



新纪源

NEEQ : 838300

广东新纪源复合材料股份有限公司

GUANGDONG NEW ERA COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司二楼档案室。

## 释义

释义项目	指	释义
新纪源/公司/本公司/股份公司	指	广东新纪源复合材料股份有限公司
新纪源有限/有限公司	指	潮安新纪源实业有限公司
锦源投资	指	潮州市锦源投资合伙企业（有限合伙）
新盛投资	指	潮州市潮安区新盛投资有限公司
铭润贸易	指	潮州市潮安区铭润贸易有限公司
丰顺铭润	指	丰顺铭润农业发展有限公司
广东一界	指	广东一界贸易有限公司
金源（香港）国际	指	金源（香港）国际有限公司
股东会	指	潮安新纪源实业有限公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东新纪源复合材料股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年、上期、上年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广东新纪源复合材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新纪源复合材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东新纪源复合材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
当纳利	指	当纳利（中国）投资有限公司、当纳利（上海）贸易有限公司
韩华道达尔	指	韩华道达尔株式会社
魁北克	指	魁北克世界印刷公司
大日本	指	大日本印刷株式会社
凸版	指	凸版印刷株式会社
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东新纪源复合材料股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG NEW ERA COMPOSITE MATERIAL Co.,Ltd.		
法定代表人	陈世钦	成立时间	2001年8月31日
控股股东	控股股东为（陈世钦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈世钦），一致行动人为（郑喜娟、陈泳、陈佳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造业（C2921）		
主要产品与服务项目	BOPP 预涂膜、PET 预涂膜、触感预涂膜、超粘预涂膜等产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新纪源	证券代码	838300
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,580,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈泳	联系地址	广东省潮州市潮安区经济开发区华壮街
电话	0768-5819888	电子邮箱	admin@nei.tm
传真	0768-5811100		
公司办公地址	广东省潮州市潮安区经济开发区 华壮街	邮政编码	515638
公司网址	www.nei.tm		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914451037314710680		
注册地址	广东省潮州市潮安区经济开发区华壮街		
注册资本（元）	41,580,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司所处行业为橡胶和塑料制品业，主营业务是预涂膜的研发、生产、销售。公司拥有的生产核心技术主要来源于公司多年以来对预涂膜材料的研发、生产工艺技术的积累和创新技术的储备，并在此基础上通过自主研发不断改进、创新，形成了新的技术和工艺，推出新的产品。公司已取得软件著作权 6 项，获得发明专利 3 项，实用新型专利 29 项，正在申请中专利 6 项。公司客户主要集中在印刷业，公司为印刷业客户提供高品质、更环保、稳定性更强、更符合高端客户要求的预涂膜。作为专业化的预涂膜生产企业，公司通过直销和经销两种销售模式开拓市场，通过为国内外多个地区提供高优质环保型预涂膜来实现销售收入。公司与多家大型印刷企业建立了长期的合作伙伴关系，如当纳利（中国）投资有限公司、东莞明泰彩色包装印刷有限公司、虎彩印艺股份有限公司；苏州工业园区明扬彩色包装印刷有限公司等。其中，当纳利（中国）投资有限公司是美国当纳利集团子公司，也是目前全球最大的科技公司之一的美国苹果公司（Apple Inc.）产品包装盒的主要供应商。当纳利集团与加拿大“魁北克”、日本“大日本”和“凸版”等印刷公司并称全球印刷业四大巨头。公司能与这些国际巨头客户保持长期合作，充分证明了公司产品质量、性能、价格、服务等得到了市场的认可。公司的收入来源是预涂膜产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“创新型中小企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2023 年被评为专精特新中小企业，有效期为 2023 年 1 月 18 日-2026 年 1 月 17 日。 2、公司高新技术企业于 2022 年 12 月 19 日发证，有效期三年，证书编号：GR2022441702。 3、公司已连续六年被认定为“科技型中小企业”。 4、公司于 2022 年 5 月通过“科技型中小企业”的认定。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,790,644.06	61,832,216.67	-27.56%
毛利率%	19.01%	15.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,224,327.04	5,490,111.47	-23.06%
归属于挂牌公司股东的	4,215,173.97	4,407,291.70	-4.36%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.91%	5.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.90%	4.30%	-
基本每股收益	0.10	0.13	-23.08%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	96,767,323.93	91,649,609.90	5.58%
负债总计	23,227,630.12	22,306,824.49	4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,539,693.81	69,342,785.41	6.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.67	5.99%
资产负债率%（母公司）	21.74%	21.16%	-
资产负债率%（合并）	24.00%	24.34%	-
流动比率	2.84	2.72	-
利息保障倍数	643.68	230.23	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,556,503.66	24,726,881.26	-77.53%
应收账款周转率	6.42	5.61	-
存货周转率	1.37	1.99	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.58%	-15.68%	-
营业收入增长率%	-27.56%	3.55%	-
净利润增长率%	-23.06%	-32.13%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,027,085.58	23.80%	10,252,605.05	11.19%	124.60%
应收票据	2,507,600.42	2.59%	4,305,224.24	4.70%	-41.75%

应收账款	4,653,221.79	4.81%	8,618,172.88	9.40%	-46.01%
存货	25,876,429.62	26.74%	27,123,506.31	29.59%	-4.60%
固定资产	28,944,531.54	29.91%	29,254,579.13	31.92%	-1.06%
短期借款	10,000,000.00	10.33%	2,000,000.00	2.18%	400.00%
其他应付款	9,060,778.04	9.36%	15,102,987.15	16.48%	-40.01%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期末，货币资金余额23,027,085.58元，较期初余额10,252,605.05元增加12,774,480.53元，主要系为增加周转资金向银行借入短期贷款1,000万元。
- 2、报告期末，应收账款净额4,653,221.79元，较期初净额8,618,172.88元减少3,964,951.09元，主要是报告期内公司加大对大客户应收账款的回收力度，应收账款回收速度加快。
- 3、报告期末，其他应付款余额9,060,778.04元，较期初余额15,102,987.15元减少6,042,209.11元，主要是上半年偿还了股东拆借款。
- 4、报告期末，短期借款期末余额10,000,000.00元，较期初余额2,000,000.00元增加8,000,000.00元，主要是因资金周转需要增加向银行贷款。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,790,644.06	-	61,832,216.67	-	-27.56%
营业成本	36,277,781.63	80.99%	52,313,187.83	84.61%	-30.65%
毛利率	19.01%	-	15.39%	-	-
销售费用	566,430.18	1.26%	478,787.44	0.77%	18.31%
管理费用	1,345,718.87	3.00%	1,295,116.32	2.09%	3.91%
研发费用	2,010,777.22	4.49%	2,702,773.42	4.37%	-25.60%
财务费用	-174,090.57	-0.39%	-231,408.33	-0.37%	24.77%
净利润	4,224,327.04	9.43%	5,490,111.47	8.88%	-23.06%
经营活动产生的现金流量净额	5,556,503.66	-	24,726,881.26	-	-77.53%
投资活动产生的现金流量净额	-887,588.23	-	-1,885,037.11	-	52.91%
筹资活动产生的现金流量净额	7,992,876.55	-	-37,795,064.78	-	121.15%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期内，营业收入 44,790,644.06 元，比上年同期营业收入 61,832,216.67 元减少 17,041,572.61 元，主要是因为受市场环境的影响，需求不足，国内国际出口订单减少，销量降低；营业成本 36,277,781.63 元，比上年同期营业成本 52,313,187.83 元减少 16,035,406.20 元，主要是营业收入减少对应的营业成本降低。
- 2、报告期内，经营活动产生的现金流量净流入额 5,556,503.66 元，比上年同期流入净额减少 19,170,377.60 元，主要是上年同期流动资金不足向股东拆借资金导致其他与经营活动有关的现金增多，本期归还了部分相关借款。
- 3、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额 887,588.23 元，比上年同期投资活动产生的现金流



量净额增加 997,448.88 元，主要是本期银行理财活动减少。

4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净流入额 7,992,876.55 元，比上年同期增加 45,787,941.33 元，主要是上年同期派发了分红 37,962,540.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金源（香港）国际有限公司	子公司	销售预涂膜	10,000.00	3,405,008.03	-1,046,460.09	21,271,085.83	100,661.61

注：公司拥有 1 家全资子公司金源（香港）国际有限公司，金源（香港）国际有限公司成立于 2008 年 1 月 7 日，注册资本为 10,000.00 元港币，该公司住所位于香港上环永乐街 130 号恒乐大厦前座 11 楼，经营范围为一般贸易，董事为郑喜娟女士。

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险以及存货跌价的风险	公司的主要原材料为基材及 EVA 胶粒，其中基材根据产品分为 BOPP 亮光薄膜、BOPP 哑光薄膜和 PET 薄膜。该类原材料价格与国际石油价格联系紧密，价格受到国际原油价格的波动影响，报告期内，公司原材料采购成本占营业成本比例较高，且随着今后公司整体规模、整体产能的逐步扩大，公司采购规模将进一步扩大。未来，若国际原油价格发生剧烈波动，进而影响到基材及 EVA 胶粒价格稳定性，这将可能导致公司产品毛利率波动，对公司业绩产生影响。报告期末存货占总资产的比例为 26.74%，是公司重要资产，主要原材料价格受国际原油价格波动影响，存在不确定性，可能导致公司产品毛利率波动，对公司业绩产生影响。
2、国际经济和政策环境变动的风险	公司目前的产品仍是内销为主，出口为辅。出口业务受汇率波动及国际贸易环境的影响较大，存在较大不确定性。2023 年上半年出口业务占公司总收入 25.90%，出口业务是公司比

	较重要的业务收入来源。因此，汇率波动及国际环境的变化，对于公司的出口业务产生较大影响，如果国际经济或者政治环境持续恶化，将对公司的出口业务产生不利影响，从而影响公司的整体收入。
3、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为陈世钦，共同实际控制人为陈世钦、郑喜娟夫妻二人合计持有公司 82.7393%表决权，且陈世钦现任股份公司董事长兼总经理，郑喜娟现任股份公司董事。其他的间接持股股东陈泳、陈佳均为陈世钦与郑喜娟的儿女。若控股股东、共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
4、供应商依赖的风险	公司前五大供应商占当期采购总额比例达 84%，公司产品的原材料 EVA 材料大部分采购自韩华道达尔，虽然韩华道达尔为世界巨头企业，产品供应和产品质量都具有较强稳定性，且公司已经建立 EVA 材料储备库，库存足以保证至少一个月的持续生产。但公司对原材料要求较高，对供应商的选择也较为谨慎，存在一定的供应商替代成本，如出现个别供应商（特别是前五大）无法继续供应原材料的情况，将对公司的生产经营造成一定影响。
5、汇率变动风险	报告期内，公司部分原材料以进口为主，同时，公司出口业务占总收入比例接近 25.90%，人民币汇率变动风险可能使公司的汇兑损失增加，进而对公司生产经营产生影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	-
销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000.00	227,073.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	82,000,000.00	69,493,424.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：1、日常关联交易-其他系股东为公司借款提供担保及董监高薪酬，其中股东为公司共签订担保合同金额为 69,000,000.00 元，董监高薪酬 493,424.00 元；  
2、销售产品、商品，提供或者接受劳务时向关联方广东美士达药包材料股份有限公司销售预涂膜。  
3、本期发生的关联交易对公司生产经营不会产生影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016年7月26日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年7月26日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月26日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年7月26日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险）	2016年7月26日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（社会保险）	2016年7月26日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
粤（2018）潮州市潮安区不动产权第 0000359 号	固定资产	抵押	4,461,962.74	4.61%	银行贷款抵押物
粤（2018）潮州市潮安区不动产权第 0000360 号	固定资产	抵押	12,469,342.75	12.89%	银行贷款抵押物
安国用（2007）第特 1778 号	无形资产	抵押	1,691,883.69	1.75%	银行贷款抵押物

银行存款	货币资金	冻结	64.17	0.00%	信用证保证金
总计	-	-	18,623,253.35	19.25%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项对公司日常经营无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,049,250	21.7635%	0	9,049,250	21.7635%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,750	20.6848%	0	8,600,750	20.6848%	
	董事、监事、高管	89,500	0.2152%	0	89,500	0.2152%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,530,750	78.2366%	0	32,530,750	78.2366%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,802,250	62.0545%	0	25,802,250	62.0545%	
	董事、监事、高管	4,828,500	11.6126%	0	4,828,500	11.6126%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		41,580,000	-	0	41,580,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈世钦	23,830,000	0	23,830,000	57.3112%	17,872,500	5,957,500	0	0
2	郑喜娟	10,573,000	0	10,573,000	25.4281%	7,929,750	2,643,250	0	0
3	陈泳	4,918,000	0	4,918,000	11.8278%	4,828,500	89,500	0	0
4	陈佳	2,258,000	0	2,258,000	5.4305%	1,900,000	358,000	0	0
5	陈麒元	1,000	0	1,000	0.0024%	0	1,000	0	0
6									
7									
8									
9									
10									

合计	41,580,000	-	41,580,000	100%	32,530,750	9,049,250	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>公司股东陈世钦与郑喜娟系夫妻关系；股东陈泳系公司股东陈世钦和郑喜娟的儿子；股东陈佳是股东陈世钦与郑喜娟的女儿；其他股东之间不存在关联关系。</p>								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈世钦	董事长、总经理	男	1965年4月	2022年4月6日	2025年4月5日
郑喜娟	董事	女	1970年3月	2022年4月6日	2025年4月5日
陈泳	董事、副总经理	男	1993年4月	2022年4月6日	2025年4月5日
陈佳	董事	女	1990年8月	2022年4月6日	2025年4月5日
蔡绍杰	董事、财务负责人	男	1984年2月	2022年4月6日	2025年4月5日
林慕珊	监事会主席	女	1988年4月	2022年4月6日	2025年4月5日
庄嘉嘉	监事	男	1988年11月	2022年4月6日	2025年4月5日
刘奇琛	职工代表监事	男	1992年3月	2022年4月6日	2025年4月5日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理陈世钦与董事郑喜娟系夫妻关系；董事陈泳系陈世钦与郑喜娟的儿子；董事陈佳系陈世钦与郑喜娟的女儿。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	39	36
销售人员	9	10
技术人员	12	15
财务人员	3	4
行政人员	7	6
员工总计	73	74



(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	23,027,085.58	10,252,605.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	101,945.93	100,827.66
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	2,507,600.42	4,305,224.24
应收账款	六、（四）	4,653,221.79	8,618,172.88
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	2,383,726.57	3,185,749.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	102,829.95	106,714.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	25,876,429.62	27,123,506.31
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	六、（八）	7,424,290.51	6,899,585.44
<b>流动资产合计</b>		<b>66,077,130.37</b>	<b>60,592,385.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	28,944,531.54	29,254,579.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	1,691,883.69	1,731,229.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	-	13,286.21
递延所得税资产	六、(十二)	53,778.33	58,129.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,690,193.56	31,057,224.44
<b>资产总计</b>		96,767,323.93	91,649,609.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	10,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	494,220.42	148,241.40
预收款项			
合同负债	六、(十五)	2,413,678.98	2,754,262.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	608,463.99	972,556.11
应交税费	六、(十七)	406,630.09	1,125,818.42
其他应付款	六、(十八)	9,060,778.04	15,102,987.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十九)	243,858.60	202,958.91
<b>流动负债合计</b>		23,227,630.12	22,306,824.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,227,630.12	22,306,824.49
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十）	41,580,000.00	41,580,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	12,534,720.68	12,534,720.68
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十二）	26,734.50	54,153.14
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	8,127,702.61	8,127,702.61
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	11,270,536.02	7,046,208.98
归属于母公司所有者权益合计		73,539,693.81	69,342,785.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		73,539,693.81	69,342,785.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		96,767,323.93	91,649,609.90

法定代表人：陈世钦

主管会计工作负责人：蔡绍杰

会计机构负责人：鄞莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,731,858.74	6,851,572.77
交易性金融资产		101,945.93	100,827.66
衍生金融资产			
应收票据		2,507,600.42	4,305,224.24
应收账款	十二、（一）	4,653,221.79	10,294,205.86
应收款项融资			
预付款项		2,383,726.57	1,091,893.23
其他应收款	十二、（二）	1,914,354.45	1,628,835.87
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,876,429.62	27,123,506.31
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		7,424,290.51	6,899,585.44
<b>流动资产合计</b>		<b>64,593,428.03</b>	<b>58,295,651.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	20,026.11	20,026.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,944,531.54	29,254,579.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,691,883.69	1,731,229.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	13,286.21
递延所得税资产		53,778.33	58,129.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,710,219.67</b>	<b>31,077,250.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,303,647.70</b>	<b>89,372,901.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		494,220.42	148,241.40
预收款项			
合同负债		1,985,616.55	1,561,222.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		574,313.04	853,817.24
应交税费		163,660.60	882,848.93
其他应付款		7,257,332.95	13,262,832.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		243,858.60	202,958.91
<b>流动负债合计</b>		<b>20,719,002.16</b>	<b>18,911,921.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,719,002.16</b>	<b>18,911,921.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,580,000.00	41,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,546,493.99	12,546,493.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,127,702.61	8,127,702.61
一般风险准备			
未分配利润		12,330,448.94	8,206,783.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,584,645.54</b>	<b>70,460,980.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,303,647.70</b>	<b>89,372,901.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		44,790,644.06	61,832,216.67
其中：营业收入	六、（二十五）	44,790,644.06	61,832,216.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,254,606.52	56,852,125.39

其中：营业成本	六、(二十五)	36,277,781.63	52,313,187.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	227,989.19	293,668.71
销售费用	六、(二十七)	566,430.18	478,787.44
管理费用	六、(二十八)	1,345,718.87	1,295,116.32
研发费用	六、(二十九)	2,010,777.22	2,702,773.42
财务费用	六、(三十)	-174,090.57	-231,408.33
其中：利息费用		7,123.45	32,524.78
利息收入		57,083.76	5,425.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	1,118.27	187,719.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	31,295.73	36,487.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	8,489.11	-6,361.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,576,940.65</b>	<b>5,197,937.27</b>
加：营业外收入	六、(三十四)	1,250.27	1,092,800.17
减：营业外支出	六、(三十五)	89.33	252.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,578,101.59</b>	<b>6,290,484.52</b>
减：所得税费用	六、(三十六)	353,774.55	800,373.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,224,327.04</b>	<b>5,490,111.47</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,224,327.04	5,490,111.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,224,327.04	5,490,111.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-27,418.64	-28,287.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-27,418.64	-28,287.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-27,418.64	-28,287.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-27,418.64	-28,287.95
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,196,908.40	5,461,823.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,196,908.40	5,461,823.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.13

法定代表人：陈世钦

主管会计工作负责人：蔡绍杰

会计机构负责人：鄞莹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	44,278,158.97	60,508,931.59
减：营业成本	十二、（四）	35,899,990.67	51,998,311.24
税金及附加		227,989.19	293,668.71
销售费用		440,102.24	349,048.65



管理费用		1,255,830.97	1,205,773.15
研发费用		2,010,777.22	2,702,773.42
财务费用		5,803.28	-82,758.49
其中：利息费用		7,123.45	32,524.78
利息收入		57,083.76	5,390.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	1,118.27	187,719.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		29,006.26	19,799.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,489.11	-6,361.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,476,279.04</b>	<b>4,243,273.11</b>
加：营业外收入		1,250.27	1,092,800.17
减：营业外支出		89.33	252.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,477,439.98</b>	<b>5,335,820.36</b>
减：所得税费用		353,774.55	800,373.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,123,665.43</b>	<b>4,535,447.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,123,665.43	4,535,447.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,123,665.43	4,535,447.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,456,691.18	71,203,351.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	65,449.05	16,798,225.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,522,140.23	88,001,577.86
购买商品、接受劳务支付的现金		44,656,793.43	58,110,151.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,006,105.04	3,291,295.44
支付的各项税费		2,202,863.17	779,608.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	7,099,874.93	1,093,641.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,965,636.57	63,274,696.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,556,503.66	24,726,881.26

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	187,719.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十八）	-	57,097,843.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,000.00	57,285,562.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,588.23	170,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十八）	-	59,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		902,588.23	59,170,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-887,588.23	-1,885,037.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	9,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	9,950,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	9,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,123.45	37,995,064.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,007,123.45	47,745,064.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,992,876.55	-37,795,064.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		112,688.47	191,886.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,774,480.45	-14,761,334.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,252,605.05	21,946,689.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,027,085.50	7,185,354.71

法定代表人：陈世钦

主管会计工作负责人：蔡绍杰

会计机构负责人：鄞莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,437,924.48	63,965,135.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,440.10	16,798,190.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,495,364.58</b>	<b>80,763,326.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,432,800.28	49,104,607.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,006,105.04	3,291,295.44
支付的各项税费		2,202,863.17	779,608.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,086,664.61	1,078,885.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,728,433.10</b>	<b>54,254,396.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,766,931.48</b>	<b>26,508,929.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	187,719.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	57,097,843.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,000.00</b>	<b>57,285,562.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,588.23	170,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	59,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>902,588.23</b>	<b>59,170,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-887,588.23</b>	<b>-1,885,037.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	9,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>9,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	9,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,123.45	37,995,064.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,007,123.45</b>	<b>47,745,064.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,992,876.55</b>	<b>-37,795,064.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,066.09</b>	<b>6,276.01</b>

五、现金及现金等价物净增加额		12,880,285.89	-13,164,896.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,851,508.68	17,558,258.98
六、期末现金及现金等价物余额		19,731,794.57	4,393,362.44

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无。

## （二） 财务报表项目附注

### 广东新纪源复合材料股份有限公司

#### 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司简介

公司名称：广东新纪源复合材料股份有限公司

注册地址：潮州市潮安区经济开发区华壮街

总部地址：潮州市潮安区经济开发区华壮街

营业期限：2001 年 08 月 31 日至长期

股本：人民币 4,158.00 万元

法定代表人：陈世钦

##### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：橡胶和塑料制品业。

公司经营范围：研发、生产、销售：预涂膜复合材料，纸塑包装材料；销售：包装机械设备、建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、纸塑工艺品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### （三） 公司历史沿革

广东新纪源复合材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经粤潮核变通内字【2016】第 1600015748 号文批准，由潮安新纪源实业有限公司整体变更设立。于 2016 年 03 月 15 日在潮州市工商行政管理局登记注册，领取统一社会信用代码/注册号为 914451037314710680 的企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 3,800.00 万元。

根据 2016 年 01 月 02 日股东会决议，潮安新纪源实业有限公司拟以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将潮安新纪源实业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,800.00 万元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对潮安新纪源实业有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的财务报

表进行了审计，并由其出具了 CHW 专字【2016】0247 号《审计报告》。经审计确认的 2015 年 12 月 31 日所有者权益（净资产）为 43,207,493.99 元。经湖北众联资产评估有限公司对潮安新纪源实业有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了鄂众联评报字[2016]第 1047 号《评估报告》。经评估确认截至 2015 年 12 月 31 日止，经审计确认账面价值 43,207,493.99 元的所有者权益（净资产）的评估值为 56,363,541.85 元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 03 月 11 日审验，并出具 CHW 验字【2016】0017 号《验资报告》，将原股东拥有经审计的股改基准日净资产 43,207,493.99 元，按 1: 0.8795 的比例折合股份总额 3,800.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 3,800.00 万元，大于股本部分 5,207,493.99 元计入资本公积。于 2016 年 03 月 15 日取得潮州市工商行政管理局核准《粤潮核变通内字【2016】第 1600015748 号》核准登记迁入通知书，核准变更公司名称、企业类型及其他事项，领取注册号为（统一社会信用代码）914451037314710680 的股份有限公司营业执照，潮安新纪源实业有限公司整体变更为广东新纪源复合材料股份有限公司，注册资本为人民币 3,800.00 万元。上述事项完成后，广东新纪源复合材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）		实缴出资额（万元）			
	金额	比例（%）	金额	占认缴比例（%）	出资方式	出资时间
陈世钦	2,204.00	58.00	2,204.00	58.00	净资产折股	2015 年 12 月 31 日
郑喜娟	456.00	12.00	456.00	12.00	净资产折股	2015 年 12 月 31 日
潮州市锦源投资合伙企业（有限合伙）	190.00	5.00	190.00	5.00	净资产折股	2015 年 12 月 31 日
潮州市潮安区铭润贸易有限公司	950.00	25.00	950.00	25.00	净资产折股	2015 年 12 月 31 日
合计	3,800.00	100.00	3,800.00	100.00		

2019 年股东潮州市锦源投资合伙企业（有限合伙）及潮州市潮安区铭润贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的新纪源无限售流通股 11,400,000.00 股给股东陈泳、陈佳和陈麒元，占公司总股本 30.00%。本年权益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东新纪源复合材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
陈世钦	22,040,000.00	58.000%	22,040,000.00	58.000%



股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
郑喜娟	9,499,000.00	24.997%	9,499,000.00	24.997%
陈泳	4,560,000.00	12.000%	4,560,000.00	12.000%
陈佳	1,900,000.00	5.000%	1,900,000.00	5.000%
陈麒元	1,000.00	0.003%	1,000.00	0.003%
合计	38,000,000.00	100.00%	38,000,000.00	100.00%

经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 06 日审验，并出具 CAC 验字【2021】0035 号《验资报告》，股东陈世钦、郑喜娟、陈泳、陈佳均增加投资款。本年权益变动是根据股东意愿自愿增持。上述事项完成后，广东新纪源复合材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
陈世钦	23,830,000.00	57.31%	23,830,000.00	57.31%
郑喜娟	10,573,000.00	25.43%	10,573,000.00	25.43%
陈泳	4,918,000.00	11.83%	4,918,000.00	11.83%
陈佳	2,258,000.00	5.43%	2,258,000.00	5.43%
陈麒元	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
合计	41,580,000.00	100.00%	41,580,000.00	100.00%

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 08 月 24 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
金源（香港）国际有限公司	100.00	100.00

##### 2、合并财务报表范围变化情况：详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十六）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（八） 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2、 外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，

根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认真据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

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



对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减

值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十一） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提组合及低风险组合之外的应收款项
低风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合,包括应收股东、具有控制关系的其他方的款项等

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失
低风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备

账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4年以上	100.00

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金、关联方组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、职工备用金及合并范围关联方等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金、合并关联方组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1（押金、保证金组合、关联方组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）: 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对合并范围内关联方组合, 且无明显减值迹象的, 预期信用损失率为 0; 组合 3（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十三） 存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等种类。

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

### （十四） 合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十一）应收账款”相关内容描述。

##### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### （十五） 合同成本

#### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## （十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（九）。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位

净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权

投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。



在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十七） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	4-6	5.00	23.75-15.83
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

## （十八） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十九） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	土地使用证规定年限	预计受益年限
专利权	10 年	预计受益年限
系统软件	5-10 年	预计受益年限

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下

情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

### (二十) 长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### (二十一) 合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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。
- (2) 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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## （二十四）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务。

### 2、收入确认的具体原则

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务：

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经取得验收确认凭据且相关的经济



利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

(2) 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

## (二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

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。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收入。

#### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

### （二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方

在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋与建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、(十)7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)，以下简

称“解释第 15 号”，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。

采用该解释未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，以下简称“解释第 16 号”，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。

采用该解释未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计的变更

本报告期间无重要会计估计的变更。

## 四、 利润分配

本公司章程规定，公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。实际执行中按以下顺序及规定分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按 10% 提取法定盈余公积金；
- (3) 按股东会决议支付股利。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244001702 的高新技术企业证书，有效期三年，公司属于高新技术企业，主管税务机关认定公司产品属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围，适用高新技术企业税收优惠政策，即公司于 2022 年-2024 年适用 15% 的企业所得税率。企业研究开发费用依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项可以加计扣除。

子公司金源（香港）国际有限公司在香港成立，执行香港的 16.5% 利得税税收政策。

## 六、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2023 年 06 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年 1-6 月份，上期指 2022 年 1-6 月份，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,932.37	52,827.93

银行存款	23,001,089.04	10,199,713.03
其他货币资金	64.17	64.09
合计	23,027,085.58	10,252,605.05
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	64.17	64.09

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见附注（三十九）：所有权或使用权受到限制的资产。

货币资金期末余额中除其他货币资金中信用证保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

## （二）交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,945.93	100,827.66
其中：债务工具投资	101,945.93	100,827.66
合计	101,945.93	100,827.66

## （三）应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,507,600.42	4,305,224.24
小计	2,507,600.42	4,305,224.24
减：坏账准备		
合计	2,507,600.42	4,305,224.24

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## （四）应收账款

### 1、应收账款分类披露：

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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,975,456.83	100.00	322,235.04	6.48	4,653,221.79
合计	4,975,456.83	100.00	322,235.04	6.48	4,653,221.79

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,971,703.65	100.00	353,530.77	3.94	8,618,172.88
合计	8,971,703.65	100.00	353,530.77	3.94	8,618,172.88

按账龄组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	4,601,145.33	46,011.45	1.00
1至2年	108,961.20	10,896.12	10.00
2至3年			
3至4年	45.67	22.84	50.00
4年以上	265,304.63	265,304.63	100.00
合计	4,975,456.83	322,235.04	6.48

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
坏账准备	353,530.77	-31,295.73			322,235.04
合计	353,530.77	-31,295.73			322,235.04

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾锦(广东)新材料科技有限公司	2,396,391.93	48.16	23,963.92
厦门市康亿峰工贸有限公司	1,168,289.25	23.48	11,682.89
四会市金宝彩印有限公司	231,460.50	4.65	2,314.61
汕头市金平区彩达印务有限公司	190,783.10	3.83	1,907.83
汕头市贤盛美术印务有限公司	98,800.21	1.99	988.00
小计	4,085,724.99	82.12	40,857.25

5、应收账款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项详见本附注九、(五)。

## (五) 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(含1年,下同)	2,376,072.67	99.68	3,183,095.61	99.91



1至2年	5,000.00	0.21	2,460.00	0.08
2至3年	2,460.00	0.10	193.90	0.01
3至4年	193.90	0.01		
合计	2,383,726.57	100.00%	3,185,749.51	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
韩华道达尔株式会社	1,631,527.83	68.44
福融新材料(肇庆)有限公司	342,587.78	14.37
福融新材料(江苏)有限公司	257,779.00	10.81
天津天骄会展服务有限公司	48,800.00	2.05
中环联合(北京)认证中心有限公司	21,000.00	0.88
合计	2,301,694.61	96.56

3、预付款项中无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(六) 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	102,829.95	106,714.37
合计	102,829.95	106,714.37

1、应收利息

本报告期无发生应收利息。

2、应收股利

本报告期无发生应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	102,829.95	106,714.37
4年以上	36,287.15	36,287.15
小计	139,117.10	143,001.52
减: 坏账准备	36,287.15	36,287.15
合计	102,829.95	106,714.37

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保公积金	80,329.95	82,214.37
长期预付货款	36,287.15	36,287.15

押金保证金		22,500.00	24,500.00
合 计		139,117.10	143,001.52

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,117.10	100.00	36,287.15	26.08	102,829.95
合 计	139,117.10	100.00	36,287.15	26.08	102,829.95

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,001.52	100.00	36,287.15	25.38	106,714.37
合 计	143,001.52	100.00	36,287.15	25.38	106,714.37

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4 年以上	36,287.15	100.00	36,287.15	36,287.15	100.00	36,287.15
合计	36,287.15	100.00	36,287.15	36,287.15	100.00	36,287.15

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 %	坏账准备期末余额
代付员工社保费	代付员工款项	79,989.95	1 年以内	57.50%	
汕头市金平区正东昇制辊厂	货款	26,200.00	4 年以上	18.83%	26,200.00
成都千一工程项目咨询有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	14.38%	
凯威塑胶工业有限公司	货款	4,123.83	4 年以上	2.96%	4,123.83
郑州市蓬生包装材料有限公司	货款	3,533.20	4 年以上	2.54%	3,533.20
小 计		133,846.98		96.21%	33,857.03

(5) 其他应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

## (七) 存货

### 1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,505,511.14		10,505,511.14	11,714,501.36		11,714,501.36
在产品	1,379,439.09		1,379,439.09	1,975,778.48		1,975,778.48
库存商品	12,365,129.14		12,365,129.14	12,253,755.08		12,253,755.08
发出商品	1,626,350.25		1,626,350.25	1,179,471.39		1,179,471.39
合计	25,876,429.62		25,876,429.62	27,123,506.31		27,123,506.31

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,110,616.98	6,899,585.44
预缴企业所得税	313,673.53	
合计	7,424,290.51	6,899,585.44

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,944,531.54	29,254,579.13
固定资产清理		
合计	28,944,531.54	29,254,579.13

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	23,645,829.10	24,360,081.13	2,902,824.21	232,298.51	171,871.22	51,312,904.17
2.本期增加金额			966,440.53			966,440.53
(1) 购置			966,440.53			966,440.53
3.本期减少金额			121,480.00			121,480.00
(1) 处置或报废			121,480.00			121,480.00
4.期末余额	23,645,829.10	24,360,081.13	3,747,784.74	232,298.51	171,871.22	52,157,864.70
二、累计折旧						
1.期初余额	6,283,789.88	12,826,538.28	2,567,620.32	220,683.84	159,692.72	22,058,325.04
2.本期增加金额	338,446.80	802,683.76	126,408.53		2,875.03	1,270,414.12
(1) 计提	338,446.80	802,683.76	126,408.53		2,875.03	1,270,414.12
3.本期减少金额			115,406.00			115,406.00
(1) 处置或报废			115,406.00			115,406.00

4.期末余额	6,622,236.68	13,629,222.04	2,578,622.85	220,683.84	162,567.75	23,213,333.16
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,023,592.42	10,730,859.09	1,169,161.89	11,614.67	9,303.47	28,944,531.54
2.期初账面价值	17,362,039.22	11,533,542.85	335,203.89	11,614.67	12,178.50	29,254,579.13

(2) 报告期不存在融资租赁租入的固定资产。

(3) 报告期末固定资产抵押情况。

项目	期末账面价值
潮州市潮安区庵埠镇开发试验区东区 A 片九小区 (A、B 幢)	16,931,305.49
合计	16,931,305.49

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,931,287.00	2,931,287.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,931,287.00	2,931,287.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,121,364.89	1,121,364.89
2.本期增加金额	39,346.14	39,346.14
(1) 计提	39,346.14	39,346.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,239,403.31	1,239,403.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	土地使用权	合计
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	1,691,883.69	1,691,883.69
2.期初账面价值	1,731,229.83	1,731,229.83

其中土地使用权抵押情况：

土地权证编号	土地位置	面积（平方米）	入账原值	累计摊销	账面价值
粤（2018）潮州市潮安区不动产权第0000359号、粤（2018）潮州市潮安区不动产权第0000360号	潮安县庵埠镇开发试验区东区A片9小区	9,788.18	2,931,287.00	1,239,403.31	1,691,883.69

### （十一） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
智慧能源云平台	13,286.21		13,286.21		
合计	13,286.21		13,286.21		

### （十二） 递延所得税资产

#### 1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	322,235.04	53,778.33	387,528.45	58,129.27
合计	322,235.04	53,778.33	387,528.45	58,129.27

### （十三） 短期借款

#### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	2,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### (十四) 应付账款

##### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	280,379.02	134,400.00
设备款	208,743.40	8,743.40
其他	5,098.00	5,098.00
合计	494,220.42	148,241.40

2、本报告期内期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未履约销售合同	2,413,678.98	2,754,262.50
合计	2,413,678.98	2,754,262.50

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	785,105.25	2,430,604.22	2,787,076.28	428,633.19
二、离职后福利-设定提存计划	187,450.86	198,922.24	206,542.30	179,830.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	972,556.11	2,629,526.46	2,993,618.58	608,463.99

##### 2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	758,744.97	2,404,016.14	2,744,211.76	418,549.35
2、职工福利费		127,685.66	127,685.66	
3、社会保险费	26,360.28	26,588.08	42,864.52	10,083.84
其中：医疗保险费	16,355.16	16,090.96	32,446.12	
工伤保险费	10,005.12	10,497.12	10,418.40	10,083.84
4、住房公积金		2,040.00	2,040.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,400.00	3,400.00	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合计	785,105.25	2,430,604.22	2,787,076.28	428,633.19

##### 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	184,115.82	194,096.00	201,742.30	176,469.52
2、失业保险费	3,335.04	4,826.24	4,800.00	3,361.28
3、企业年金缴费				
合计	187,450.86	198,922.24	206,542.30	179,830.80

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	117,629.27	281,923.44
企业所得税	242,969.49	395,178.11
房产税		230,679.40
城市维护建设税	17,714.27	107,639.17
教育附加	7,591.83	46,131.10
地方教育费附加	5,061.22	30,754.06
土地使用税		29,364.54
代扣代缴个人所得税	3,340.05	4,148.60
印花税	12,323.96	
合计	406,630.09	1,125,818.42

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,060,778.04	15,102,987.15
合计	9,060,778.04	15,102,987.15

#### 1、应付利息

本报告期无发生应付利息。

#### 2、应付股利

本报告期无发生应付股利。

#### 3、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
拆借款	8,810,945.04	14,847,654.15
押金保证金	240,833.00	246,333.00
应收暂付款	9,000.00	9,000.00
合计	9,060,778.04	15,102,987.15

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市金平区新中阳机械厂	123,000.00	未到期设备保证金

合计	123,000.00
----	------------

(3) 其他应付款项中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项详见本附注九、(五)。

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	243,858.60	202,958.91
合计	243,858.60	202,958.91

### (二十) 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	41,580,000.00						41,580,000.00

### (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	12,534,720.68			12,534,720.68
合计	12,534,720.68			12,534,720.68

### (二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		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
一、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额	54,153.14	-27,418.64	
其他综合收益合计	54,153.14	-27,418.64	

续表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额		-27,418.64		26,734.5
其他综合收益合计		-27,418.64		26,734.5

### (二十三) 盈余公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,127,702.61			8,127,702.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,127,702.61			8,127,702.61

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,046,208.98	38,208,385.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,046,208.98	38,208,385.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,224,327.04	7,525,867.14
减: 提取法定盈余公积		725,503.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		37,962,540.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,270,536.02	7,046,208.98

#### (二十五) 营业收入及营业成本

##### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,411,352.69	36,134,367.33	59,774,310.08	50,929,914.24
其他业务	379,291.37	143,414.30	2,057,906.59	1,383,273.59
合计				

##### 2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
腾锦(广东)新材料科技有限公司	9,226,075.41	20.60%
NASZA DRUKARNIA SP.Z O.O.(波兰)	1,462,974.41	3.27%
厦门市康亿峰工贸有限公司	1,455,732.71	3.25%
BOY TRADE FOR IMPORT&EXPORT(埃及)	1,347,665.67	3.01%
THE PHOENIX PRESS SDN BHD(马来西亚)	1,313,791.69	2.93%
合计	14,806,239.89	33.06%

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,735.99	146,720.11
教育费附加	46,601.14	62,880.15
地方教育附加	31,067.42	41,919.93
印花税	41,584.64	42,148.52
合计	227,989.19	293,668.71

### (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	346,639.86	340,625.03
广告展览费	109,052.84	
差旅费	22,458.47	4,495.14
报关费	22,456.10	23,280.69
车辆费用	37,257.92	59,323.05
邮电费	22,280.80	30,263.53
办公费用	1,886.79	
业务招待费	3,397.40	
其他	1,000.00	20,800.00
合计	566,430.18	478,787.44

### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	555,269.64	553,817.33
中介机构服务费	62,944.82	169,498.83
折旧费	243,906.09	212,993.12
水电费	137,123.33	140,454.37
车辆费用	69,374.81	70,758.98
业务招待费	61,190.70	48,388.64
办公费	176,632.92	38,798.00
保险费	4,972.83	7,161.32
邮电费	5,278.73	12,884.98
差旅费	11,030.00	2,640.84
其他	17,995.00	37,719.91
合计	1,345,718.87	1,295,116.32

### (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,167,166.31	1,703,556.17

直接人工	700,156.82	654,215.64
折旧费及长期待摊费用	138,269.52	172,086.30
委托外部研究开发费用		150,000.00
其他费用	5,184.57	22,915.31
合计	2,010,777.22	2,702,773.42

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,123.45	32,524.78
减：利息收入	57,083.76	5,425.84
汇兑损益	-140,949.87	-301,813.85
手续费	16,819.61	43,306.58
合计	-174,090.57	-231,408.33

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,118.27	187,719.72
合计	1,118.27	187,719.72

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	31,295.73	36,487.63
合计	31,295.73	36,487.63

### (三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益	8,489.11	-6,361.36
合计	8,489.11	-6,361.36

### (三十四) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,092,800.00	
代扣代缴手续费	1,250.27		1,250.27
其他		0.17	
合计	1,250.27	1,092,800.17	1,250.27

### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	89.33	252.92	89.33
合计	89.33	252.92	89.33

### (三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	349,423.61	797,403.08
递延所得税费用	4,350.94	2,969.97
合计	353,774.55	800,373.05

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		15,700,000.00
政府补助		1,092,800.00
其他	65,449.05	5,425.91
合计	65,449.05	16,798,225.91

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	1,099,874.85	1,093,641.34
往来款项	6,000,000.00	
合计	7,099,874.85	1,093,641.34

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,224,327.04	5,490,111.47
加: 资产减值准备	-31,295.73	-36,487.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,270,414.12	1,310,423.06
无形资产摊销	39,346.14	39,346.14
长期待摊费用摊销	13,286.21	61,213.74
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)	-8,489.11	6,361.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-165,977.20	-207,039.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,118.27	-187,719.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,350.94	2,969.97

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,247,076.69	2,025,082.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,043,777.20	1,159,349.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,079,194.37	15,063,271.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,556,503.66	24,726,881.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,027,021.41	7,185,354.71
减：现金的期初余额	10,252,540.96	21,946,689.09
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	12,774,480.45	-14,761,334.38

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,027,021.41	10,252,540.96
其中：库存现金	25,932.37	52,827.93
可随时用于支付的银行存款	23,001,089.04	10,199,713.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,027,021.41	10,252,540.96

#### （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64.17	信用证保证金
固定资产	16,931,305.49	借款抵押
无形资产	1,691,883.69	借款抵押
合计	18,623,253.35	--

#### （四十） 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	489,742.73	7.2258	3,538,783.02

欧元	0.01	7.8771	0.08
港币	455.83	0.9143	416.77
合同负债			
其中：美元	61,551.51	7.2258	444,758.90
预付账款			
其中：美元	225,792.00	7.2258	1,631,527.83

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

## 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	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
金源（香港）国际有限公司	中国香港	销售薄膜	100.00	0.00	100.00	同一控制下企业合并

注：郑喜娟与潮安新纪源实业有限公司于 2015 年 11 月 20 日签订了股权转让协议，郑喜娟将持有金源（香港）国际有限公司 100% 的股权按照 HKD10,000.00 转让给潮安新纪源实业有限公司，本公司于 2015 年 11 月办妥了股权变更手续，并于 2015 年 11 月 30 日向金源（香港）国际有限公司派出董事和管理人员，开始对金源（香港）国际有限公司实施控制，所以合并日为 2015 年 11 月 30 日。

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

母公司或实际控制人	关联关系	持股比例（%）	表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码	本公司最终控制方	组织机构代码
陈世钦	控股股东、实际控制人	57.311	57.311	陈世钦			
郑喜娟	实际控制人	25.428	25.428	郑喜娟			
陈泳	实际控制人	11.828	11.828	陈泳			
陈佳	实际控制人	5.431	5.431	陈佳			

本企业的实际控制人情况的说明：陈世钦与郑喜娟为夫妻关系，陈世钦与陈泳、陈佳为父子关系。

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

### (三) 控股及其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
丰顺县铭润农业发展有限公司	控股股东郑喜娟控股公司	441423000013217
深圳市嘉宝成投资有限公司	控股股东陈世钦参与投资公司	440301109771122
潮州市潮安区铭润贸易有限公司	系新纪源原股东，控股股东陈世钦、郑喜娟、陈佳、陈泳合计持有该公司85.00%的股份	91445103694745380B
潮州市潮安区新盛投资有限公司	控股股东陈世钦控股公司	91445103MA4UJJPL8C
广东一界贸易有限公司	股东陈泳直接持有广东一界贸易有限公司100.00%的股份	91445103MA53X1TQ97
广东美士达药包材料股份有限公司	股东陈世钦的女婿郑永坚直接、间接合计持有广东美士达药包材料股份有限公司10.77%的股份	91445103282364821N
潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）	股东陈世钦的女婿郑永坚直接持有潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）29.25%的股份	91445100MA4UHYUH7G
广东华星包装有限公司	股东陈世钦兄弟陈世俊持有潮州市潮安区华星包装有限公司40%的股权	91445103282384996J
郑惜卿	系新纪源原股东	
陈佳	系陈世钦和郑喜娟子女、股东	
陈泳	系陈世钦和郑喜娟子女、董事、股东	
陈麒元	持有新纪源0.003%股份	
陈斯伟	系陈世钦和郑喜娟子女	
姚光岳	董事兼副总经理	
蔡绍杰	董事兼财务负责人	
林慕珊	监事	
刘奇琛	监事	
黄雪华	监事	

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东美士达药包材料股份有限公司	销售商品	227,073.50	126,064.86
合计		227,073.50	126,064.86

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：本报告期间未发生。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：本报告期间未发生。

### 3、关联租赁情况

本报告期间未发生。

### 4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：本报告期间未发生。

(2) 本公司作为被担保方

合同名称及编号	担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
最高额保证合同 CZZX2019082-DB01	陈世钦	7,000,000.00	2019-9-11	2023-8-27	否
最高额保证合同 CZZX2019082-DB02	郑喜娟	7,000,000.00	2019-9-11	2023-8-27	否
2021年新纪源保字第 001号	陈世钦、 郑喜娟	5,000,000.00	2021-11-03	2031-11-02	否
2022年新纪源保字第 001号	陈世钦、 郑喜娟	20,000,000.00	2022-04-21	2032-04-15	否
最高额保证合同 CZCALD2021027- DB01	陈世钦	15,000,000.00	2021-11-17	2025-11-17	否
最高额保证合同 CZCALD2021027- DB02	郑喜娟	15,000,000.00	2021-11-17	2025-11-17	否

### 5、关联方资金拆借

关联方	期初未偿还金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末未偿还余额
陈世钦	9,100,000.00		3,600,000.00	5,500,000.00
郑喜娟	5,747,654.15	-15,174.64	2,400,000.00	3,332,479.51

注：关联方郑喜娟本期拆入金额负数是由于港币折算为人民币的汇兑损益导致。

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

本报告期间未发生。

### 7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	493,424.00	520,794.00

### 8、其他关联交易

本报告期间未发生。

## （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广东美士达药包材料股份有限公司	32,968.80	68,014.82

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈世钦	5,500,000.00	9,100,000.00
其他应付款	郑喜娟	3,332,479.51	5,747,654.15

## （六）关联方承诺

本报告期间未发生。



## 十、 承诺及或有事项

- 1、截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 2、截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

期后未发生利润分配。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露：

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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,975,456.83	100.00	322,235.04	6.48	4,653,221.79
按低风险组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,975,456.83	100.00	322,235.04	6.48	4,653,221.79

续上表

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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,742,756.71	82.13	351,241.30	4.02	8,391,515.41
按低风险组合计提坏账准备的应收账款	1,902,690.45	17.87			1,902,690.45
合计	10,645,447.16	100.00	351,241.30	3.30	10,294,205.86

#### 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,601,145.33	46,011.45	1.00
1 至 2 年	108,961.20	10,896.12	10.00
2 至 3 年			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	45.67	22.84	50.00
4 年以上	265,304.63	265,304.63	100.00
合计	4,975,456.83	322,235.04	6.48

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
坏账准备	351,241.30	-29,006.26			322,235.04
合计	351,241.30	-29,006.26			322,235.04

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
腾锦（广东）新材料科技有限公司	2,396,391.93	48.16%	23,963.92
厦门市康亿峰工贸有限公司	1,168,289.25	23.48%	11,682.89
四会市金宝彩印有限公司	231,460.50	4.65%	2,314.61
汕头市金平区彩达印务有限公司	190,783.10	3.83%	1,907.83
汕头市贤盛美术印务有限公司	98,800.21	1.99%	988.00
小 计	4,085,724.99	82.12%	40,857.25

(二) 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	1,914,354.45	1,628,835.87
合计	1,914,354.45	1,628,835.87

1、应收利息

本报告期无发生应收利息。

2、应收股利

本报告期无发生应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	392,232.95	591,094.37
1 至 2 年	484,380.00	1,037,741.50
2 至 3 年	1,037,741.50	
4 年以上	36,287.15	36,287.15

小计	1,950,641.60	1,665,123.02
减：坏账准备	36,287.15	36,287.15
合计	1,914,354.45	1,628,835.87

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,811,524.50	1,522,121.50
代垫社保公积金	80,329.95	82,214.37
长期预付货款	36,287.15	36,287.15
押金保证金	22,500.00	24,500.00
合计	1,950,641.60	1,665,123.02

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	1,950,641.60	100.00	36,287.15	1.86%	1,914,354.45
合计	1,950,641.60	100.00	36,287.15	1.86%	1,914,354.45

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					
按组合计提坏账准备	1,665,123.02	100.00	36,287.15	2.18	1,628,835.87
合计	1,665,123.02	100.00	36,287.15	2.18	1,628,835.87

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4年以上	36,287.15	100.00	36,287.15	36,287.15	100.00	36,287.15
合计	36,287.15	100.00	36,287.15	36,287.15	100.00	36,287.15

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
金源(香港)国际有限公司	往来款	1,811,524.50	1年以内 289,403.00元, 1-2 年 484,380.00元, 2-3年 1,037,741.50 元	92.87	
代付员工社保费	代付员工 款项	79,989.95	1年以内	4.10	
汕头市金平区正东昇制辊厂	货款	26,200.00	4年以上	1.34	26,200.00
成都千一工程项目咨询有限公司	押金	20,000.00	1年以内	1.03	
凯威塑胶工业有限公司	货款	4,123.83	4年以上	0.21	4,123.83
<b>合 计</b>		<b>1,941,838.28</b>		<b>99.55%</b>	

(5)其他应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### (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	20,026.11		20,026.11	20,026.11		20,026.11
合计	20,026.11		20,026.11	20,026.11		20,026.11

#### 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
金源(香港)国际有限公司	20,026.11			20,026.11		
合计	20,026.11			20,026.11		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,898,867.60	35,756,576.37	58,451,025.00	50,615,037.65
其他业务	379,291.37	143,414.30	2,057,906.59	1,383,273.59
合计	44,278,158.97	35,899,990.67	60,508,931.59	51,998,311.24

#### 2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
金源(香港)国际有限公司	11,090,320.58	25.05%

腾锦（广东）新材料科技有限公司	9,226,075.41	20.84%
厦门市康亿峰工贸有限公司	1,455,732.71	3.29%
潮州市潮安区庵埠佳意彩印厂	1,115,855.67	2.52%
海口鑫迪生印刷器材有限公司	1,032,409.08	2.33%
合计	23,920,393.45	54.02%

### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,118.27	187,719.72
合计	1,118.27	187,719.72

## 十三、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,489.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,118.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,160.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,615.25	
少数股东权益影响额		
合计	9,153.07	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.10	0.10

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,224,327.04
非经常性损益	B	9,153.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,215,173.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,342,785.41
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	71,454,948.93
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.91%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	5.90%
期初股份总数	N	41,580,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	

项目	序号	本期数
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$	41,580,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.10
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.10
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V / K)$	0.10
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C / (W+U \times V / K)$	0.10

广东新纪源复合材料股份有限公司  
二〇二三年八月二十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,489.11
委托他人投资或管理资产的损益	1,118.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,160.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,768.32</b>
减：所得税影响数	1,615.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,153.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用