530,535.34 | | 13,530,535.34 | 2,336,068.15 | | 2,336,068.15 |
| 美盈森集团 (墨西哥)包 装生产项目 | 3,175,550.77 | | 3,175,550.77 | | | |
| 其他工程 | 8,976,785.87 | | 8,976,785.87 | 7,993,315.08 | | 7,993,315.08 |
| 合计 | 27,753,699.00 | | 27,753,699.00 | 11,554,139.28 | | 11,554,139.28 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况
适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

其他说明：

无

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|-----------|------------|-------|----|-----|------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 728,496.59 | | | | 728,496.59 |
| 2. 本期增加金额 | 93,786.37 | | | | 93,786.37 |
| (1) 外购 | 93,786.37 | | | | 93,786.37 |
| (2) 自行培育 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 822,282.96 | | | | 822,282.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |



| | | | | | |
|-----------|------------|--|--|--|------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 822,282.96 | | | | 822,282.96 |
| 2. 期初账面价值 | 728,496.59 | | | | 728,496.59 |

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|------|------|------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 133,514,422.91 | | | | 14,612,487.82 | 148,126,910.73 |
| 2. 本期增加金额 | 64,267,219.65 | | | | 962,223.93 | 65,229,443.58 |
| (1) 新增租赁 | 60,487,174.92 | | | | 962,223.93 | 61,449,398.85 |
| (2) 租赁变更 | 3,767,716.39 | | | | | 3,767,716.39 |
| (3) 汇率变动 | 12,328.34 | | | | | 12,328.34 |
| 3. 本期减少金额 | 20,170,211.01 | | | | 2,094,055.60 | 22,264,266.61 |
| (1) 租赁变更 | 9,584,449.62 | | | | 22,763.78 | 9,607,213.40 |
| (2) 退租 | 7,152,536.86 | | | | 2,070,642.19 | 9,223,179.05 |
| (3) 汇率变动 | 3,433,224.53 | | | | 649.63 | 3,433,874.16 |
| 4. 期末余额 | 177,611,431.55 | | | | 13,480,656.15 | 191,092,087.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 81,087,551.43 | | | | 2,747,019.21 | 83,834,570.64 |
| 2. 本期增加金额 | 7,898,581.90 | | | | 1,408,648.44 | 9,307,230.34 |
| (1) 计提 | 7,893,156.28 | | | | 1,408,648.44 | 9,301,804.72 |
| (2) 汇率变动 | 5,425.62 | | | | | 5,425.62 |
| 3. 本期减少 | 17,699,773.5 | | | | 1,363,404.34 | 19,063,177.9 |



| | | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|
| 少金额 | 7 | | | | | 1 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 租赁变更 | 9,470,446.98 | | | | 93,644.62 | 9,564,091.60 |
| (3) 退租 | 7,152,536.86 | | | | 1,269,543.18 | 8,422,080.04 |
| (4) 汇率变动 | 1,076,789.73 | | | | 216.54 | 1,077,006.27 |
| 4. 期末余额 | 71,286,359.76 | | | | 2,792,263.31 | 74,078,623.07 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 106,325,071.79 | | | | 10,688,392.84 | 117,013,464.63 |
| 2. 期初账面价值 | 52,426,871.48 | | | | 11,865,468.61 | 64,292,340.09 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 335,708,831.67 | | | 7,332,043.21 | 343,040,874.88 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 101,769.91 | 101,769.91 |
| (1) 购 | | | | 101,769.91 | 101,769.91 |



| | | | | | |
|--------------|----------------|--|--------------|----------------|--|
| 置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,268,641.61 | | 475.91 | 2,269,117.52 | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 汇率变动 | 1,052,327.73 | | 475.91 | 1,052,803.64 | |
| (3) 转入投资性房地产 | 1,216,313.88 | | | 1,216,313.88 | |
| 4. 期末余额 | 333,440,190.06 | | 7,433,337.21 | 340,873,527.27 | |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 67,106,941.16 | | 6,766,496.18 | 73,873,437.34 | |
| 2. 本期增加金额 | 3,898,940.39 | | 127,592.74 | 4,026,533.13 | |
| (1) 计提 | 3,898,940.39 | | 127,592.74 | 4,026,533.13 | |
| 3. 本期减少金额 | 243,291.22 | | 39.66 | 243,330.88 | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 汇率变动 | 85,170.41 | | 39.66 | 85,210.07 | |
| (3) 转入投资性房地产 | 158,120.81 | | | 158,120.81 | |
| 4. 期末余额 | 70,762,590.33 | | 6,894,049.26 | 77,656,639.59 | |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 262,677,599.73 | | 539,287.95 | 263,216,887.68 | |
| 2. 期初账面价值 | 268,601,890.51 | | 565,547.03 | 269,167,437.54 | |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | | | |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

 适用 不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 174,891,428.47 | | | | | 174,891,428.47 |
| 合计 | 174,891,428.47 | | | | | 174,891,428.47 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 174,891,428.47 | | | | | 174,891,428.47 |
| 合计 | 174,891,428.47 | | | | | 174,891,428.47 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|--------------|-----------|-------------|
| | | | |



| | | | |
|--|----|--|--|
| | 依据 | | |
|--|----|--|--|

资产组或资产组组合发生变化

| | | | |
|----|--------|--------|--------------|
| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

19、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 办公场所装修费、绿化工程、景观湖等 | 16,731,594.66 | 1,333,648.10 | 3,504,268.20 | 114,030.80 | 14,446,943.76 |
| 合计 | 16,731,594.66 | 1,333,648.10 | 3,504,268.20 | 114,030.80 | 14,446,943.76 |

其他说明

其他减少系汇率变动所致。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |



| | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 109,884,058.71 | 17,880,015.34 | 108,140,078.04 | 17,664,141.87 |
| 递延收益 | 16,903,251.27 | 2,967,503.04 | 17,829,345.33 | 3,116,944.16 |
| 租赁负债 | 99,329,310.41 | 29,722,774.78 | 62,494,912.63 | 14,252,051.80 |
| 投资性房地产（折旧） | 465,898.84 | 69,884.82 | 1,417,787.26 | 319,038.50 |
| 合计 | 226,582,519.23 | 50,640,177.98 | 189,882,123.26 | 35,352,176.33 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 按公允价值模式计量的投资性房地产 | 1,005,900,456.51 | 152,628,216.20 | 1,029,717,078.63 | 154,457,561.80 |
| 使用权资产 | 103,980,323.89 | 29,978,454.33 | 76,282,823.26 | 17,953,438.84 |
| 其他 | 16,285,591.93 | 2,442,838.78 | 15,255,665.55 | 2,288,349.83 |
| 合计 | 1,126,166,372.33 | 185,049,509.31 | 1,121,255,567.44 | 174,699,350.47 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 50,640,177.98 | | 35,352,176.33 |
| 递延所得税负债 | | 185,049,509.31 | | 174,699,350.47 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 389,172,792.84 | 393,523,470.90 |
| 合计 | 389,172,792.84 | 393,523,470.90 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 2024 年度 | 12,764,777.22 | 13,380,721.37 | 子公司 2019 年度亏损 |
| 2025 年度 | 38,725,835.92 | 48,568,513.87 | 子公司 2020 年度亏损 |
| 2026 年度 | 112,965,547.39 | 122,206,334.62 | 子公司 2021 年度亏损 |
| 2027 年度 | 127,448,918.52 | 133,244,866.47 | 子公司 2022 年度亏损 |
| 2028 年度 | 71,678,541.33 | 76,123,034.57 | 子公司 2023 年度亏损 |
| 2029 年度 | 25,589,172.46 | | 子公司 2024 年半年度亏损 |
| 合计 | 389,172,792.84 | 393,523,470.90 | |

其他说明

无

21、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 25,330,419.56 | | 25,330,419.56 | 6,357,163.36 | | 6,357,163.36 |
| 预付工程款 | 1,848,459.99 | | 1,848,459.99 | | | |
| 预付土地款 | 4,088,079.84 | | 4,088,079.84 | | | |
| 大额存单 | 145,986,452.06 | | 145,986,452.06 | | | |
| 合计 | 177,253,411.45 | | 177,253,411.45 | 6,357,163.36 | | 6,357,163.36 |

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 487,623,007.04 | 487,623,007.04 | 使用受限 | 使用受限 | 625,032,750.54 | 625,032,750.54 | 使用受限 | 使用受限 |
| 无形资产 | 4,127,336.51 | 3,540,407.14 | 抵押 | 抵押借款 | 4,127,336.51 | 3,581,654.60 | 抵押 | 抵押借款 |
| 其他非流动资产 | 145,986,452.06 | 145,986,452.06 | 使用受限 | 使用受限 | | | | |
| 投资性房地产 | 112,449,400.00 | 112,449,400.00 | 抵押 | 抵押借款 | 112,449,400.00 | 112,449,400.00 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 750,186,195.61 | 749,599,266.24 | | | 741,609,487.05 | 741,063,805.14 | | |

其他说明：

① 货币资金使用受限的情况系：定期存款本金及利息 425,449,699.27 元，票据保证金 61,387,014.92 元，所有权受限账户被冻结的货币资金 786,292.85 元。

② 其他非流动资产使用受限的情况系：大额存单产品本金及利息 145,986,452.06 元。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 1,489,802.01 | 1,892,930.66 |
| 信用借款 | 851,035,012.25 | 659,801,865.07 |
| 合计 | 852,524,814.26 | 661,694,795.73 |

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

24、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

无

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 571,116,809.52 | 580,919,680.44 |
| 合计 | 571,116,809.52 | 580,919,680.44 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 471,512,391.97 | 476,308,764.89 |
| 1 年以上 | 27,857,233.27 | 28,837,542.18 |
| 合计 | 499,369,625.24 | 505,146,307.07 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 中核华泰建设有限公司 | 7,776,890.97 | 工程款尚未结算完成 |
| 安徽省皋城建筑工程有限公司 | 3,254,587.17 | 工程款尚未结算完成 |
| 广东三粤建设工程有限公司 | 2,828,509.93 | 工程款尚未结算完成 |
| 苏州伟业集团建设发展有限公司 | 2,235,981.66 | 工程款尚未结算完成 |
| 江苏农垦盐城建设工程有限公司 | 1,683,460.80 | 工程款尚未结算完成 |
| 四川省崇州市大划建筑工程有限公司 | 1,210,370.86 | 工程款尚未结算完成 |



| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | 18,989,801.39 | |
|----|---------------|--|

其他说明：

无。

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应付股利 | 199,072,079.05 | |
| 其他应付款 | 52,194,922.60 | 57,783,740.39 |
| 合计 | 251,267,001.65 | 57,783,740.39 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 普通股股利 | 199,072,079.05 | |
| 合计 | 199,072,079.05 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 员工报销款 | 6,883,180.06 | 13,794,499.66 |
| 保证金及押金 | 32,129,832.68 | 38,128,916.20 |
| 其他 | 13,181,909.86 | 5,860,324.53 |
| 合计 | 52,194,922.60 | 57,783,740.39 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 东莞市维盛电子有限公司 | 16,269,767.88 | 租赁保证金 |
| 苏州友祥科技有限公司 | 2,619,695.75 | 租赁保证金 |
| 东莞市集睿科技有限公司 | 1,837,870.20 | 租赁保证金 |
| 东莞市硕创电子有限公司 | 1,753,642.32 | 保证金及押金 |
| 深圳市鑫华南投资发展有限公司 | 1,429,446.00 | 保证金 |
| 合计 | 23,910,422.15 | |

其他说明

无。

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 886,337.56 | 695,668.95 |
| 1 年以上 | 697,438.19 | 698,942.54 |
| 合计 | 1,583,775.75 | 1,394,611.49 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无。

29、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收销售货款 | 7,992,495.48 | 7,098,357.60 |
| 合计 | 7,992,495.48 | 7,098,357.60 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因



单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 52,000,735.13 | 268,441,534.56 | 266,449,322.33 | 53,992,947.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,662.52 | 16,004,245.92 | 15,848,801.09 | 160,107.35 |
| 三、辞退福利 | 315,247.51 | 818,074.29 | 1,099,108.81 | 34,212.99 |
| 合计 | 52,320,645.16 | 285,263,854.77 | 283,397,232.23 | 54,187,267.70 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 51,151,722.01 | 247,948,026.28 | 245,662,511.91 | 53,437,236.38 |
| 2、职工福利费 | 488,149.37 | 10,002,143.70 | 10,275,120.52 | 215,172.55 |
| 3、社会保险费 | 2,844.82 | 6,722,893.36 | 6,693,894.59 | 31,843.59 |
| 其中：医疗保险费 | 409.44 | 5,195,066.00 | 5,169,293.59 | 26,181.85 |
| 工伤保险费 | 2,371.74 | 1,009,913.63 | 1,006,623.63 | 5,661.74 |
| 生育保险费 | 63.64 | 517,913.73 | 517,977.37 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 42,364.65 | 3,202,627.19 | 3,200,949.97 | 44,041.87 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 315,654.28 | 565,844.03 | 616,845.34 | 264,652.97 |
| 合计 | 52,000,735.13 | 268,441,534.56 | 266,449,322.33 | 53,992,947.36 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 3,356.02 | 15,343,815.79 | 15,199,442.51 | 147,729.30 |
| 2、失业保险费 | 1,306.50 | 660,430.13 | 649,358.58 | 12,378.05 |
| 合计 | 4,662.52 | 16,004,245.92 | 15,848,801.09 | 160,107.35 |

其他说明

无。

31、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,845,511.85 | 6,450,659.66 |
| 企业所得税 | 19,775,584.17 | 24,781,236.74 |
| 个人所得税 | 1,383,656.47 | 1,362,350.66 |
| 城市维护建设税 | 423,272.13 | 543,838.71 |
| 教育费附加 | 333,583.61 | 432,900.05 |
| 其他税费 | 7,876,511.13 | 7,356,180.87 |
| 合计 | 35,638,119.36 | 40,927,166.69 |

其他说明

无。

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 294,766,833.38 | 250,315,162.65 |
| 一年内到期的租赁负债 | 24,152,056.09 | 25,898,996.79 |
| 合计 | 318,918,889.47 | 276,214,159.44 |

其他说明：

无。

33、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 3,604,609.14 | 1,471,145.58 |
| 合计 | 3,604,609.14 | 1,471,145.58 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

无。

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 35,006,180.00 | 35,006,180.00 |
| 信用借款 | | 96,500,000.00 |
| 合计 | 35,006,180.00 | 131,506,180.00 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 140,342,581.02 | 79,227,736.24 |
| 减：未确认融资费用 | -23,055,342.71 | -9,638,836.96 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -24,152,056.09 | -25,898,996.79 |
| 合计 | 93,135,182.22 | 43,689,902.49 |

其他说明：

无。

36、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 58,455,092.50 | | 1,712,164.38 | 56,742,928.12 | 政府补助 |
| 合计 | 58,455,092.50 | | 1,712,164.38 | 56,742,928.12 | |

其他说明：

37、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 跟投款项 | 5,437,570.00 | 4,437,570.00 |
| 合计 | 5,437,570.00 | 4,437,570.00 |

其他说明：

无。

38、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,531,323,685.00 | | | | | | 1,531,323,685.00 |

其他说明：

无。

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,242,841,134.58 | | | 1,242,841,134.58 |
| 其他资本公积 | 443,962.02 | | | 443,962.02 |
| 合计 | 1,243,285,096.60 | | | 1,243,285,096.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

40、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|------------|---------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 50,230.66 | | | | | | | 50,230.66 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 50,230.66 | | | | | | | 50,230.66 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 643,437,363.56 | 11,163,075.90 | | | 137,577.19 | 11,300,653.09 | | 632,136,710.47 |
| 外币财务报表折算差额 | 7,201,393.89 | 12,080,257.20 | | | | 12,080,257.20 | | 4,878,863.31 |



| | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|--|------------|---------------|--|----------------|
| 其他 | 636,235,969.67 | 917,181.30 | | | 137,577.19 | 779,604.11 | | 637,015,573.78 |
| 其他综合收益合计 | 643,387,132.90 | 11,163,075.90 | | | 137,577.19 | 11,300,653.09 | | 632,086,479.81 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

将重分类进损益的其他综合收益中的其他，系因自用固定资产转为投资性房地产而产生。

41、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 256,212,176.17 | 88,869,663.10 | | 345,081,839.27 |
| 合计 | 256,212,176.17 | 88,869,663.10 | | 345,081,839.27 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,407,667,550.38 | 1,320,140,369.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -176,064.80 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,407,667,550.38 | 1,319,964,304.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 150,148,358.70 | 196,092,282.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | 88,869,663.10 | 7,169,341.65 |
| 应付普通股股利 | 199,072,079.05 | 101,067,360.12 |
| 其他 | | 152,334.65 |
| 期末未分配利润 | 1,269,874,166.93 | 1,407,667,550.38 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,781,133,168.29 | 1,308,525,247.04 | 1,597,112,205.17 | 1,274,577,185.80 |
| 其他业务 | 66,777,723.42 | 16,096,531.79 | 66,799,296.00 | 11,454,332.53 |



| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | 1,663,911,501.17 | 1,286,031,518.33 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | | | | | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 轻型包装产品 | 1,102,535,361.52 | 805,190,175.27 | | | | | 1,102,535,361.52 | 805,190,175.27 |
| 重型包装产品 | 44,312,451.15 | 29,490,092.06 | | | | | 44,312,451.15 | 29,490,092.06 |
| 第三方采购 | 633,176,283.55 | 473,126,358.15 | | | | | 633,176,283.55 | 473,126,358.15 |
| 蛋白类产品 | 1,109,072.07 | 718,621.56 | | | | | 1,109,072.07 | 718,621.56 |
| 其他业务收入 | 66,777,723.42 | 16,096,531.79 | | | | | 66,777,723.42 | 16,096,531.79 |
| 按经营地区分类 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | | | | | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内销售 | 1,372,141,261.48 | 1,028,432,803.48 | | | | | 1,372,141,261.48 | 1,028,432,803.48 |
| 出口销售 | 475,769,630.23 | 296,188,975.35 | | | | | 475,769,630.23 | 296,188,975.35 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | | | | | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 直接销售 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | | | | | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 |
| 合计 | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 | | | | | 1,847,910,891.71 | 1,324,621,778.83 |

与履约义务相关的信息：



| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 半年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 半年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 半年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

44、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,830,915.47 | 3,137,979.60 |
| 教育费附加 | 2,268,265.97 | 2,603,584.86 |
| 房产税 | 9,402,167.00 | 8,145,497.81 |
| 土地使用税 | 2,693,554.61 | 2,636,238.94 |
| 车船使用税 | 20,979.90 | 23,962.64 |
| 印花税 | 1,084,830.58 | 949,201.97 |
| 其他 | 70,696.01 | 323,350.70 |
| 合计 | 18,371,409.54 | 17,819,816.52 |

其他说明：

无。

45、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 2,090,123.53 | 2,317,870.96 |
| 差旅费 | 3,285,437.26 | 2,437,250.97 |
| 招待费 | 2,561,313.63 | 2,749,136.51 |
| 管理人员工资 | 62,580,437.18 | 50,313,077.21 |
| 管理人员社保 | 4,687,249.25 | 3,986,167.44 |
| 管理人员福利费 | 3,976,752.04 | 3,600,093.44 |
| 工会费用 | 609,747.66 | 760,536.88 |
| 其他支出 | 9,716,306.78 | 9,814,403.98 |



| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 汽车费用 | 1,997,886.66 | 2,134,474.47 |
| 电话费 | 1,021,483.72 | 1,037,870.18 |
| 租金及管理费 | 1,683,616.11 | 1,773,198.38 |
| 低值易耗品 | 785,610.28 | 960,041.54 |
| 折旧费 | 8,322,909.41 | 10,052,206.45 |
| 水电费 | 2,399,601.22 | 2,512,245.28 |
| 财产保险费 | 773,425.40 | 957,509.76 |
| 无形资产摊销 | 3,533,078.45 | 3,500,290.96 |
| 维修费 | 868,404.59 | 1,097,468.64 |
| 培训费 | 455,595.29 | 987,339.51 |
| 行业协会费 | 161,055.41 | 141,582.42 |
| 董事会费用 | 150,000.00 | 180,000.00 |
| 咨询顾问费 | 5,449,321.05 | 3,888,874.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,821,367.56 | 4,138,245.27 |
| 环境绿化费 | 1,580,544.54 | 1,540,878.03 |
| 使用权资产累计折旧 | 5,985,566.47 | 5,107,081.45 |
| 合计 | 127,496,833.49 | 115,987,844.60 |

其他说明

无。

46、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 办公费 | 1,536,946.89 | 1,427,244.26 |
| 差旅费 | 3,028,731.02 | 2,864,939.19 |
| 交际应酬费 | 30,820,930.44 | 26,754,616.45 |
| 销售人员工资 | 49,458,871.54 | 45,496,242.51 |
| 销售人员社保 | 3,299,762.73 | 3,270,571.70 |
| 销售人员福利费 | 740,459.95 | 900,663.33 |
| 其他费用 | 29,361,305.32 | 17,067,669.72 |
| 汽车费用 | 1,474,496.92 | 2,078,449.73 |
| 报关费 | 6,913,748.09 | 2,824,309.26 |
| 折旧费 | 1,153,207.23 | 1,017,937.50 |
| 租金及管理费 | 822,797.94 | 1,089,938.88 |
| 业务宣传费 | 465,881.52 | 197,851.82 |
| VMI 服务费 | 1,652,214.74 | 2,155,087.55 |
| 佣金 | 5,041,737.40 | 5,710,459.70 |
| 使用权资产累计折旧 | 1,387,020.12 | 1,659,636.20 |
| 合计 | 137,158,111.85 | 114,515,617.80 |

其他说明：

无。

47、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 材料费 | 33,182,798.72 | 32,986,449.45 |
| 职工薪酬 | 27,362,052.72 | 29,734,511.38 |
| 折旧费 | 1,080,871.50 | 1,213,523.01 |



| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 3,855,539.17 | 2,212,188.54 |
| 合计 | 65,481,262.11 | 66,146,672.38 |

其他说明

无。

48、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 19,118,168.76 | 10,400,474.32 |
| 减：利息收入 | 44,631,394.94 | 20,619,950.54 |
| 汇兑损益 | -4,892,860.20 | -30,690,606.97 |
| 手续费 | 1,180,208.81 | 835,297.42 |
| 其他 | 644,091.32 | 617,530.08 |
| 合计 | -28,581,786.25 | -39,457,255.69 |

其他说明

无。

49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,712,164.38 | 1,680,641.98 |
| 与收益相关的政府补助 | 19,013,691.31 | 10,847,636.63 |
| 合计 | 20,725,855.69 | 12,528,278.61 |

50、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -39,239,388.00 | |
| 合计 | -39,239,388.00 | |

其他说明：

无

51、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 340,891.50 | 1,538,895.07 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 973,158.68 | 2,435,058.91 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -771,988.76 | |
| 合计 | 542,061.42 | 3,973,953.98 |

其他说明

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益系应收票据的贴现息。

52、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -4,113,351.80 | 6,255,964.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 40,156.69 | -36,363.24 |
| 合计 | -4,073,195.11 | 6,219,600.98 |

其他说明

无

53、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,582,841.44 | 512,891.10 |
| 合计 | -3,582,841.44 | 512,891.10 |

其他说明：

无

54、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|-------------|------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组确认的处置利得或损失 | | |
| 处置未划分为持有待售的固定资产\在建工程\生产性生物资产\无形资产而产生的处置利得或损失 | -488,376.50 | 145,264.52 |
| 使用权资产退租产生的利得或损失 | -1,107.79 | 18,548.00 |
| 合计 | -489,484.29 | 163,812.52 |

55、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 98,560.00 | 605,200.00 | 98,560.00 |
| 其他 | 91,925.69 | 1,190,957.71 | 91,925.69 |
| 合计 | 190,485.69 | 1,796,157.71 | 190,485.69 |

其他说明：

无

56、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 7,500.00 | 8,812.23 | 7,500.00 |
| 其他 | 397,609.27 | 381,248.94 | 397,609.27 |
| 固定资产损坏报废损失 | 230,368.51 | 373,862.03 | 230,368.51 |
| 合计 | 635,477.78 | 763,923.20 | 635,477.78 |

其他说明：

无

57、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,991,736.95 | 21,985,883.77 |
| 递延所得税费用 | -5,118,568.53 | 1,783,160.07 |
| 合计 | 23,873,168.42 | 23,769,043.84 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 176,801,298.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,520,194.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,508,722.60 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,115,618.61 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,371,653.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -5,348,089.06 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响 | 8,915,374.33 |
| 政策优惠 | -960,348.20 |
| 研发费用加计扣除 | -8,232,512.52 |
| 所得税费用 | 23,873,168.42 |

其他说明

无

58、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 40

59、现金流量表项目
(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 5,994,126.57 | 13,325,801.94 |
| 利息收入 | 49,505,191.45 | 21,006,763.11 |
| 租赁收入 | 23,951,662.63 | 20,457,425.88 |
| 押金、定金及保证金 | 6,208,707.63 | 11,260,495.70 |
| 其他 | 6,514,679.51 | 11,431,796.37 |
| 合计 | 92,174,367.79 | 77,482,283.00 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 招待费差旅费办公费 | 41,209,911.77 | 38,588,273.72 |
| 汽车费用 | 2,458,143.16 | 3,986,968.57 |
| 报关费用 | 13,560,451.02 | 3,497,842.17 |
| 通讯费 | 1,099,440.74 | 1,118,815.96 |
| 修理费 | 1,673,893.26 | 1,742,958.54 |
| 财产保险费 | 639,333.96 | 889,380.88 |
| 经营租赁及仓储管理等支出 | 5,596,982.35 | 3,828,462.72 |
| 咨询及会务等 | 7,020,912.97 | 4,156,445.39 |
| 其他 | 45,549,349.15 | 39,359,715.62 |
| 手续费 | 1,113,550.20 | 823,537.33 |
| 公司员工备用金 | 6,777,236.26 | 7,566,131.00 |
| 押金、保证金 | 5,429,359.68 | 3,223,333.22 |
| 合计 | 132,128,564.52 | 108,781,865.12 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 定期存款 | 451,049,777.96 | 569,731,839.62 |
| 合计 | 451,049,777.96 | 569,731,839.62 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 赎回结构性存款 | 615,420,000.00 | 1,372,710,000.00 |
| 处置土地或房屋建筑物收回款项 | | 65,247,280.00 |



| | | |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 615,420,000.00 | 1,437,957,280.00 |
|----|----------------|------------------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 定期存款 | 450,368,072.85 | 738,968,878.72 |
| 合计 | 450,368,072.85 | 738,968,878.72 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|------------------|
| 购买结构性存款 | 565,230,000.00 | 1,253,169,852.20 |
| 合计 | 565,230,000.00 | 1,253,169,852.20 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 员工跟投款项 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 分红派息手续费 | | 49,774.04 |
| 租赁费用 | 19,882,590.90 | 15,679,232.16 |
| 合计 | 19,882,590.90 | 15,729,006.20 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 152,928,129.90 | 103,529,015.09 |
| 加：资产减值准备 | 7,656,036.55 | -6,732,492.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 63,172,905.52 | 63,611,233.63 |
| 使用权资产折旧 | 9,301,804.72 | 13,828,224.10 |
| 无形资产摊销 | 4,026,533.13 | 4,091,045.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,504,268.20 | 6,736,658.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 489,484.29 | -163,812.52 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 223,494.73 | 373,862.03 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 39,239,388.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 18,962,525.12 | -30,690,606.97 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -542,061.42 | -3,973,953.98 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -15,288,001.65 | 1,526,588.67 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 10,350,158.84 | 15,176,524.88 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -73,462,747.91 | 54,326,353.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,292,670.81 | 218,382,069.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -58,781,366.98 | -273,549,689.19 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 160,487,880.23 | 166,471,020.13 |
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,742,748,630.99 | 954,521,861.72 |
| 减：现金的期初余额 | 1,483,749,878.48 | 845,936,285.23 |
| 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 | 258,998,752.51 | 108,585,576.49 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,742,748,630.99 | 1,483,749,878.48 |
| 其中：库存现金 | 416,713.69 | 564,288.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,742,302,115.34 | 1,483,104,008.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 29,801.96 | 81,582.17 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,742,748,630.99 | 1,483,749,878.48 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的 |
|----|------|------|--------------|
| | | | |

| | | | |
|--|--|--|----|
| | | | 理由 |
|--|--|--|----|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资金冻结受限 | 786,292.85 | 9,190.85 | 使用受限 |
| 三个月以上的定期存款及应计利息 | 425,449,699.27 | 563,507,042.23 | 使用受限或利息未到账 |
| 票据保证金 | 61,387,014.92 | 153,616,866.84 | 使用受限 |
| 合计 | 487,623,007.04 | 717,133,099.92 | |

其他说明：

资金使用受限的情况系：定期存款本金及利息 425,449,699.27 元，票据保证金 61,387,014.92 元，所有权受限制账户被冻结的货币资金 786,292.85 元。

(7) 其他重大活动说明

无。

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------------|---------|------------------|
| 货币资金 | | | 1,826,700,090.69 |
| 其中：美元 | 238,192,795.12 | 7.12680 | 1,697,552,412.31 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 21,756,802.83 | 0.91268 | 19,856,998.81 |
| 卢比 | 15,293,381.35 | 0.08538 | 1,305,767.47 |
| 泰铢 | 354,859,148.43 | 0.19516 | 69,253,731.00 |
| 新台币 | 5,348,977.00 | 0.22376 | 1,196,896.48 |
| 林吉特 | 405,069.72 | 1.50948 | 611,445.23 |
| 越南盾 | 131,256,562,455.00 | 0.00028 | 36,744,793.79 |
| 比索 | 461,563.91 | 0.38574 | 178,045.60 |
| 应收账款 | | | 304,411,267.76 |
| 其中：美元 | 32,596,849.63 | 7.12680 | 232,311,227.94 |
| 欧元 | 12,378.99 | 7.66170 | 94,844.11 |
| 港币 | 3,539,968.11 | 0.91268 | 3,230,858.09 |
| 泰铢 | 70,566,773.02 | 0.19516 | 13,771,696.00 |
| 新台币 | 3,602,618.00 | 0.22376 | 806,128.13 |



| | | | |
|-------|--------------------|---------|----------------|
| 越南盾 | 185,738,786,282.82 | 0.00028 | 51,996,892.75 |
| 林吉特 | 1,457,202.89 | 1.50948 | 2,199,620.73 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 100,824,123.61 |
| 其中：美元 | 3,360,910.50 | 7.12680 | 23,952,536.98 |
| 港币 | 393,750.00 | 0.91268 | 359,367.75 |
| 泰铢 | 32,295,103.29 | 0.19516 | 6,302,659.54 |
| 新台币 | 2,592,057.00 | 0.22376 | 580,003.22 |
| 越南盾 | 242,912,312,977.54 | 0.00028 | 68,002,412.08 |
| 林吉特 | 1,077,949.01 | 1.50948 | 1,627,144.04 |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|--|---------|-------|------------|
| 美盈森（香港）国际控股有限公司 | 中国香港 | 港币 | 主要业务以港币计价 |
| 台湾美盈森有限公司 | 中国台湾 | 新台币 | 主要业务以新台币计价 |
| MYS GROUP (VIETNAM) COMPANY LIMITED | 越南 | 越南盾 | 主要业务以越南盾计价 |
| MYS Global Inc | 美国加州 | 美元 | 主要业务以美元计价 |
| MYS (DONG NAI) PACKAGING TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 越南 | 越南盾 | 主要业务以越南盾计价 |
| MYS GROUP (VIETNAM) PACKING TECHNOLOGY CO., LTD | 越南 | 越南盾 | 主要业务以越南盾计价 |
| MEIDA TECHNOLOGY PACKAGING (THAILAND) CO. LTD | 泰国 | 泰铢 | 主要业务以泰铢计价 |
| MYS PR INDIAN PRIVATE LIMITED | 印度 | 卢比 | 主要业务以卢比计价 |
| MYS INDIA PACKAGING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | 印度 | 卢比 | 主要业务以卢比计价 |
| MYS ENVIRONMENTAL PROTECTION & TECHNOLOGY | 马来西亚 | 林吉特 | 主要业务以林吉特计价 |
| MAXRON (VIETNAM) TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 越南 | 越南盾 | 主要业务以越南盾计价 |
| MEIYINGSEN MEXICO PACKAGING TECHNOLOGY, SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE | 墨西哥 | 比索 | 主要业务以比索计价 |

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的租赁费用 | 2,228,941.19 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 21,350,653.17 |

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|---------------|--------------------------|
| 投资性房地产 | 31,916,709.63 | |
| 固定资产 | 751,552.44 | |
| 使用权资产 | 4,478,636.87 | |
| 合计 | 37,146,898.94 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

64、其他

无。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 材料费 | 33,182,798.72 | 32,986,449.45 |
| 职工薪酬 | 27,362,052.72 | 29,734,511.38 |
| 折旧费 | 1,080,871.50 | 1,213,523.01 |
| 其他费用 | 3,855,539.17 | 2,212,188.54 |
| 合计 | 65,481,262.11 | 66,146,672.38 |
| 其中：费用化研发支出 | 65,481,262.11 | 66,146,672.38 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
| | | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| | | | | | |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| | | |

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|---------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |



| | | |
|----------|--|--|
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

在上年度财务报告编制的基础上，公司本年度新增全资子公司山东美盈森环保科技有限公司、东莞丰华智造科技有限公司。

（1）本期由公司在山东设立山东美盈森环保科技有限公司，注册资本 300 万元，公司持股 100%；按照相应的会计报表编制规则，公司本期将山东美盈森环保科技有限公司纳入合并报表范围。

（2）本期由公司在东莞设立东莞丰华智造科技有限公司，注册资本 3000 万元，公司持股 100%；按照相应的会计报表编制规则，公司本期将东莞丰华智造科技有限公司纳入合并报表范围。

6、其他

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|----------------|-------|-------|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 675,002,500.00 | 广东东莞市 | 广东东莞市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 中山市美盈森环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东中山市 | 广东中山市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 298,311,400.00 | 江苏苏州市 | 江苏苏州市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 280,000,000.00 | 重庆市 | 重庆市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞市美芯龙物联网科技有限公司 | 40,000,000.00 | 广东东莞市 | 广东东莞市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 美盈森（香 | 820,647,073.77 | 中国香港 | 中国香港 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |



| | | | | | | | |
|----------------|---------------------------|-------|-------|-----|---------|--|----|
| 港) 国际控股有限公司 | | | | | | | |
| 成都市美盈森环保科技有限公司 | 220,000,000.00 | 四川崇州市 | 四川崇州市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 四川泸美供应链管理有限公 | 11,500,000.00 | 四川泸州市 | 四川泸州市 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 小美集科技有限公司 | 12,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 天津美盈森智谷科技有限公司 | 10,000,000.00 | 天津市 | 天津市 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 长沙美盈森智谷科技有限公司 | 305,560,000.00 | 湖南长沙市 | 湖南长沙市 | 制造业 | 84.76% | | 设立 |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 300,000,000.00 | 广东佛山市 | 广东佛山市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 中大绿谷实业股份有限公司 | 500,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 种植业 | 51.00% | | 设立 |
| 湖南美盈森实业有限公司 | 160,000,000.00 | 湖南岳阳市 | 湖南岳阳市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 安徽美盈森智谷科技有限公司 | 279,469,404.35 | 安徽六安市 | 安徽六安市 | 制造业 | 89.98% | | 设立 |
| MYSGlobalInc. | 1,000,000.00 ² | 美国加州 | 美国加州 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 西安美盈森智源科技有限公司 | 10,000,000.00 | 陕西西安市 | 陕西西安市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 福建美盈森环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 福建福清市 | 福建福清市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |



| | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|--------|-----|---------|--|----|
| 司 | | | | | | | |
| 青岛美盈森智谷科技有限公司 | 10,000,000.00 | 山东青岛市 | 山东青岛市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 云南文麻生物科技有限公司 | 50,000,000.00 | 云南文山市 | 云南文山市 | 种植业 | 70.00% | | 设立 |
| 贵州省习水县美盈森科技有限公司 | 100,000,000.00 | 贵州遵义市 | 贵州遵义市 | 制造业 | 90.00% | | 设立 |
| 涟水美盈森智谷科技有限公司 | 100,000,000.00 | 江苏淮安市 | 江苏淮安市 | 制造业 | 80.00% | | 设立 |
| 山东美盈森环保科技有限公司 | 3,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞丰华智造科技有限公司 | 30,000,000.00 | 广东东莞市 | 广东东莞市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 12,000,000.00 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 制造业 | 70.00% | | 收购 |

注：1 港元

2 美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元



| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 30.00% | 2,302,024.26 | | 36,698,368.65 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 188,186.85 7.15 | 70,021,536.44 | 258,208,393.59 | 128,372,224.41 | 4,461,033.25 | 132,833,257.66 | 166,216,360.27 | 73,674,711.07 | 239,891,071.34 | 114,839,393.26 | 7,349,956.34 | 122,189,349.60 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|----------------|--------------|--------------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 108,437,284.21 | 7,673,414.19 | 7,673,414.19 | 81,798.86 | 71,202,905.80 | 4,870,942.82 | 4,870,942.82 | 2,769,753.24 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-------|---------------------------------------|-------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江甲骨文超级码科技股份有限公司 | 浙江杭州市 | 浙江杭州市 | 区块链防伪溯源营销、农业信息化、质量安全体系化与数字智能化技术服务的服务商 | 9.80% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

根据浙江甲骨文超级码科技股份有限公司股东协议，甲骨文超级码董事会成员为 5 人，公司有权提名 1 人担任甲骨文超级码公司董事；按照会计准则，属于重大影响的权益性投资即联营企业投资，采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 282,490,158.37 | 292,592,688.91 |
| 非流动资产 | 31,658,645.26 | 32,596,349.30 |
| 资产合计 | 314,148,803.63 | 325,189,038.21 |
| 流动负债 | 149,991,698.74 | 165,871,568.12 |
| 非流动负债 | | |



| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 负债合计 | 149,991,698.74 | 165,871,568.12 |
| 少数股东权益 | 1,677,139.77 | 315,989.68 |
| 归属于母公司股东权益 | 162,479,965.12 | 159,001,480.41 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 15,923,036.58 | 15,582,145.08 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 38,708,666.78 | 38,367,775.28 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 65,425,490.05 | 72,165,680.02 |
| 净利润 | 4,839,634.80 | 15,026,321.95 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 4,839,634.80 | 15,026,321.95 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 58,455,092.50 | | | 1,712,164.38 | | 56,742,928.12 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 20,725,855.69 | 12,528,278.61 |
| 营业外收入 | 98,560.00 | 605,200.00 |
| 合计： | 20,824,415.69 | 13,133,478.61 |

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元、新台币、越南盾、泰铢、卢比、林吉特、比索及欧元有关，除本公司及几个下属子公司以港币、新台币、美元、越南盾、泰铢、卢比、林吉特、比索进行采购与销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、港币、新台币、越南盾、泰铢、卢比、林吉特、比索及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|
| 现金及现金等价物 | 1,826,700,090.69 | 1,565,667,718.87 |
| 应收账款 | 304,411,267.76 | 311,535,197.09 |
| 应付账款 | 100,824,123.61 | 119,274,303.70 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

| 项目 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|----------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 现金及现金等价物 | 对人民币升值 1% | -18,267,000.91 | -18,267,000.91 | -15,656,677.19 | -15,656,677.19 |
| | 对人民币贬值 1% | 18,267,000.91 | 18,267,000.91 | 15,656,677.19 | 15,656,677.19 |
| 应收账款 | 对人民币升值 1% | -3,044,112.68 | -3,044,112.68 | -3,115,351.97 | -3,115,351.97 |
| | 对人民币贬值 1% | 3,044,112.68 | 3,044,112.68 | 3,115,351.97 | 3,115,351.97 |
| 应付账款 | 对人民币升值 1% | 1,008,241.24 | 1,008,241.24 | 1,192,743.04 | 1,192,743.04 |
| | 对人民币贬值 1% | -1,008,241.24 | -1,008,241.24 | -1,192,743.04 | -1,192,743.04 |

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

2. 信用风险

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行付款义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司设立专门岗位负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为需要保持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。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
|---------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
| 非衍生金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 2,230,371,638.03 | | | | 2,230,371,638.03 |



| | | | | | |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 应收票据 | 48,300,385.35 | | | | 48,300,385.35 |
| 应收款项融资 | 34,115,894.80 | | | | 34,115,894.80 |
| 应收账款 | 1,175,219,783.24 | 3,359,224.65 | 4,216,422.90 | 32,134,689.54 | 1,214,930,120.33 |
| 预付账款 | 10,068,288.50 | 2,397,031.41 | 186,693.41 | 1,338,031.38 | 13,990,044.70 |
| 其他应收款 | 20,862,335.84 | 2,633,466.68 | 14,737,556.06 | 20,275,499.12 | 58,508,857.70 |
| 合计: | 3,518,938,325.76 | 8,389,722.74 | 19,140,672.37 | 53,748,220.04 | 3,600,216,940.91 |
| 非衍生金融负债: | | | | | |
| 应付票据 | 571,116,809.52 | | | | 571,116,809.52 |
| 短期借款 | 852,524,814.26 | | | | 852,524,814.26 |
| 应付账款 | 471,512,391.97 | 16,054,780.65 | 4,484,348.09 | 7,318,104.53 | 499,369,625.24 |
| 其他应付款 | 215,932,919.37 | 13,576,215.17 | 13,548,199.84 | 8,209,667.27 | 251,267,001.65 |
| 合计: | 2,111,086,935.12 | 29,630,995.82 | 18,032,547.93 | 15,527,771.80 | 2,174,278,250.67 |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|--------|-----------|----------------|--------|--------------------------|
| 票据背书转让 | 应收票据 | 96,156,599.28 | 是 | 几乎所有风险和报酬已转移 |
| 商业票据贴现 | 应收票据 | 135,806,395.51 | 是 | 几乎所有风险和报酬已转移 |
| 应收账款保理 | 应收账款 | 1,489,802.01 | 否 | 相关的风险没有转移，不满足金融资产终止确认的条件 |
| 合计 | | 233,452,796.80 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|-----------------------------|---------------|
| 票据背书转让 | 背书转让 | 96,156,599.28 | |
| 商业票据贴现 | 贴现 | 135,806,395.51 | 771,988.68 |
| 合计 | | 231,962,994.79 ¹ | 771,988.68 |

注：1 截止 2024 年 6 月 30 日，公司通过背书转让方式将金额为人民币 96,156,599.28 的应收账款转让给本公司的供应商。公司认为，公司将应收账款收取合同现金流量的权利转让给供应商，已经转移了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。公司通过贴现方式将 135,806,395.51 元的应收账款转让给银行，是因为公司将应收账款收取合同现金流量的权利转让给银行，已经转移了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬。

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|--------|--------|--------------|--------------|
| 应收账款保理 | 保理 | 1,489,802.01 | 1,489,802.01 |
| 合计 | | 1,489,802.01 | 1,489,802.01 |

其他说明

于 2023 年度，公司通过 e 信通方式，提前获取客户的货款，但是由于附有追索权，因此我们未进行终止确认。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|--------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| （四）投资性房地产 | | | 1,778,294,202.64 | 1,778,294,202.64 |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | 38,781,128.00 | 38,781,128.00 |
| 2. 出租的建筑物 | | | 1,739,513,074.64 | 1,739,513,074.64 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 2,000,000.00 | 1,779,294,202.64 | 1,781,294,202.64 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

对于公司持有的理财产品等交易性金融资产，根据理财产品挂钩指标的公开市场表现确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

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

（1）其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）公司已经出租的建筑物、土地均位于经济活跃的城市，根据出租建筑物的实际情况，因所在区域附近交易市场活跃，且易找到类似的案例，故采用市场法进行估值，以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。对不易找到交易案例的厂房等，因所在区域附近类似租赁市场较为活跃，故采用收益法进行估值，具体以公司聘请的评估师出具的评估结果定性和定量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他
十四、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 王海鹏 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 41.43% | 41.43% |

本企业的母公司情况的说明

王海鹏先生担任中共美盈森集团股份有限公司委员会书记，并兼任香港美盈森董事、广东佳宝隆科技有限公司董事、中大绿谷董事长兼总经理、美达科技董事。

本企业最终控制方是王海鹏。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在子公司中的权益之说明。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益之说明。。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 无 | |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|------------------------------------|
| 深圳市顺源泰达科技有限公司 | 关联自然人（董事长）控制的法人 |
| 深圳市泓泽盛投资有限公司 | 关联自然人（董事长）控制的法人 |
| 丽京投资服务有限公司 | 控股股东及其关系密切的家庭成员合计持股 100%的法人 |
| 常富润科技（深圳）有限公司 | 关联自然人（副总裁）担任执行董事兼总经理的法人 |
| 常富润企业（香港） | 关联自然人（副总裁）担任董事长的法人 |
| ALFABESTLTD | 关联自然人（副总裁）关系密切的家庭成员控制并担任董事的法人 |
| 中国（深圳）综合开发研究院 | 关联自然人（独立董事）担任副院长 |
| 成大沿海产业（大连）基金管理有限公司 | 关联自然人（独立董事）担任董事兼总经理的法人 |
| 深圳市新翔实业发展有限公司 | 关联自然人（独立董事）担任总经理的法人 |
| 深圳华强电子网集团股份有限公司 | 关联自然人（独立董事）担任董事的法人 |
| 深圳市集新产业投资发展有限公司 | 关联自然人（独立董事）担任董事的法人 |
| 深圳乾恒投资有限公司 | 关联自然人（独立董事）及其关系密切的家庭成员合计持股 100%的法人 |
| 广东佳宝隆科技有限公司 | 关联自然人（控股股东）控制并担任董事的法人 |
| 东莞市海升科技有限公司 | 关联自然人（控股股东）控制的法人 |

其他说明

其他关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、和与上述关联自然人关系密切的家庭成员。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| 无 | | | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 无 | | | | | | |

关联托管/承包情况说明



无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| 无 | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无 | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 无 | | | | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 安徽美盈森智谷科技有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 成都市美盈森环保科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 东莞市美芯龙物联网科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年09月11日 | 2025年09月10日 | 否 |
| 东莞市美芯龙物联网科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2022年09月22日 | 2023年09月22日 | 是 |



| | | | | |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 公司 | | | | |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年09月11日 | 2025年09月10日 | 否 |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 175,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 120,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年09月06日 | 否 |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年04月11日 | 2025年04月11日 | 否 |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年09月11日 | 2025年09月10日 | 否 |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年01月09日 | 2024年09月06日 | 否 |
| 福建美盈森环保科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 涟水美盈森智谷科技有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 70,000,000.00 | 2023年04月11日 | 2023年08月29日 | 是 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年12月25日 | 2024年12月31日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年06月02日 | 2024年05月17日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2023年10月23日 | 2024年10月23日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年11月27日 | 2024年11月27日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 70,000,000.00 | 2024年01月09日 | 2024年09月06日 | 否 |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 90,000,000.00 | 2024年01月22日 | 2025年01月21日 | 否 |
| 贵州省习水县美盈森科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 长沙美盈森智谷科技有限公 | 40,000,000.00 | 2022年05月26日 | 2025年05月26日 | 否 |



| | | | | |
|------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 司 | | | | |
| 长沙美盈森智谷科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 20,000,000.00 | 2022年09月22日 | 2023年09月22日 | 是 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年02月01日 | 2024年01月31日 | 是 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 88,000,000.00 | 2023年03月07日 | 2024年03月06日 | 是 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年06月09日 | 2023年07月25日 | 是 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年12月15日 | 2026年12月15日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年12月25日 | 2024年12月31日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年01月01日 | 2024年12月31日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年04月17日 | 2024年04月16日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月16日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 88,000,000.00 | 2024年01月23日 | 2024年12月27日 | 否 |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 96,000,000.00 | 2024年05月14日 | 2025年05月13日 | 否 |
| 美盈森(香港)国际控股有限公司 | 35,471,000.00 | 2024年03月21日 | 2024年12月31日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |



| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 无 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 无 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,158,565.57 | 7,845,617.13 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 无 | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| 无 | | | |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大对外财务承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的销售特点，公司分为自制产品销售、第三方采购销售两部分，并执行统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 自制品销售 | 第三方采购销售 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 一、主营业务收入 | 1,147,956,884.74 | 633,176,283.55 | | 1,781,133,168.29 |
| 二、主营业务成本 | 835,398,888.89 | 473,126,358.15 | | 1,308,525,247.04 |
| 三、信用减值损失 (损失以“-”号填列) | -2,625,212.11 | -1,447,983.00 | | -4,073,195.11 |
| 四、资产减值损失 (损失以“-”号填列) | -2,309,174.61 | -1,273,666.83 | | -3,582,841.44 |
| 五、折旧费和摊销费 | 78,636,062.75 | | | 78,636,062.75 |
| 六、利润总额 | 116,927,069.95 | 59,874,228.37 | | 176,801,298.32 |
| 七、所得税费用 | 15,788,456.65 | 8,084,711.77 | | 23,873,168.42 |
| 八、净利润 | 101,138,613.30 | 51,789,516.60 | | 152,928,129.90 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 405,000,579.55 | 331,561,756.36 |
| 1 年以内（含 1 年） | 405,000,579.55 | 331,561,756.36 |
| 1 至 2 年 | 1,958,645.96 | 15,725,330.65 |
| 2 至 3 年 | 14,976,344.02 | 2,165,535.01 |
| 3 年以上 | 17,513,180.89 | 15,350,103.16 |
| 3 至 4 年 | 2,165,522.58 | 1,697,039.59 |
| 4 至 5 年 | 1,697,039.59 | 4,131,077.55 |
| 5 年以上 | 13,650,618.72 | 9,521,986.02 |
| 合计 | 439,448,750.42 | 364,802,725.18 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 439,448,750.42 | 100.00% | 28,224,129.96 | 6.42% | 411,224,620.46 | 364,802,725.18 | 100.00% | 26,125,822.47 | 7.16% | 338,676,902.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款 | 263,147,422.75 | 59.88% | 28,224,129.96 | 10.73% | 234,923,292.79 | 244,822,505.74 | 67.11% | 26,125,822.47 | 10.67% | 218,696,683.27 |
| 合并范围内关联方往来 | 176,301,327.67 | 40.12% | | | 176,301,327.67 | 119,980,219.44 | 32.89% | | | 119,980,219.44 |
| 合计 | 439,448,750.42 | 100.00% | 28,224,129.96 | 6.42% | 411,224,620.46 | 364,802,725.18 | 100.00% | 26,125,822.47 | 7.16% | 338,676,902.71 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款

单位：元



| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收客户款 | 263,147,422.75 | 28,224,129.96 | 10.73% |
| 合计 | 263,147,422.75 | 28,224,129.96 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收客户款 | 26,125,822.47 | 5,352,798.61 | 3,254,491.12 | | | 28,224,129.96 |
| 合计 | 26,125,822.47 | 5,352,798.61 | 3,254,491.12 | | | 28,224,129.96 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | |



| | | | | 合计数的比例 | 值准备期末余额 |
|-----|----------------|--|----------------|--------|--------------|
| 客户一 | 58,423,789.68 | | 58,423,789.68 | 13.29% | |
| 客户二 | 28,882,240.16 | | 28,882,240.16 | 6.57% | 2,239,811.09 |
| 客户三 | 24,669,759.18 | | 24,669,759.18 | 5.61% | |
| 客户四 | 16,021,983.57 | | 16,021,983.57 | 3.65% | 801,099.18 |
| 客户五 | 13,705,056.69 | | 13,705,056.69 | 3.12% | |
| 合计 | 141,702,829.28 | | 141,702,829.28 | 32.24% | 3,040,910.27 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收股利 | 925,757,320.00 | |
| 其他应收款 | 433,330,386.48 | 117,244,391.54 |
| 合计 | 1,359,087,706.48 | 117,244,391.54 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 应收子公司股利 | 925,757,320.00 | |
| 合计 | 925,757,320.00 | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|



| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | 性 |
|--|--|--|--|---|

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 10,041,099.03 | 9,348,552.08 |
| 备用金 | 1,751,404.45 | 1,566,125.15 |
| 其他 | 2,510,052.46 | 2,437,666.30 |
| 合并范围内关联往来 | 419,128,402.27 | 103,992,619.74 |
| 合计 | 433,430,958.21 | 117,344,963.27 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 335,032,805.56 | 18,363,552.29 |
| 1 年以内（含 1 年） | 335,032,805.56 | 18,363,552.29 |
| 1 至 2 年 | 7,608,095.88 | 8,486,746.41 |
| 2 至 3 年 | 1,336,645.92 | 1,379,646.46 |
| 3 年以上 | 89,453,410.85 | 89,115,018.11 |
| 3 至 4 年 | 461,014.84 | 461,014.84 |
| 4 至 5 年 | 4,717,760.75 | 4,829,260.75 |
| 5 年以上 | 84,274,635.26 | 83,824,742.52 |
| 合计 | 433,430,958.21 | 117,344,963.27 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 99,071.73 | 0.02% | 99,071.73 | 100.00% | | 99,071.73 | 0.08% | 99,071.73 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 99,071.73 | 0.02% | 99,071.73 | 100.00% | | 99,071.73 | 0.08% | 99,071.73 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 433,331,886.48 | 99.98% | 1,500.00 | 0.00% | 433,330,386.48 | 117,245,891.54 | 99.92% | 1,500.00 | 0.00% | 117,244,391.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款 | 433,331,886.48 | 99.98% | 1,500.00 | 0.00% | 433,330,386.48 | 117,245,891.54 | 99.92% | 1,500.00 | 0.00% | 117,244,391.54 |
| 合计 | 433,430,958.21 | 100.00% | 100,571.73 | 0.02% | 433,330,386.48 | 117,344,963.27 | 100.00% | 100,571.73 | 0.09% | 117,244,391.54 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 唯品会(中国)有限公司 | 99,071.73 | 99,071.73 | 99,071.73 | 99,071.73 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 99,071.73 | 99,071.73 | 99,071.73 | 99,071.73 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合计提的其他应收款坏账准备 | 433,331,886.48 | 1,500.00 | 0.00% |
| 合计 | 433,331,886.48 | 1,500.00 | |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |



| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额 | | 1,500.00 | 99,071.73 | 100,571.73 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | | 1,500.00 | 99,071.73 | 100,571.73 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|------------|--------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 99,071.73 | | | | | 99,071.73 |
| 组合计提的其他应收款坏账准备 | 1,500.00 | | | | | 1,500.00 |
| 合计 | 100,571.73 | | | | | 100,571.73 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元



| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|-------------------|--------|----------------|---------|------------------|----------|
| 美盈森（香港）国际控股有限公司 | 往来款 | 396,005,187.48 | 0-5 年以上 | 91.37% | |
| 美盈森（同奈）包装技术有限公司 | 往来款 | 5,662,391.98 | 1 年以内 | 1.31% | |
| 宁乡经济技术开发区建设投资有限公司 | 押金、保证金 | 4,690,000.00 | 5 年以上 | 1.08% | |
| 长沙美盈森智谷科技有限公司 | 往来款 | 4,316,582.06 | 1-4 年 | 1.00% | |
| 美盈森集团（越南）包装技术有限公司 | 往来款 | 3,482,110.22 | 1-2 年 | 0.80% | |
| 合计 | | 414,156,271.74 | | 95.56% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,662,801,74 5.49 | 174,891,428. 47 | 3,487,910,31 7.02 | 3,660,451,74 5.49 | 174,891,428. 47 | 3,485,560,31 7.02 |
| 对联营、合营企业投资 | 38,708,666.7 8 | | 38,708,666.7 8 | 38,367,775.2 8 | | 38,367,775.2 8 |
| 合计 | 3,701,510,41 2.27 | 174,891,428. 47 | 3,526,618,98 3.80 | 3,698,819,52 0.77 | 174,891,428. 47 | 3,523,928,09 2.30 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|--------|------|------------|----|----------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 重庆市美盈森环保包装工程有限公司 | 280,000,000.00 | | | | | | 280,000,000.00 | |
| 东莞市美芯龙物联网科技有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 | |
| 东莞市美盈森环保科技有限公司 | 675,002,500.00 | | | | | | 675,002,500.00 | |
| 苏州美盈森环保科技有限公司 | 298,311,400.00 | | | | | | 298,311,400.00 | |
| 美盈森(香港)国际控股有限公司 | 723,229,940.14 | | | | | | 723,229,940.14 | |
| 中山市美盈森环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 成都市美盈森环保科技有限公司 | 220,000,000.00 | | | | | | 220,000,000.00 | |
| 深圳市金之彩文化创意有限公司 | 112,108,571.53 | 174,891,428.47 | | | | | 112,108,571.53 | 174,891,428.47 |
| 四川泸美供应链管理有限公司 | 11,500,000.00 | | | | | | 11,500,000.00 | |
| 小美集科技有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | | 12,000,000.00 | |
| 长沙美盈森智谷科技有限公司 | 259,000,000.00 | | | | | | 259,000,000.00 | |
| 湖南美盈森实业有限公司 | 151,673,200.00 | | | | | | 151,673,200.00 | |
| MYSGlobal Inc. | 6,805,300.00 | | | | | | 6,805,300.00 | |
| 中大绿谷实业股份 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |



| | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|--------------|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 有限公司 | | | | | | | | | |
| 安徽美盈森智谷科技有限公司 | 201,069,404.35 | | | | | | | 201,069,404.35 | |
| 佛山市美盈森绿谷科技有限公司 | 300,000,000.00 | | | | | | | 300,000,000.00 | |
| 天津美盈森智谷科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 福建美盈森环保科技有限公司 | 5,030,000.00 | | | | | | | 5,030,000.00 | |
| 云南文麻生物科技有限公司 | 12,830,000.00 | | | | | | | 12,830,000.00 | |
| 涟水美盈森智谷科技有限公司 | 54,000,001.00 | | | | | | | 54,000,001.00 | |
| 贵州省习水县美盈森科技有限公司 | 59,000,000.00 | | | | | | | 59,000,000.00 | |
| 西安美盈森智源科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 东莞丰华智造科技有限公司 | | | 2,350,000.00 | | | | | 2,350,000.00 | |
| 合计 | 3,485,560,317.02 | 174,891,428.47 | 2,350,000.00 | | | | | 3,487,910,317.02 | 174,891,428.47 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 浙江甲骨文超级码科技 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | |



| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 股份 有限 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | |
| 合计 | 38,367,775.28 | | | | 340,891.50 | | | | | | 38,708,666.78 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 354,992,911.73 | 287,521,206.60 | 337,053,168.11 | 280,869,545.13 |
| 其他业务 | 299,796,730.58 | 286,419,033.91 | 9,580,268.00 | 1,087,977.91 |
| 合计 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | 346,633,436.11 | 281,957,523.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | | | | | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 轻型环保包装 | 71,175,471.78 | 41,546,992.06 | | | | | 71,175,471.78 | 41,546,992.06 |
| 重型环保包装 | 17,355,589.66 | 9,581,848.96 | | | | | 17,355,589.66 | 9,581,848.96 |
| 第三方 | 266,461,850.29 | 236,392,365.58 | | | | | 266,461,850.29 | 236,392,365.58 |
| 其他业务收入 | 299,796,730.58 | 286,419,033.91 | | | | | 299,796,730.58 | 286,419,033.91 |



| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 按经营地区分类 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | | | | | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 国内 | 629,703,214.86 | 558,901,637.79 | | | | | 629,703,214.86 | 558,901,637.79 |
| 出口 | 25,086,427.45 | 15,038,602.72 | | | | | 25,086,427.45 | 15,038,602.72 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | | | | | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 直接销售 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | | | | | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 |
| 合计 | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 | | | | | 654,789,642.31 | 573,940,240.51 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 925,757,320.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 340,891.50 | 1,538,895.07 |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 289,586.66 | 119,376.88 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -422,984.09 | |
| 合计 | 925,964,814.07 | 1,658,271.95 |

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -712,364.98 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 19,300,497.08 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 973,158.68 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -39,239,388.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -320,671.38 | |
| 减：所得税影响额 | -2,887,353.83 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 995,300.55 | |
| 合计 | -18,106,715.32 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

 适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。



将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.91% | 0.0981 | 0.0981 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.26% | 0.1099 | 0.1099 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无