

美盈森集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00377 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00377 号

美盈森集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美盈森集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入确认

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司财务报表附注五(四十二)所述,贵公司2024年1-6月实现营业收入184,791.09万元。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一,且收入规模较大,产生错报的固有风险较高,因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对公司销售与收款内部控制循环实施控制测试,评价控制的设计有效性,并执行测试程序,确定相关控制是否得到有效执行;

(2) 了解公司财务核算制度设计和执行情况,复核收入确认政策,检查公司报告期内财务核算政策、收入确认政策的一贯性;

(3) 了解行业动态,分析前后端市场的变化对公司所处行业的总体影响;

(4) 对营业收入实施分析性程序,结合销售合同、订单所销售的产品类别,对比分析营业收入的月份、年度、分产品、分客户的变化,分析主要产品的售价、成本及毛利变动的合理性;

(5) 结合对应收账款的审计,选择主要客户对报告期销售额实施独立函证程序,并结合期后回款等分析其真实性;

(6) 采用抽样测试方式抽取检查样本,依据抽样总体、实际执行的重要性水平、保证系数等测算抽样规模,抽样检查产品的出库单、运输单、客户签收单、报关单、发票等内外部证据,对营业收入的真实性、完整性及是否存在收入跨期现象等执行细节测试。选取样本检查销售合同或订单,识别客户取得相关商品控制的合同条款与条件,评价营业收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五(四)应收款项所述,2024年6月30日贵公司应收账款的账面余额121,493.01万元,坏账准备9,504.99万元。由于应收账款金额重大,且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断,因此我们将公司应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 对公司应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制进行评估和测试，复核相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；

(2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的应收账款确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；通过抽样的方式检查产品的出库单、运输单、客户签收单、报关单、发票等与应收确认相关的凭证；

(3) 复核公司管理层对应收账款可回收性进行评估的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(4) 复核公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

(5) 获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(6) 结合应收账款回款情况的核查分析坏账准备计提的合理性；

(7) 通过执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(三) 投资性房地产的公允价值计量

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五（十二）所述，贵公司投资性房地产期末余额为 177,829.42 万元。贵公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。公允价值的确定受各种因素的影响，因此，我们将投资性房地产按公允价值变动产生损益的准确性及合理性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 根据贵公司管理层的管理能力和相关意图，检查贵公司对投资性房地产的分类和采用的计量属性是否适当，是否符合企业会计准则的相关规定；与贵公司管理层讨论投资性房地产后续计量模式选用的依据是否充分；

(2) 获取投资性房地产明细表，结合实地盘点及查阅产权证书等相关文件资料，检查测试投资性房地产期末的存在及权利和义务认定；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 评价由贵公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力等；

(4) 评估管理层对投资性房地产的估计结果，以及在财务报表附注中披露的充分性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年中期报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年八月十六日

合并资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,230,371,638.03	2,108,782,629.02
交易性金融资产	五、（二）	2,000,000.00	52,240,782.95
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	48,300,385.35	43,189,164.56
应收账款	五、（四）	1,119,880,228.43	1,092,440,695.51
应收款项融资	五、（五）	34,115,894.80	74,268,382.67
预付款项	五、（六）	13,990,044.70	12,462,867.96
其他应收款	五、（七）	54,486,666.67	51,192,633.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	440,272,078.33	364,905,047.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	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：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	38,708,666.78	38,367,775.28
其他权益工具投资	五、（十一）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	1,778,294,202.64	1,805,153,090.64
固定资产	五、（十三）	1,579,654,333.91	1,649,281,956.10
在建工程	五、（十四）	27,753,699.00	11,554,139.28
生产性生物资产	五、（十五）	822,282.96	728,496.59
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	117,013,464.63	64,292,340.09
无形资产	五、（十七）	263,216,887.68	269,167,437.54
开发支出			
商誉	五、（十八）		
长期待摊费用	五、（十九）	14,446,943.76	16,731,594.66
递延所得税资产	五、（二十）	50,640,177.98	35,352,176.33
其他非流动资产	五、（二十一）	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	852,524,814.26	661,694,795.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	571,116,809.52	580,919,680.44
应付账款	五、（二十五）	499,369,625.24	505,146,307.07
预收款项	五、（二十六）	1,583,775.75	1,394,611.49
合同负债	五、（二十七）	7,992,495.48	7,098,357.60
应付职工薪酬	五、（二十八）	54,187,267.70	52,320,645.16
应交税费	五、（二十九）	35,638,119.36	40,927,166.69
其他应付款	五、（三十）	251,267,001.65	57,783,740.39
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	五、（三十一）	318,918,889.47	276,214,159.44
其他流动负债	五、（三十二）	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：			
长期借款	五、（三十三）	35,006,180.00	131,506,180.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	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	五、（三十五）	56,742,928.12	58,455,092.50
递延所得税负债	五、（二十）	185,049,509.31	174,699,350.47
其他非流动负债	五、（三十六）	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
股东权益：			
股本	五、（三十七）	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	五、（三十八）	1,243,285,096.60	1,243,285,096.60
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十九）	62,086,479.81	643,387,132.90
专项储备			
盈余公积	五、（四十）	345,081,839.27	256,212,176.17
未分配利润	五、（四十一）	1,269,874,166.93	1,407,667,550.38
归属于母公司股东权益合计		5,021,651,267.61	5,081,875,641.05
少数股东权益		63,326,214.33	60,546,443.13
股东权益合计		5,084,977,481.94	5,142,422,084.18
负债和股东权益总计		8,056,552,259.16	7,740,180,789.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		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	十六、（一）	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	十六、（二）	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
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	十六、（三）	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
开发支出			
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
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
股东权益：			
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
股东权益合计		4,707,545,970.26	4,017,921,418.34
负债和股东权益总计		7,696,888,837.09	6,237,509,946.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	五、（四十二）	1,847,910,891.71	3,512,962,339.42
减：营业成本	五、（四十二）	1,324,621,778.83	2,626,507,557.29
税金及附加	五、（四十三）	18,371,409.54	37,280,025.72
销售费用	五、（四十四）	137,158,111.85	238,804,306.33
管理费用	五、（四十五）	127,496,833.49	241,774,032.21
研发费用	五、（四十六）	65,481,262.11	132,782,759.91
财务费用	五、（四十七）	-28,581,786.25	-43,142,988.80
其中：利息费用		19,118,168.76	25,730,427.71
利息收入		44,631,394.94	62,817,727.13
加：其他收益	五、（四十八）	20,725,855.69	28,870,929.24
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	542,061.42	3,903,372.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		340,891.50	988,549.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-771,988.76	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-39,239,388.00	-63,982,025.95
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-4,073,195.11	-2,268,686.31
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-3,582,841.44	-14,271,843.47
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-489,484.29	-289,737.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,246,290.41	230,918,654.73
加：营业外收入	五、（五十四）	190,485.69	1,178,450.25
减：营业外支出	五、（五十五）	635,477.78	2,118,620.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		176,801,298.32	229,978,484.79
减：所得税费用	五、（五十六）	23,873,168.42	29,507,285.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		152,928,129.90	200,471,199.61
（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	200,471,199.61
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	196,092,282.56
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		2,779,771.20	4,378,917.05
五、其他综合收益的税后净额		-11,300,653.09	70,652,771.46
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,300,653.09	70,652,771.46
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-543.45
（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			-543.45
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-11,300,653.09	70,653,314.91
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-12,080,257.20	4,399,629.08
（7）其他		779,604.11	66,253,685.83
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		141,627,476.81	271,123,971.07
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		138,847,705.61	266,745,054.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,779,771.20	4,378,917.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0981	0.1281
（二）稀释每股收益		0.0981	0.1281

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： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	十六、（四）	654,789,642.31	787,182,859.78
减：营业成本	十六、（四）	573,940,240.51	653,759,371.13
税金及附加		2,946,967.73	6,426,095.10
销售费用		24,722,767.72	42,916,578.48
管理费用		34,502,544.54	59,493,088.73
研发费用		17,904,217.81	32,783,266.08
财务费用		4,641,299.81	6,780,497.70
其中：利息费用		10,263,084.80	13,443,043.00
利息收入		3,836,267.99	8,221,952.12
加：其他收益		7,599,989.76	11,442,124.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	925,964,814.07	151,192,719.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		340,891.50	988,549.52
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	-85,577,557.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,098,307.50	-789,643.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92,906.81	-1,165,593.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-609,108.58	-362,386.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		881,855,190.13	59,763,624.94
加：营业外收入		23,130.83	99,791.01
减：营业外支出		45,927.12	669,873.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		881,832,393.84	59,193,542.17
减：所得税费用		-6,864,237.13	-12,499,874.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		888,696,630.97	71,693,416.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		888,696,630.97	71,693,416.53
（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			-7,002,239.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-543.45
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			-543.45
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-7,001,696.01
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			-7,001,696.01
六、综合收益总额		888,696,630.97	64,691,177.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023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	3,830,342,754.22
收到的税费返还		2,722,417.80	51,892,027.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	92,174,367.79	156,904,757.37
经营活动现金流入小计		2,066,227,246.49	4,039,139,539.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,403,579,405.92	2,565,288,321.29
支付给职工以及为职工支付的现金		283,205,399.54	578,990,389.94
支付的各项税费		86,825,996.28	177,126,525.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	132,128,564.52	237,307,433.28
经营活动现金流出小计		1,905,739,366.26	3,558,712,669.79
经营活动产生的现金流量净额		160,487,880.23	480,426,869.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十七）	615,420,000.00	2,373,764,339.54
取得投资收益收到的现金		1,132,903.46	4,161,836.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（五十七）	209,179.45	65,980,526.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十七）		
收到其他与投资活动有关的现金		451,049,777.96	63,104,150.79
投资活动现金流入小计		1,067,811,860.87	2,507,010,853.77
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	109,700,193.92
投资支付的现金	五、（五十七）	565,230,000.00	1,937,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	450,368,072.85	528,873,216.88
投资活动现金流出小计		1,084,714,004.11	2,575,923,410.80
投资活动产生的现金流量净额		-16,902,143.24	-68,912,557.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		748,750,286.62	940,099,358.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	1,000,000.00	4,437,166.59
筹资活动现金流入小计		749,750,286.62	944,536,525.09
偿还债务支付的现金		600,249,678.51	570,576,194.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,477,633.78	126,650,875.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	19,882,590.90	28,946,207.89
筹资活动现金流出小计		637,609,903.19	726,173,277.45
筹资活动产生的现金流量净额		112,140,383.43	218,363,247.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,272,632.09	7,936,033.10
五、现金及现金等价物净增加额		258,998,752.51	637,813,593.25
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	1,483,749,878.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023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	737,342,510.43
收到的税费返还			1,280,966.79
收到其他与经营活动有关的现金		19,510,976.08	46,896,451.28
经营活动现金流入小计		442,430,246.77	785,519,928.50
购买商品、接受劳务支付的现金		351,747,911.71	517,034,523.97
支付给职工以及为职工支付的现金		44,899,178.72	96,057,291.22
支付的各项税费		3,981,087.54	18,501,006.92
支付其他与经营活动有关的现金		38,173,225.37	81,436,304.94
经营活动现金流出小计		438,801,403.34	713,029,127.05
经营活动产生的现金流量净额		3,628,843.43	72,490,801.45
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	510,370,000.00
取得投资收益收到的现金		306,961.86	150,995,204.60
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	267,097.25
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	
投资活动现金流入小计		232,866,201.86	661,632,301.85
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	5,158,445.76
投资支付的现金		187,860,000.00	848,020,970.14
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	450,450,894.66
投资活动现金流出小计		637,648,194.35	1,303,630,310.56
投资活动产生的现金流量净额		-404,781,992.49	-641,998,008.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		347,449,026.43	363,407,170.86
收到其他与筹资活动有关的现金		499,734,853.95	773,826,387.38
筹资活动现金流入小计		847,183,880.38	1,137,233,558.24
偿还债务支付的现金		398,933,624.97	435,199,144.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,153,466.97	115,537,435.27
支付其他与筹资活动有关的现金		722,640.00	1,569,964.95
筹资活动现金流出小计		410,809,731.94	552,306,544.27
筹资活动产生的现金流量净额		436,374,148.44	584,927,013.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372,788.20	-2,867,451.00
五、现金及现金等价物净增加额		35,593,787.58	12,552,355.71
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	112,784,632.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,243,285,096.60		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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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	-60,224,373.44	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）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对股东的分配										-199,072,079.05	-199,072,079.05		-199,072,079.05
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				1,243,285,096.60		632,086,479.81		345,081,839.27	1,269,874,166.93	5,021,651,267.61	63,326,214.33	5,084,977,481.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,531,323,685.00				1,243,285,096.60		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
加：会计政策变更							-2,060.25		-1,006.32	-176,064.80	-179,131.37	-148,230.47	-327,361.84
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,531,323,685.00				1,243,285,096.60		572,734,361.44		249,042,834.52	1,319,964,304.24	4,916,350,281.80	56,167,526.08	4,972,517,807.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							70,652,771.46		7,169,341.65	87,703,246.14	165,525,359.25	4,378,917.05	169,904,276.30
（一）综合收益总额							70,652,771.46			196,092,282.56	266,745,054.02	4,378,917.05	271,123,971.07
（二）股东投入和减少资本										-152,334.65	-152,334.65		-152,334.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他										-152,334.65	-152,334.65		-152,334.65
（三）利润分配									7,169,341.65	-108,236,701.77	-101,067,360.12		-101,067,360.12
1. 提取盈余公积									7,169,341.65	-7,169,341.65			
2. 对股东的分配										-101,067,360.12	-101,067,360.12		-101,067,360.12
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				1,243,285,096.60		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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										
	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	股东权益合计
		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		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）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 对股东的分配									-199,072,079.05	-199,072,079.05	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：美盈森集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		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								-1,006.32	-9,056.89	-10,063.21	
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		249,042,834.52	573,713,870.42	4,054,297,601.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,002,239.46		7,169,341.65	-36,543,285.24	-36,376,183.05
（一）综合收益总额							-7,002,239.46			71,693,416.53	64,691,177.07
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,169,341.65	-108,236,701.77	-101,067,360.12
1. 提取盈余公积									7,169,341.65	-7,169,341.65	
2. 对股东的分配										-101,067,360.12	-101,067,360.12
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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		256,212,176.17	537,170,585.18	4,017,921,418.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美盈森集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

美盈森集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是深圳市美盈森环保科技有限公司,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,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,于2009年11月3日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“美盈森”,股票代码“002303”。2015年10月,公司名称变更为美盈森集团股份有限公司。

公司统一社会信用代码:91440300723000100A

公司注册地址和总部地址: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

(二) 公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业:造纸和纸制品业、包装印刷

公司主要依托环保包装、电子标签的研发、生产和销售,为客户提供优质的包装产品设计、合理的包装方案优化、快速的物流配送、经济的第三方采购、专业的供应商库存管理、辅助包装作业、电子标签及RFID解决方案等包装一体化综合服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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，本公司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. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。

(七) 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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(十一) 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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期与其信用损失率，计算预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期与其信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄分析法组合	将具有相同或类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制

组合类别	确定依据
	应收款项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。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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%

(3) 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。

4. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：保证金、押金	收取的工程保证金
组合2：代垫款项	如为员工代垫的社保款等
组合3：应收其他款项	应收其他款项，为日常经常活动中的其他应收款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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%

(3) 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。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 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方法

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。

(十六) 投资性房地产

1、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：

② 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做出合理的估计。

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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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；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。

（十九）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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。

(二十)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
果桑、火龙果、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。

(二十一)无形资产

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方法分别为：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；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. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证规定的年限	直线法
非专利技术	5年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；综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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十三) 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。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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，企业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。本公司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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

(二十五)收入

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。

(二十六)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本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。

本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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十七)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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销依据

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。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，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。

本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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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，除以之外的均为经营租赁。

(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。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

2023年10月25日，财政部印发《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释第17号”)，对“关于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。本公司于2024年1月1日起执行该规定，该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一)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%、8%、16%、10%、13%
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	5%、7%
教育费附加	以当期应纳流转税为税基计算	3%
地方教育费附加	以当期应纳流转税为税基计算	2%
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%

纳税主体名称	所得税税率
一、高新技术企业	
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%
安徽美盈森智谷科技有限公司	15%
东莞市美芯龙物联网科技有限公司	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%
二、境外企业	
美盈森(香港)国际控股有限公司	16.5%
美盈森环保科技(马来西亚)有限公司	24%
台湾美盈森有限公司	17%
美盈森集团(越南)有限公司	10%、20%
美盈森(同奈)包装技术有限公司	10%
美芯龙(越南)科技有限责任公司	10%、20%
美盈森集团(越南)包装技术有限公司	10%、20%
美达科技包装(泰国)有限公司	20%
MYS PR India Private Limited	25%

纳税主体名称	所得税税率
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%
三、小微企业	
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。
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。
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。
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。
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。
泸州金彩包装有限公司	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。
四、西部大开发企业	
重庆市美盈森环保包装工程有限公司	15%
成都市美盈森环保科技有限公司	15%
贵州省习水县美盈森科技有限公司	15%
五、其他	
美盈森智谷（苏州）包装技术有限公司	25%
湖南美盈森实业有限公司	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%
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%
深圳市文麻生物科技有限公司	25%
四川泸美供应链管理有限公司	25%
深圳市金之彩文化创意有限公司	25%
深圳市金色海洋文化创意有限公司	25%
深圳市金冠防伪科技有限公司	25%
泗洪金之彩包装有限公司	25%
江苏央锦鑫包装有限公司	25%
泸州市金之彩包装有限公司	25%
四川金之彩包装有限公司	25%
合江金之彩包装有限公司	25%
绵竹市金之彩包装有限公司	25%
山东美盈森环保科技有限公司	25%
东莞丰华智造科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司2021年申请高新技术企业资质复审，并于2021年12月23日取得证书，编号GR202144202091，有效期三年，自2021年至2023年所得税按15%计算缴纳；公司2024年申请高新技术企业资质复审，目前仍处于审批阶段。

2、子公司“东莞市美盈森环保科技有限公司”2023年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2023年12月28日取得证书，编号GR202344007074，有效期三年，自2023年至2025年所得税按15%计算缴纳。

3、子公司“苏州美盈森环保科技有限公司”2023年公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2023年12月13日取得证书，编号GR202332017358，有效期三年，自2023年至2025年所得税按15%计算缴纳。

4、子公司“东莞市美芯龙物联网科技有限公司”2022年公司申请高新技术企业资质复审，并于2022年12月22日取得证书，编号GR202244006014，有效期三年，自2022年至2024年所得税按15%计算缴纳。

5、子公司“安徽美盈森智谷科技有限公司”2021年11月18日被认定为国家高新技术企业，编号GR202134003882，有效期三年，自2021年至2023年所得税按15%计算缴纳；公司2024年申请高新技术企业资质复审，目前仍处于审批阶段。

6、子公司“长沙美盈森智谷科技有限公司”2022年12月12日被认定为国家高新技术企业，编号GR202243004539，有效期三年，自2022年至2024年所得税按15%计算缴纳。

7、子公司“涟水美盈森智谷科技有限公司”2023年11月6日被认定为国家高新技术企业，编号GR202332006659，有效期三年，自2023年至2025年所得税按15%计算缴纳。

8、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。

9、根据台湾省相关的税收政策规定，需缴纳5%营业税，17%的企业所得税。

10、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。

11、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。

12、东莞美盈森下属子公司“东莞市美之兰环保科技有限公司”、天津美盈森智谷科技有限公司”、“福建美盈森环保科技有限公司”、“中山市美盈森环保科技有限公司”、“西安美盈森智源科技有限公司”、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。

13、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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

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

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。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类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	---
合计	2,000,000.00	52,240,782.95	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	231,962,994.79	
合计	231,962,994.79	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,149,383.58	0.42	5,149,383.58	100.00	-
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
其中：组合1：应收客户款	1,209,780,736.75	99.58	89,900,508.32	7.43	1,119,880,228.43
合计	1,214,930,120.33	100.00	95,049,891.90	7.82	1,119,880,228.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,865,263.88	0.41	4,865,263.88	100.00	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,178,921,282.91	99.59	86,480,587.40	7.34	1,092,440,695.51
其中：组合1：应收客户款	1,178,921,282.91	99.59	86,480,587.40	7.34	1,092,440,695.51
合计	1,183,786,546.79	100.00	91,345,851.28	7.72	1,092,440,695.51

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
安徽双轮酒业有限公司	1,375,031.77	1,375,031.77	100.00	预计无法收回
其他	3,774,351.81	3,774,351.81	100.00	预计无法收回
合计	5,149,383.58	5,149,383.58		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
安徽双轮酒业有限公司	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	100.00	预计无法收回
合计	4,865,263.88	4,865,263.88		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,173,292,978.84	58,450,033.72	5.00	1,143,320,505.74	57,107,744.72	5.00
1至2年	2,683,011.67	268,301.18	10.00	4,166,256.10	416,625.61	10.00
2至3年	2,864,132.73	859,239.82	30.00	1,662,233.37	498,670.02	30.00
3至4年	1,235,359.86	617,679.95	50.00	2,629,481.30	1,314,740.66	50.00
4至5年	2,611,743.50	2,611,743.50	100.00	4,436,837.72	4,436,837.72	100.00
5年以上	27,093,510.15	27,093,510.15	100.00	22,705,968.67	22,705,968.67	100.00
合计	1,209,780,736.75	89,900,508.32		1,178,921,282.90	86,480,587.40	

3. 坏账准备情况

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	其他变动	

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	其他变动	
单项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
其中：账龄组合	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

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
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			

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(%)	坏账准备期末余额
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

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

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

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	100.00	12,462,867.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
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

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,486,666.67	51,192,633.55
合计	54,486,666.67	51,192,633.55

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	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至4年	1,272,247.70	3,645,295.73
4年以上	19,003,251.42	16,512,836.61
合计	58,508,857.70	55,499,165.32

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,871,414.47	3,684,516.07

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
代扣代缴款	2,891,374.25	4,554,464.61
土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	8,648,986.07	6,452,827.05
合计	58,508,857.70	55,499,165.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	32,684.17	3,147,539.79	1,126,307.81	4,306,531.77
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
本期转销				
本期核销				
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

(4) 坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,126,307.81		289,409.53		-2,048.45	838,946.73
按组合计提坏账准备	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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	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
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
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			
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. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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
库存商品	8,556,667.16	5,768,006.12		6,771,268.59		7,553,404.69
在产品	8,005.31	41,280.42				49,285.73
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

(九) 其他流动资产

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

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
四川金剑包装制品有限公司											3,409,935.30
浙江甲骨文超级码科技股份有限公司	38,367,775.28			340,891.50						38,708,666.78	
合计	38,367,775.28			340,891.50						38,708,666.78	3,409,935.30

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
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

(十二)投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	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			
加：公允价值变动	-39,239,388.00		-39,239,388.00
三、期末余额	1,739,513,074.64	38,781,128.00	1,778,294,202.64

注：公司聘请具有证券、期货从业资格的资产评估公司对投资性房地产价值进行评估，根据评估结果，确认公允价值变动损益；

2. 本期转换为投资性房地产并采用公允价值计量的情况

项目	转入公允价值金额	转换理由	审批程序	计入损益金额	计入其他综合收益金额
(皖(2022)六安市市不动产权第0727309号)	917,181.30	已出租,可单独计量并出售	管理层审批	-	917,181.30
合计	917,181.30				917,181.30

3. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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
合计	67,100,524.81	

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,579,782,605.05	1,649,410,227.24
固定资产清理		
减：减值准备	128,271.14	128,271.14
合计	1,579,654,333.91	1,649,281,956.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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) 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) 投资性房地产转入	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						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
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

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,535,105.24
合计	3,535,105.24

(4) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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
东莞美盈森部分厂区厂房、办公楼及宿舍楼	114,145,534.71	产权证书尚待办理完成
金之彩泸州厂区	14,329,594.66	产权证书尚待办理完成
金之彩合江厂区	1,937,488.83	产权证书尚待办理完成
合计	192,623,833.04	

(十四) 在建工程

类别	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

(1) 在建工程项目基本情况

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（墨西哥）包装生产项目	3,175,550.77		3,175,550.77			
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
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

(十五)生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	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
3.本期减少金额		
(1)处置		
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		
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		
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

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	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

项目	房屋及建筑物	其他	合计
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.本期减少金额	17,699,773.57	1,363,404.34	19,063,177.91
(1) 租赁变更	9,470,446.98	93,644.62	9,564,091.60
(2) 退租	7,152,536.86	1,269,543.18	8,422,080.04
(3) 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

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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) 购置		101,769.91	101,769.91
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

项目	土地使用权	其他	合计
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
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

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

(十九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	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

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	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
小计	226,582,519.23	50,640,177.98	189,882,123.26	35,352,176.33
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
小计	1,126,166,372.33	185,049,509.31	1,121,255,567.44	174,699,350.47

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	389,172,792.84	393,523,470.90
合计	389,172,792.84	393,523,470.90

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	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

年度	期末余额	期初余额	备注
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1-6月度亏损
合计	389,172,792.84	393,523,470.90	

(二十一)其他非流动资产

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

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
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
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				
合计	750,186,195.61	749,599,266.24			741,609,487.05	741,063,805.14		

注：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，所有权受限限制账户被冻结的货币资金786,292.85元；其他非流动资产受限系大额存单产品本金及利息145,986,452.06元。

(二十三)短期借款

1. 短期借款分类

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

(二十四) 应付票据

项目	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

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	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年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
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	

(二十六) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	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

(二十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

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

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	52,000,735.13	268,441,534.56	266,449,322.33	53,992,947.36
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
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. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
职工福利费	488,149.37	10,002,143.70	10,275,120.52	215,172.55
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
住房公积金	42,364.65	3,202,627.19	3,200,949.97	44,041.87
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. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,356.02	15,343,815.79	15,199,442.51	147,729.30
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

(二十九) 应交税费

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

(三十) 其他应付款

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

1. 应付股利

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	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

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项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
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	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

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

(三十二) 其他流动负债

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

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	294,732,424.50	346,775,843.19	3.1%-3.6%
抵押借款	35,040,588.88	35,045,499.46	4.05%
小计	329,773,013.38	381,821,342.65	
减：一年内到期的长期借款	294,766,833.38	250,315,162.65	
合计	35,006,180.00	131,506,180.00	

(三十四) 租赁负债

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

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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	

(三十六) 其他非流动负债

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

(三十七) 股本

项目	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

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

(三十九)其他综合收益

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
其中：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
其中：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

注：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。

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润计提 10%的法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
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

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,781,133,168.29	1,308,525,247.04	3,372,989,225.07	2,584,167,681.24
其他业务收入	66,777,723.42	16,096,531.79	139,973,114.35	42,339,876.05

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	轻型包装产品	重型包装产品	第三方采购	蛋白类产品	其他
在某一时点确认	1,102,535,361.52	44,312,451.15	633,176,283.55	1,109,072.07	66,777,723.42

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
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

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蛋白类产品	1,109,072.07	718,621.56	1,109,072.07	718,621.56
其他	66,777,723.42	16,096,531.79	66,777,723.42	16,096,531.79
按经营地区				
境内	1,372,141,261.48	1,028,432,803.48	1,372,141,261.48	1,028,432,803.48
境外	475,769,630.23	296,188,975.35	475,769,630.23	296,188,975.35
合计	1,847,910,891.71	1,324,621,778.83	1,847,910,891.71	1,324,621,778.83

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,830,915.47	6,718,401.04
教育费附加	2,268,265.97	5,442,708.17
房产税	9,402,167.00	17,387,653.08
土地使用税	2,693,554.61	5,329,793.82
车船使用税	20,979.90	54,987.10
印花税	1,084,830.58	2,019,694.50
其他	70,696.01	326,788.01
合计	18,371,409.54	37,280,025.72

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	1,536,946.89	3,052,950.92
差旅费	3,028,731.02	5,938,744.26
交际应酬费	30,820,930.44	61,174,660.50
销售人员工资	49,458,871.54	90,494,417.98
销售人员社保	3,299,762.73	6,448,560.80
销售人员福利费	740,459.95	1,645,338.98
汽车费用	1,474,496.92	3,409,497.87
报关费	6,913,748.09	8,076,273.54
折旧费	1,153,207.23	2,120,203.39
使用权资产累计折旧	1,387,020.12	2,582,928.26
租金及管理费	822,797.94	2,105,076.04
业务宣传费	465,881.52	1,179,001.90
VMI 服务费	1,652,214.74	4,897,311.35
佣金	5,041,737.40	11,156,387.33
其他费用	29,361,305.32	34,522,953.21
合计	137,158,111.85	238,804,306.33

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	2,090,123.53	4,280,173.24
差旅费	3,285,437.26	5,173,269.69
业务招待费	2,561,313.63	5,922,485.91
管理人员工资	62,580,437.18	114,817,372.78
管理人员社保	4,687,249.25	8,292,318.24
管理人员福利费	3,976,752.04	6,426,226.92
工会费用	609,747.66	1,289,714.24
汽车费用	1,997,886.66	4,727,039.58
电话费	1,021,483.72	2,058,973.83
租金及管理费	1,683,616.11	4,103,287.90
低值易耗品	785,610.28	1,935,296.82
折旧费	8,322,909.41	19,485,803.47
水电费	2,399,601.22	5,374,590.52
财产保险费	773,425.40	2,457,818.93
无形资产摊销	3,533,078.45	6,972,246.00
维修费	868,404.59	2,765,860.54
培训费	455,595.29	1,268,655.62
行业协会费	161,055.41	389,613.90
董事会费用	150,000.00	330,000.00
咨询顾问费	5,449,321.05	8,162,479.05
长期待摊费用摊销	2,821,367.56	7,585,537.16
环境绿化费	1,580,544.54	3,826,365.44
使用权资产累计折旧	5,985,566.47	9,204,786.97
其他支出	9,716,306.78	14,924,115.46
合计	127,496,833.49	241,774,032.21

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
材料费	33,182,798.72	68,511,618.86
职工薪酬	27,362,052.72	55,938,485.53
折旧费	1,080,871.50	2,490,463.53
其他费用	3,855,539.17	5,842,191.99
合计	65,481,262.11	132,782,759.91

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	19,118,168.76	25,730,427.71
减：利息收入	44,631,394.94	62,817,727.13
汇兑损失	-4,892,860.20	-8,758,704.65
手续费支出	1,180,208.81	1,852,324.82
现金折扣	644,091.32	850,690.45
合计	-28,581,786.25	-43,142,988.80

(四十八)其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	1,712,164.38	3,354,472.76	与资产相关
与收益相关的政府补助	19,013,691.31	25,516,456.48	与收益相关
合计	20,725,855.69	28,870,929.24	

(四十九)投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	340,891.50	988,549.52
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	973,158.68	2,914,822.93
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	3,903,372.45

(五十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量的投资性房地产	-39,239,388.00	-63,982,025.95
合计	-39,239,388.00	-63,982,025.95

(五十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-4,113,351.80	-1,991,017.69
其他应收款信用减值损失	40,156.69	-277,668.62
合计	-4,073,195.11	-2,268,686.31

(五十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,582,841.44	-14,271,843.47
合计	-3,582,841.44	-14,271,843.47

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
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	-307,606.06
使用权资产退租产生的利得或损失	-1,107.79	17,868.07
合计	-489,484.29	-289,737.99

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	6,873.78	2,800.00	6,873.78
与日常活动无关的政府补助	98,560.00	256,550.00	98,560.00
其他	85,051.91	919,100.25	85,051.91
合计	190,485.69	1,178,450.25	190,485.69

1. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	98,560.00	256,550.00	与收益相关
合计	98,560.00	256,550.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,500.00	221,896.90	7,500.00
非流动资产报废损失	230,368.51	164,371.51	230,368.51
其他	397,609.27	1,732,351.78	397,609.27
合计	635,477.78	2,118,620.19	635,477.78

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,991,736.95	41,057,147.61
递延所得税费用	-5,118,568.53	-11,549,862.43
合计	23,873,168.42	29,507,285.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 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
非应税收入的影响	
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

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
其中：政府补助	5,994,126.57	21,457,805.26
利息收入	49,505,191.45	53,319,884.87
租赁收入	23,951,662.63	39,712,315.55
押金、定金及保证金	6,208,707.63	16,632,919.86
其他	6,514,679.51	25,781,831.83
合计	92,174,367.79	156,904,757.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
招待费差旅费办公费	41,209,911.77	73,325,680.99
汽车费用	2,458,143.16	5,343,115.74
报关费用	13,560,451.02	14,069,014.84
通讯费	1,099,440.74	2,295,254.51
修理费	1,673,893.26	7,151,159.78
财产保险费	639,333.96	1,992,924.32
经营租赁及仓储管理等支出	5,596,982.35	12,539,067.40
咨询及会务等	7,020,912.97	9,668,763.22
其他	45,549,349.15	90,522,980.07
手续费	1,113,550.20	2,063,562.28
备用金	6,777,236.26	6,578,012.96

项目	本期发生额	上年发生额
押金、保证金	5,429,359.68	11,757,897.17
合计	132,128,564.52	237,307,433.28

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
赎回结构性存款	615,420,000.00	2,373,764,339.54
处置土地或房屋建筑物收回款项		65,247,280.00
合计	615,420,000.00	2,439,011,619.54

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
购买结构性存款	565,230,000.00	1,937,350,000.00
合计	565,230,000.00	1,937,350,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
定期存款	451,049,777.96	569,731,839.62
合计	451,049,777.96	569,731,839.62

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
定期存款	450,368,072.85	528,873,216.88
合计	450,368,072.85	528,873,216.88

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
员工跟投款	1,000,000.00	4,437,166.59
合计	1,000,000.00	4,437,166.59

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
分红派息手续费		49,774.04
租赁付款额	19,882,590.90	28,896,433.85
合计	19,882,590.90	28,946,207.89

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	152,928,129.90	200,471,199.61
加：资产减值准备	4,073,195.11	14,271,843.47
信用减值损失	3,582,841.44	2,268,686.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	63,172,905.52	125,215,905.60
使用权资产折旧	9,301,804.72	27,300,450.90
无形资产摊销	4,026,533.13	6,965,788.69
长期待摊费用摊销	3,504,268.20	12,133,422.70
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	289,737.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	223,494.73	164,371.51
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	39,239,388.00	63,982,025.95
财务费用(收益以“-”号填列)	18,962,525.12	16,971,723.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-542,061.42	-3,903,372.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,288,001.65	-8,061,994.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,350,158.84	20,277,630.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-73,462,747.91	50,092,693.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,292,670.81	167,375,150.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,781,366.98	-215,388,394.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,487,880.23	480,426,869.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
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	1,483,749,878.48
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	637,813,593.25

2. 现金及现金等价物

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
二、期末现金及现金等价物余额	1,742,748,630.99	1,483,749,878.48

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
资金冻结受限	786,292.85	2,769,326.07	使用受限
三个月以上的定期存款及应计利息	425,449,699.27	575,661,764.18	使用受限或利息未到账
票据保证金	61,387,014.92	46,601,660.29	使用受限
合计	487,623,007.04	625,032,750.54	—

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	238,192,795.12	7.12680	1,697,552,412.31
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
越南盾	131,256,562,455.00	0.00028	36,744,793.79
林吉特	405,069.72	1.50948	611,445.23
比索	461,563.91	0.38574	178,045.60
应收账款			
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
应付账款			
其中：美元	3,360,910.50	7.12680	23,952,536.98
港币	393,750.00	0.91268	359,367.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	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
美盈森集团（越南）有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美盈森全球公司	美国加州	美元	主要业务以美元计价
美盈森集团（越南）包装技术有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美盈森(同奈)包装技术有限公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美芯龙（越南）科技有限责任公司	越南	越南盾	主要业务以越南盾计价
美达科技包装（泰国）有限公司	泰国	泰铢	主要业务以泰铢计价
MYS ENVIRONMENTAL PROTECTION & TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.	马来西亚	林吉特	主要业务以林吉特计价
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
MEIYINGSEN MEXICO PACKAGING TECHNOLOGY, SO CIEDADDERESPONSABILIDAD LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	比索	主要业务以比索计价

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
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

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

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	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上年发生额
材料费	33,182,798.72	68,511,618.86
职工薪酬	27,362,052.72	55,938,485.53
折旧费	1,080,871.50	2,490,463.53
其他费用	3,855,539.17	5,842,191.99
合计	65,481,262.11	132,782,759.91
其中：费用化研发支出	65,481,262.11	132,782,759.91

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 出售子公司股权情况

本期不存在出售子公司股权的情况。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

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。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	广东东莞市	67500.25 万元人民币	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	广东中山市	1000 万元人民币	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	江苏苏州市	29831.14 万元人民币	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	重庆市	28000 万元人民币	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	广东东莞市	4000 万元人民币	广东东莞市	制造业	100.00		设立
美盈森（香港）国际控股有限公司	中国香港	82,064.71 万港币	中国香港	贸易	100.00		设立
成都市美盈森环保科技有限公司	四川崇州市	22000 万元人民币	四川崇州市	制造业	100.00		设立
四川泸美供应链管理有限公司	四川泸州市	1150 万元人民币	四川泸州市	贸易	100.00		设立
小美集科技有限公司	广东深圳市	1200 万元人民币	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	天津市	1000 万元人民币	天津市	贸易	100.00		设立
长沙美盈森智谷科技有限公司	湖南长沙市	30556 万元人民币	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	广东佛山市	30000 万元人民币	广东佛山市	制造业	100.00		设立
中大绿谷实业股份有限公司	广东深圳市	50000 万元人民币	广东深圳市	种植业	51.00		设立
深圳市金之彩文化创意有限公司	广东深圳市	1200 万元人民币	广东深圳市	制造业	70.00		收购
湖南美盈森实业有限公司	湖南岳阳市	16000 万元人民币	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	安徽六安市	27946.940435 万元人民币	安徽六安市	制造业	89.98		设立
MYS Global Inc.	美国加州	100 万美元	美国加州	贸易	100.00		设立
西安美盈森智源科技有限公司	陕西西安	1000 万元人民币	陕西西安	制造业	100.00		设立
福建美盈森环保科技有限公司	福建福清市	1000 万元人民币	福建福清市	制造业	100.00		设立
青岛美盈森智谷科技有限公司	山东青岛市	1000 万元人民币	山东青岛市	制造业	100.00		设立
云南文麻生物科技有限公司	云南文山市	5000 万元人民币	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	贵州遵义市	10000 万元人民币	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	江苏淮安市	10000 万元人民币	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	山东省潍坊市	300 万人民币	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	广东东莞	3000 万人民币	广东东莞	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市金之彩文化创意有限公司	30.00%	2,302,024.26		36,698,368.65

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
深圳市金之彩文化创意有限公司	188,186,857.15	70,021,536.44	258,208,393.59	128,372,224.41	4,461,033.25	132,833,257.66

子公司名称	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
深圳市金之彩文化创意有限公司	166,216,360.27	73,674,711.07	239,891,071.34	114,839,393.26	7,349,956.34	122,189,349.60

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
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

子公司名称	上年发生额			
	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	186,594,669.50	9,952,674.68	9,952,674.68	34,031,477.68

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上年发生额
	流动资产	282,490,158.37
现金和现金等价物	41,315,456.97	42,518,621.57
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

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上年发生额
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
对联营企业权益投资的账面价值	38,708,666.78	38,367,775.28
营业收入	65,425,490.05	134,423,751.92
财务费用	1,940,412.68	4,709,167.04
所得税费用	1,622.98	-3,455,111.68
净利润	4,839,634.80	11,034,058.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		-5,545.44
综合收益总额	4,839,634.80	11,028,512.89

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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	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
合计	58,455,092.50			1,712,164.38		56,742,928.12	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上年发生额
其他收益	20,725,855.69	28,870,929.24
营业外收入	98,560.00	256,550.00
财务费用		2,144,100.00
合计	20,824,415.69	31,271,579.24

十、与金融工具相关的风险

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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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、台币、越南盾、泰铢、卢比及欧元有关，除本公司及几个下属子公司以港币、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：

单位：元

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

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	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

金融资产的类别	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和损失
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	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. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	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

注：1、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。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
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. 分类为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
(1) 理财产品		2,000,000.00		2,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(三) 投资性房地产			1,778,294,202.64	1,778,294,202.64
1. 出租的土地使用权			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

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

对于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。

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

(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。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王海鹏	不适用	不适用	不适用	41.43	41.43

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
ALFABEST LTD	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

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	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
美盈森集团股份有限公司	安徽美盈森	40,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	成都美盈森	25,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美芯龙	20,000,000.00	2023年9月11日	2025年9月10日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美芯龙	25,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	50,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日	是
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	50,000,000.00	2023年9月11日	2025年9月10日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	175,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	120,000,000.00	2023年11月17日	2024年9月6日	否
美盈森集团股份有限公司	东莞美盈森	50,000,000.00	2024年4月11日	2025年4月11日	否
美盈森集团股份有限公司	佛山美盈森	50,000,000.00	2023年9月11日	2025年9月10日	否
美盈森集团股份有限公司	佛山美盈森	25,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	佛山美盈森	30,000,000.00	2024年1月9日	2024年9月6日	否
美盈森集团股份有限公司	福建美盈森	15,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	涟水美盈森	40,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	70,000,000.00	2023年4月11日	2023年8月29日	是
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	50,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月31日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	50,000,000.00	2023年6月2日	2024年5月17日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	150,000,000.00	2023年10月23日	2024年10月23日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	40,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	50,000,000.00	2023年11月27日	2024年11月27日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	70,000,000.00	2024年1月9日	2024年9月6日	否
美盈森集团股份有限公司	苏州美盈森	90,000,000.00	2024年1月22日	2025年1月21日	否
美盈森集团股份有限公司	习水美盈森	15,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	40,000,000.00	2022年5月26日	2025年5月26日	否
美盈森集团股份有限公司	长沙美盈森	30,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	20,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	40,000,000.00	2023年2月1日	2024年1月31日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	88,000,000.00	2023年3月7日	2024年3月6日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	30,000,000.00	2023年6月9日	2023年7月25日	是
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	30,000,000.00	2023年12月15日	2026年12月15日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	30,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月31日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	50,000,000.00	2024年1月1日	2024年12月31日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	50,000,000.00	2023年4月17日	2024年4月16日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	20,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	88,000,000.00	2024年1月23日	2024年12月27日	否

担保方	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
美盈森集团股份有限公司	重庆美盈森	96,000,000.00	2024年5月14日	2025年5月13日	否
美盈森集团股份有限公司	香港美盈森	35,471,000.00	2024年3月21日	2024年12月31日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,158,565.57	16,468,603.84

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司营业收入、营业成本分部信息请详见附注五、(四十二)3“本期营业收入按报告分部分类”，资产和负债按产品类别进行划分。

2. 分部报告的财务信息

项目	自制品销售	第三方采购销售	合计
一、营业收入	1,147,956,884.74	633,176,283.55	1,781,133,168.29
二、营业成本	835,398,888.89	473,126,358.15	1,308,525,247.04

项目	自制品销售	第三方采购销售	合计
三、信用减值损失	-2,625,212.11	-1,447,983.00	-4,073,195.11
四、资产减值损失	-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

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	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
小计	439,448,750.42	364,802,725.18
减：坏账准备	28,224,129.96	26,125,822.47
合计	411,224,620.46	338,676,902.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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
其中：组合1：应收客户款	263,147,422.75	59.88	28,224,129.96	10.73
组合2：合并范围内关联方往来	176,301,327.67	40.12		
合计	439,448,750.42	100.00	28,224,129.96	6.42

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	364,802,725.18	100.00	26,125,822.47	7.16
其中：组合1：应收客户款	244,822,505.74	67.11	26,125,822.47	10.67
组合2：合并范围内关联方往来	119,980,219.44	32.89		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	364,802,725.18	100.00	26,125,822.47	7.16

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	245,791,225.92	12,289,561.30	5%
1至2年	370,504.05	37,050.41	10%
2至3年	1,345,786.52	403,735.96	30%
3至4年	292,247.95	146,123.98	50%
4至5年	1,697,039.59	1,697,039.59	100%
5年以上	13,650,618.72	13,650,618.72	100%
合计	263,147,422.75	28,224,129.96	

②组合 2: 合并范围内关联方往来

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	159,209,353.63		
1至2年	1,588,141.91		
2至3年	13,630,557.50		
3至4年	1,873,274.63		
合计	176,301,327.67		

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	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

4. 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(%)	坏账准备期末余额
客户一	58,423,789.68		58,423,789.68	13.29	

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(%)	坏账准备期 末余额
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

(二)其他应收款

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

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	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. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	335,032,805.56	18,363,552.29
1年以内小计	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

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,751,404.45	1,566,125.15

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,041,099.03	9,333,552.08
其他	2,510,052.46	2,452,666.30
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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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		1,500.00	99,071.73	100,571.73
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		1,500.00	99,071.73	100,571.73

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备	99,071.73					99,071.73
按组合计提坏账准备	1,500.00					1,500.00
合计	100,571.73					100,571.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 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	

(三) 长期股权投资

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	3,662,801,745.49	174,891,428.47	3,487,910,317.02	3,660,451,745.49	174,891,428.47	3,485,560,317.02
对联营、合营企业投资	38,708,666.78		38,708,666.78	38,367,775.28		38,367,775.28
合计	3,701,510,412.27	174,891,428.47	3,526,618,983.80	3,698,819,520.77	174,891,428.47	3,523,928,092.30

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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			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		
MYS Global Inc.	6,805,300.00			6,805,300.00		
中大绿谷实业股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	2,350,000.00		3,487,910,317.02		174,891,428.47

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
浙江甲骨文超级码 科技股份有限公司	38,367,775.28			340,891.50						38,708,666.78	
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	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	354,992,911.73	287,521,206.60	661,976,407.11	542,041,596.00
其他业务收入	299,796,730.58	286,419,033.91	125,206,452.67	111,717,775.13
合计	654,789,642.31	573,940,240.51	787,182,859.78	653,759,371.13

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
轻型环保包装	71,175,471.78	41,546,992.06
重型环保包装	17,355,589.66	9,581,848.96
第三方	266,461,850.29	236,392,365.58
其他	299,796,730.58	286,419,033.91
按经营地区		
国内	629,703,214.86	558,901,637.79
出口	25,086,427.45	15,038,602.72
合计	654,789,642.31	573,940,240.51

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	340,891.50	988,549.52
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	289,586.66	204,169.73
成本法核算的长期股权投资收益	925,757,320.00	150,000,000.00
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	151,192,719.25

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-712,364.98	-454,109.50
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,300,497.08	12,345,389.17
3. 委托他人投资或管理资产的损益	973,158.68	2,914,822.93
4. 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	-63,982,025.95

项目	本期金额	上年金额
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-320,671.38	-1,032,348.44
减：所得税影响额	-2,887,353.83	-7,141,790.40
少数股东权益影响额（税后）	995,300.55	655,086.52
合计	-18,106,715.32	-43,721,567.91

（二）净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上年	本期	上年	本期	上年
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	3.95	0.0981	0.1281	0.0981	0.1281
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	4.83	0.1099	0.1566	0.1099	0.1566

美盈森集团股份有限公司
二〇二四年八月十六日

第 19 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____