



# 新比克斯

NEEQ : 832209

## 广东新比克斯实业股份有限公司

Guangdong Newbakers Industrial 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、公司负责人曾亦华、主管会计工作负责人曾慧梅及会计机构负责人（会计主管人员）林宇明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

公司无未按要求披露的事项
--------------

## 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 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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。 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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新比克斯	指	广东新比克斯实业股份有限公司
高管、高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》、《章程》	指	广东新比克斯实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东新比克斯实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Newbakers Industrial CO.,Ltd Newbakers		
法定代表人	曾亦华	成立时间	2006 年 9 月 25 日
控股股东	控股股东为（曾亦华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾亦华、曾慧梅），一致行动人为（广东新比克斯怡丰实业有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-3490 其他通用设备制造业		
主要产品与服务项目	PVC、PU、EVA 等多种材质管业产品		
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	新比克斯	证券代码	832209
挂牌时间	2015 年 4 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）	34,783,380
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁嘉仪	联系地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼
电话	0769-81821200	电子邮箱	2880726150@qq.com
传真	0769-86119026		
公司办公地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼	邮政编码	523000
公司网址	<a href="http://www.newbakers.com/">http://www.newbakers.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419007946259412		
注册地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼		
注册资本（元）	34,783,380	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

公司所处的行业为其他未列明通用设备制造业，主要业务定位为 PVC、PU、EVA 等多种材质管业产品的研发、生产和销售。

公司控股子公司广东新比克斯投资服务有限公司投资设立的全资子公司广东新比克斯管业科技有限公司于 2016 年正式投产，进行 PU 管、EVA 管、PVC 管等软管的研究、生产与销售。随着子公司的成立并启动投产，本公司从传统的通过交易差价及提供增值服务获取利润的销售模式，逐渐转变为在原有强大的销售渠道网络的支撑下、依托公司的研发与生产、技术进步为客户提供更优质的产品，从而获取超额利润。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 22 日，新比克斯第三次获得“高新技术企业”认定，证书编号：GR202244017230

### 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	5,269,449.85	4,525,481.64	16.44%
毛利率%	34.22%	48.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-237,506.58	-60,908.10	-289.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-349,767.40	-512,517.32	31.76%
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）	-1.36%	-0.30%	-
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）	-2.00%	-2.52%	-
基本每股收益	-0.0068	-0.0017	-300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,687,361.21	28,390,620.00	-2.48%
负债总计	9,229,266.64	10,488,406.57	-12.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,134,922.11	17,588,773.58	3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.51	1.96%

资产负债率%（母公司）	21.69%	25.28%	-
资产负债率%（合并）	33.33%	36.94%	-
流动比率	1.66	1.67	-
利息保障倍数	1.60	-3.38	-
<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	511,696.11	1,118,996.23	-54.27%
应收账款周转率	1.37	1.12	-
存货周转率	0.37	0.28	-
<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%	-2.48%	-0.43%	-
营业收入增长率%	16.44%	4.41%	-
净利润增长率%	-37.71%	-85.23%	-

### 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	13,588.59	0.05%	148,549.25	0.52%	-90.85%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	3,452,794.64	12.47%	3,562,256.90	12.55%	-3.07%
存货	6,496,821.92	23.46%	8,771,267.75	30.89%	-25.93%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	3,583,745.31	12.94%	3,750,857.40	13.21%	-4.46%
在建工程	585,973.41	2.12%	585,973.41	2.06%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	7.22%	4,038,931.80	14.23%	-50.48%
长期借款	346,896.50	1.25%	243,300.85	0.86%	42.58%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少90.85%，主要原因是公司本期偿还了部分贷款且贷款未能及时收回；
- 2、短期借款较上年期末减少50.48%，主要原因公司本期偿还了部分贷款。
- 3、长期借款较上年期末增加42.58%，主要原因是公司为了实现产品的规模化生产，需要投入大量资本购买生产设备、新建厂房、扩建设施等，需要大量的资金支持。

#### （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	5,269,449.85	-	4,525,481.64	-	16.44%
营业成本	3,466,054.40	65.78%	2,343,908.53	51.79%	47.87%
毛利率	34.22%	-	48.21%	-	-
销售费用	1,287,161.31	24.43%	1,406,279.71	31.07%	-8.47%
管理费用	775,572.77	14.72%	1,570,327.53	34.70%	-50.61%
研发费用	310,233.29	5.89%	467,677.93	10.33%	-33.67%
财务费用	135,117.07	2.56%	105,829.73	2.34%	27.67%
投资收益	674,000.00	12.79%	600,000.00	13.26%	12.33%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	52,156.19	1.15%	-100.00%
营业利润	-34,198.90	-0.65%	-727,086.14	-16.07%	95.30%
营业外收入	128,046.86	2.43%	854,441.99	18.88%	-85.01%
营业外支出	15,284.09	0.29%	1,234.00	0.03%	1,138.58%
净利润	78,563.87	1.49%	126,121.85	2.79%	-37.71%
经营活动产生的现金流量净额	511,696.11	-	1,118,996.23	-	-54.27%
投资活动产生的现金流量净额	30,815.48	-	660,000.00	-	-95.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-677,472.25	-	-1,017,866.66	-	33.44%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业成本较上年同期增加 47.87%，主要原因是材料价格上涨、人工成本提高；
2. 管理费用较上年同期减少 50.61%，主要是上年同期因车辆、固定资产陈旧造成修理费支出的加大，本期减少该类费用；
3. 研发费用较上年同期减少 33.67%，主要原因是因技术成熟度提高公司减少投入研发的费用；
4. 财务费用较上年同期增加 27.67%，主要原因是利息费用的增加；
5. 公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要原因是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产有所减少；
6. 营业利润较上年同期增加 95.30%，主要原因是上半年销售费用、管理费用、研发费用大幅减少导致；
7. 营业外收入较上年同期减少 85.01%，主要原因是 2022 年上半年公司收到广东新比克斯怡丰实业有限公司商标款 808,600.00 元，本期无此类利得；
8. 营业外支出较上年同期增加 1138.58%，主要原因是公司本期固定资产处置损失增加 15,284.09 元；
9. 净利润较上年同期减少 37.71%，主要原因是公司营业成本较上年同期增加 47.87%；
10. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 54.27%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少 16.38%而支付给职工以及为职工支付的现金增加 26.80%所致；
11. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 95.33%，主要原因是取得投资收益收到的现金减少；
12. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 33.44%，主要原因是取得借款收到的现金大于偿还债务支出的现金所致。



#### 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
广东新比克斯投资服务有限公司	子公司	商务服务业	1530万元	13,244,917.08	10,762,120.29	451,257.18	540,320.73
广东新比克斯管业科技有限公司	子公司	橡胶和塑料制品业	1000万元	7,394,299.76	2,269,069.48	1,686,956.45	-189,363.53

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东莞能者机电科技有限公司	参股公司	投资
东莞霹雳马机械制造有限公司	参股公司	投资

##### （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
控股股东、实际控制人控制不当风险	公司第一大股东为曾亦华，持有公司 65.0028%的股份，公司的实际控制人为曾亦华、曾慧梅夫妇，二人合计直接持有公司 81.6401%的股份。曾亦华担任公司的董事长、总经理，曾慧梅担任公司的副董事长、财务负责人，二人对公司经营决策可施予重大影响。若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
存货余额较大引发的资金占用的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司的存货余额分别为 6,496,821.92 元，占总资产的比例为 23.39%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司因预期销量上涨和降低采购单价而大量采购存货，目的是为了降低公司成本，但同时占用了大量的资金，公司的资金流动性受到一定的影响，如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失的风险。

子公司控制不当风险	报告期内公司拥有参股公司 2 家，公司的日常经营均由合作方决定，公司参与控股公司的重大事项的决策，尽管公司与合作方完善了公司的内部控制及决策约定，但若合作方利用其日常经营对公司的人事、财务等进行不当经营，仍可能会为公司带来不利影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	310,000.00	187,259.00
销售产品、商品,提供劳务	850,000.00	54,377.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**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：**

上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。

**（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》	2015年3月16日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

一、为避免潜在的同业竞争问题，公司的实际控制人曾亦华和曾慧梅出具承诺函，承诺如下：

本人作为广东新比克斯实业股份有限公司（以下简称“新比克斯”或“公司”）的股东，为保障新比克斯、股东的利益，确保新比克斯业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。

2、本人承诺不利用本人对新比克斯了解及获取的信息从事、直接或间接参与和新比克斯相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害新比克斯利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从新比克斯招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用新比克斯的无形资产；在广告、宣传上贬损新比克斯的产品和服务形象与企业形象等。

3、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致新比克斯或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

4、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截至

目前其本人及其直接或间接控制的企业，未直接或间接从事与广东新比克斯实业股份有限公司相同或相似的业务，并承诺：“本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。”

## 二、与公司签订重要协议或做出的重要承诺

### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

(1) 在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》和《保密协议》；  
(2) 董事、监事以及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

2、截至本期期末，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

## 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	12,997,252	37.37%	0	12,997,252	37.37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,099,292	20.41%	0	7,099,292	20.41%
	董事、监事、高管	7,262,042	20.88%	-162,750	7,099,292	20.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,786,128	62.63%	0	21,786,128	62.63%
	其中：控股股东、实际控制人	21,297,878	61.23%	0	21,297,878	61.23%
	董事、监事、高管	21,786,128	62.63%	-488,250	21,297,878	61.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		34,783,380	-	0	34,783,380	-
普通股股东人数						36

#### 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	曾亦华	22,610,170	0	22,610,170	65.0028%	16,957,628	5,652,542	0	0
2	曾慧梅	5,787,000	0	5,787,000	16.6373%	4,340,250	1,446,750	0	0
3	广东新比克斯怡丰实业有限公司	1,806,190	0	1,806,190	5.1927%	0	1,806,190	0	0
4	刘吉兵	690,000	0	690,000	1.9837%	0	690,000	0	0
5	曾好玲	651,000	0	651,000	1.8716%	488,250	162,750	0	0
6	邓素英	612,100	0	612,100	1.7597%	0	612,100	0	0
7	叶陈凤	320,000	0	320,000	0.9200%	0	320,000	0	0
8	梁德贤	292,500	0	292,500	0.8409%	0	292,500	0	0
9	广东新比克斯投资服务有限公司	253,400	0	253,400	0.7285%	0	253,400	0	0
10	陈巧华	230,000	0	230,000	0.6612%	0	230,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,252,360</b>	<b>-</b>	<b>33,252,360</b>	<b>95.60%</b>	<b>21,786,128</b>	<b>11,466,232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾好玲与曾亦华是姐弟关系，曾亦华与曾慧梅是夫妻关系，广东新比克斯怡丰实业有限公司由曾亦华 100%控股，曾亦华、曾慧梅和广东新比克斯怡丰实业有限公司是一致行动人。广东新比克斯投资服务有限公司是公司控股子公司。

## 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
曾亦华	董事长兼总经理	男	1972 年 9 月	2021 年 2 月 5 日	2024 年 2 月 5 日
曾慧梅	副董事长兼财务总监	女	1972 年 6 月	2021 年 2 月 5 日	2024 年 2 月 5 日
袁嘉仪	董事会秘书	女	1994 年 11 月	2021 年 2 月 5 日	2024 年 2 月 5 日
曾令达	董事	男	2000 年 1 月	2023 年 6 月 20 日	2024 年 2 月 5 日
林宇明	董事	女	1993 年 9 月	2022 年 9 月 8 日	2024 年 2 月 5 日
曾令熙	董事	男	1998 年 1 月	2021 年 2 月 5 日	2024 年 2 月 5 日
黄明礼	监事	男	1983 年 7 月	2023 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 5 日
欧佳惠	监事会监事	女	1994 年 12 月	2021 年 6 月 4 日	2024 年 2 月 5 日
叶泳轩	职工代表监事	男	2000 年 5 月	2023 年 1 月 13 日	2024 年 2 月 5 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人曾亦华与曾慧梅是夫妻关系，曾亦华与曾好玲是姐弟关系，曾亦华与曾令熙是父子关系，广东新比克斯怡丰实业有限公司的实际控制人为曾亦华。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯宝艳	董事	离任	已离职	个人原因
曾令达	会计	新任	董事	公司聘任
伍国强	监事	离任	已离职	个人原因
黄明礼	业务员	新任	监事	公司聘任
赖建旭	职工代表监事	离任	已离职	个人原因
叶泳轩	出纳员	新任	职工代表监事	公司聘任

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾令达	董事	0	0	0	0%	0	0
黄明礼	监事	0	0	0	0%	0	0
叶泳轩	职工代表	0	0	0	0%	0	0

	监事						
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

曾令达的简历如下：曾令达，男，2000年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。在读广州商学院会计专业，本科学历。职业经历：2022年12月至今，就职于广东新比克斯实业股份有限公司，担任会计。

黄明礼的简历如下：黄明礼，男，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于廉江市安铺中学，高中学历。职业经历：2002年8月至2004年6月待业；2004年7月至今，就职于广东新比克斯实业股份有限公司，担任营销部小组经理。

叶泳轩的简历如下：叶泳轩先生，2000年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。就读于东莞市理工学院城市学院，会计专业，本科学历。职业经历：2022年12月至今，就职于广东新比克斯实业股份有限公司，担任出纳员。

### （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	11	12
销售人员	6	6
技术人员	6	6
财务人员	3	4
行政人员	1	1
员工总计	27	29

### （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	五（一）	13,588.59	148,549.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	369,380.83	42,494.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	3,452,794.64	3,562,256.90
应收款项融资			
预付款项	五（四）	131,371.16	182,832.6
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	103,602.67	307,776.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,496,821.92	8,771,267.75
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（七）	249,824.57	378,720.40
<b>流动资产合计</b>		<b>10,817,384.38</b>	<b>13,393,898.58</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	五（八）	3,880,277.46	3,880,277.46

投资性房地产			
固定资产	五（九）	3,583,745.31	3,750,857.40
在建工程	五（十）	585,973.41	585,973.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,376,609.03	2,376,609.03
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	5,585,017.10	3,637,454.00
递延所得税资产	五（十三）	468,354.52	375,550.12
其他非流动资产	五（十四）	390,000.00	390,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,869,976.83</b>	<b>14,996,721.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,687,361.21</b>	<b>28,390,620.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	2,000,000.00	4,038,931.80
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	五（十六）	48,832.90	
应付账款	五（十七）	772,746.38	1,535,075.05
预收款项			
合同负债	五（十八）	238,275.72	1,927.15
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	五（十九）	87,270.38	97,140.87
应交税费	五（二十）	62,657.10	333,442.13
其他应付款	五（二十一）	3,159,686.66	1,485,657.72
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	五（二十二）	130,071.95	549,603.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,499,541.09</b>	<b>8,041,777.77</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	346,896.50	243,300.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	2,360,029.05	2,180,527.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	22,800.00	22,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,729,725.55</b>	<b>2,446,628.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,229,266.64</b>	<b>10,488,406.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,783,380.00	34,783,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	3,148,302.66	3,148,302.66
减：库存股			790,757.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	87,175.49	87,175.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-19,883,936.04	-19,639,327.45
归属于母公司所有者权益合计		18,134,922.11	17,588,773.58
少数股东权益		323,172.46	313,439.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,458,094.57</b>	<b>17,902,213.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,687,361.21</b>	<b>28,390,620.00</b>

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**（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		9,789.53	143,703.80
交易性金融资产		42,494.83	42,494.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三 (一)	7,455,649.93	6,208,353.57
应收款项融资			
预付款项		131,371.16	1,907,339.96
其他应收款	十三 (二)	12,894.21	868,359.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,836,581.29	4,239,117.06
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		293,248.67	378,720.40
<b>流动资产合计</b>		<b>11,782,029.62</b>	<b>13,788,088.82</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	十三 (三)	14,560,000.00	14,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,219,082.50	2,394,929.08
在建工程		585,973.41	585,973.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		474,587.65	474,587.65
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,238,030.75	3,040,467.65
递延所得税资产		454,150.44	454,150.44
其他非流动资产		390,000.00	390,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,921,824.75</b>	<b>21,900,108.23</b>

<b>资产总计</b>		33,703,854.37	35,688,197.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	4,038,931.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,832.90	
应付账款		1,577,218.83	3,253,680.89
预收款项		238,275.72	
合同负债			1,927.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,257.33	96,012.08
应交税费		35,831.16	208,496.61
其他应付款		2,908,839.20	926,155.96
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		130,071.95	130,071.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,943,327.09	8,655,276.44
<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		343,237.78	343,237.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,800.00	22,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		366,037.78	366,037.78
<b>负债合计</b>		7,309,364.87	9,021,314.22
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,783,380.00	34,783,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,148,302.66	3,148,302.66
减：库存股			-
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		87,175.49	87,175.49
一般风险准备			
未分配利润		-11,624,368.65	-11,351,975.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,394,489.50</b>	<b>26,666,882.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>33,703,854.37</b>	<b>35,688,197.05</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>		<b>5,269,449.85</b>	<b>4,525,481.64</b>
其中：营业收入	五（二十九）	5,269,449.85	4,525,481.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,977,648.75</b>	<b>5,904,723.97</b>
其中：营业成本	五（二十九）	3,466,054.40	2,343,908.53
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	五（三十）	3,509.91	10,700.54
销售费用	五（三十）	1,287,161.31	1,406,279.71
管理费用	五（三十一）	775,572.77	1,570,327.53
研发费用	五（三十二）	310,233.29	467,677.93
财务费用	五（三十三）	135,117.07	105,829.73
其中：利息费用		130,204.38	102,911.46
利息收入		101.29	208.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	674,000.00	600,000.00
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）	五（三十六）		52,156.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-34,198.90	-727,086.14
加：营业外收入	五（三十七）	128,046.86	854,441.99
减：营业外支出	五（三十八）	15,284.09	1,234.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		78,563.87	126,121.85
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,563.87	126,121.85
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）		78,563.87	
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）		316,070.45	187,029.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,506.58	-60,908.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（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			
(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>		78,563.87	126,121.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-237,506.58	-60,908.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		316,070.45	187,029.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0068	-0.0017
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0015	-0.0017

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**（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>	十三 (四)	5,229,007.80	5,077,834.57
减：营业成本	十三 (四)	3,442,615.45	3,013,174.32
税金及附加		2,919.34	7,752.38
销售费用		1,196,756.81	1,305,481.09
管理费用		568,084.01	1,120,255.20
研发费用		310,233.29	467,677.93
财务费用		82,601.63	17,652.87
其中：利息费用		78,047.99	97,866.66
利息收入		89.54	82,950.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			2,914.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-374,202.73</b>	<b>-851,244.97</b>
加：营业外收入		111,339.48	852,026.00



减：营业外支出		9,530.08	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-272,393.33</b>	<b>781.03</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-272,393.33</b>	<b>781.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,393.33	781.03
（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>		<b>-272,393.33</b>	<b>781.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0043	-0.0017
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0015	-0.0017

#### （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		7,036,856.07	8,415,290.83
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			46,413.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,914,937.39	2,337,215.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,951,793.46</b>	<b>10,798,920.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,456,559.87	5,512,533.15
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		1,726,561.49	1,361,631.53
支付的各项税费		133,531.36	123,235.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,123,444.63	2,682,524.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,440,097.35</b>	<b>9,679,924.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>511,696.11</b>	<b>1,118,996.23</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			660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,339.48	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>111,339.48</b>	<b>660,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,524.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,524.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,815.48</b>	<b>660,000.00</b>
<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		2,923,800.00	2,060,000.00
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>2,923,800.00</b>	<b>2,060,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,523,224.26	2,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,047.99	97,866.66
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>		<b>3,601,272.25</b>	<b>3,077,866.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-677,472.25</b>	<b>-1,017,866.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-134,960.66</b>	<b>761,129.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		148,549.25	417,393.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,588.59</b>	<b>1,178,523.56</b>

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**(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		5,757,680.24	5,615,650.84
收到的税费返还			46,413.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,532,937.24	2,265,548.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,290,617.48</b>	<b>7,927,613.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,802,969.18	3,676,587.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,334,541.97	1,083,456.04
支付的各项税费		90,239.01	90,217.96
支付其他与经营活动有关的现金		550,124.82	1,185,583.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,777,874.98</b>	<b>6,035,844.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>512,742.50</b>	<b>1,891,768.18</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,339.48	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>111,339.48</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,524.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,524.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,815.48</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		2,923,800.00	2,060,000.00
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>2,923,800.00</b>	<b>2,060,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,523,224.26	2,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,047.99	97,866.66
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>3,601,272.25</b>	<b>3,077,866.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-677,472.25</b>	<b>-1,017,866.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-133,914.27</b>	<b>873,901.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		143,703.80	289,111.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,789.53</b>	<b>1,163,013.39</b>

### 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

## 广东新比克斯实业股份有限公司 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

广东新比克斯实业股份有限公司(以下简称本公司)前身系东莞市怡之丰实业有限公司，由自然人曾亦华以货币出资 88 万元，并经东莞市忠证会计师事务所出具《忠证会验字(2006)第 168 号》验资报告审验，于 2006 年 9 月 25 日在东莞市注册成立的有限责任公司。2014 年月 9 月 13 日本公司作出股东会决定，增加注册资本人民币 18,259,900 元，由曾亦华、曾慧梅于 2014 年 9 月 15 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 21,139,900 元。变更后的累计注册资本人民币 21,139,900 元，实收资本人民币 21,139,900 元。

此次增资事项由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《大信验字【2014】第 22-00002 号》验资报告。公司变更为股份有限公司后经过多次增资，公司于 2015 年 9 月 28 日召开临时股东会，以总股本 27,526,600 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 3 股，共计转增 8,257,980 股，转增后公司总股本由 27,526,600 股增至 35,784,580 股。公司已办理了工商登记变更。2022 年注销回购股 1,001,200 股后注册资本金变为 3478.338 万元，公司总股本由 35,784,580 股降至 34,783,380 股。

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼

统一社会信用代码为：914419007946259412

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司是一家集电动工具、气动工具、手动工具、焊接设备及机械小五金配件销售于一体的公司。经营范围包括：许可项目：第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；电气设备销售；金属制品研发；金属制品销售；金属工具销售；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2023 年 4 月 26 日由公司董事会批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本报告期合并范围为本公司及子公司广东新比克斯投资服务有限公司及子公司的全资子公司广东新比克斯管业科技有限公司。详见本附注七、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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会

计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司对自报告期末起 6 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度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 01 月 01 日起至 06 月 30 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。

### （五）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。

### （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

### 4、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。

### 5、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（资本溢价或股本溢价），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。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。



## （八）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或交易发生日即期汇率的近似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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，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。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。

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。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产

在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

## (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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。

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

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合为销售业务产生的基于较高商业信用的商业承兑汇票
应收款项融资 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内及其他关联方往来	本组合为向合并范围内关联方及其他销售或提供劳务产生的应收账款

注：经测试，上述应收票据组合 1、应收款项融资 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合 1、应收票据组合 2，基于所有合理且有依据的信息，对应收款项坏账准备、应收票据坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00

2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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

## ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## （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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收组合 1	合并范围内关联方款项	本组合为日常经营活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
其他应收组合 2	应收其他款项	本组合为日常经营活动中的其他应收款项。

注：经测试，上述其他应收组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收款组合 2，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计。

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

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）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、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照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，本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，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）长期股权投资

#### 1、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《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

## （十四）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、固定资产分类和折旧方法

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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00



电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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。

## （十六）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。

## （十七）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、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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：(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。

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。

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

### （十九）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。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）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

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

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

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

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。

## （二十一）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. 收入确认一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。 本公司拥有的、无条件（仅取决于时

间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司菇菌类、保健品类形成的产品收入均属于销售商品收入。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出,交付客户,并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品种类和数量后,再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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

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

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

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

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。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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。

3、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。

#### (二十五) 租赁

##### 1、租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款



额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、 会计政策变更及依据

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。单位(元)

### 2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴增值税	5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%

### （二）重要税收优惠及批文

1.广东新比克斯实业股份有限公司 2022 年 12 月 22 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244017230，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2022 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2.广东新比克斯投资服务有限公司、广东新比克斯管业科技有限公司符合 2021 年 4 月《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策 87 的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、2021 年 4 月《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和 2022 年 3 月《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对

小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	1,732.07	1,105.54
银行存款	9,837.41	145,424.60
其他货币资金	2,019.11	2,019.11
合计	13,588.59	148,549.25
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	369,380.83	369,380.83
其他-非固定收益理财产品		
合计	369,380.83	369,380.83

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,084,749.36	1,755,085.61
1 至 2 年	1,615,899.10	2,055,025.11
2 至 3 年		
3 年以上	82,624.90	82,624.90
减：坏账准备	330,478.72	330,478.72
合计	3,452,794.64	3,562,256.90

#### 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	3,783,273.36	100	330,478.72	8.74
合计	3,783,273.36	100	330,478.72	8.74

(续)

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	3,892,735.62	100	330,478.72	8.49
合计	3,892,735.62	100	330,478.72	8.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,084,749.36	3.00	62,542.48	1,755,085.61	3.00	42,351.31
1至2年	1,615,899.10	11.47	185,311.34	2,055,025.11	10.00	205,502.51
2至3年		20.00			20.00	
3年以上	82,624.90	100.00	82,624.90	82,624.90	100.00	82,624.90
合计	3,783,273.36		330,478.72	3,892,735.62		330,478.72

## 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	
应收账款-坏账准备	330,478.72					330,478.72
合计	330,478.72					330,478.72

## 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	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
东莞市霹雳马机械制造有限公司	503,367.00	13.31	15,101.01
深圳市越泰科技有限公司	114,045.60	3.01	3,421.37

河源市源城区建城五金批发部	96,274.52	2.54	2,888.24
云南盛满经贸有限公司	82,624.90	2.18	82,624.90
佛山市顺德区勒流昌洪兴模具五金配件店	47,543.60	1.26	1,426.31
合计	843,855.62	22.30	105,461.83

#### （四）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	81,371.16	61.94	132,832.60	72.65
1年以上	50,000.00	38.06	50,000.00	27.35
合计	131,371.16	100.00	182,832.60	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东新比克斯实业股份有限公司	广东甲乙丙丁财税服务有限公司	50000.00	2至3年	未到期结算
合计				

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东甲乙丙丁财税服务有限公司	50,000.00	38.06
派尔斯（南通）电子科技有限公司	26,296.80	20.02
东莞市水务集团有限公司	15,318.00	11.66
中国人民财产保险股份有限公司东莞分公司	12,888.66	9.81
东莞市中油西溪加油站有限公司茶山农机加油站	10,800.00	8.22
合计	115,303.46	87.77

#### （五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	157,852.67	362,026.85
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	103,602.67	307,776.85

## 1、其他应收款项

### （1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	6,294.21	9,122.17
押金	83,480.00	83,480.00
保证金	6,600.00	6,600.00
预付账款转入	54,250.00	54,250.00
其他往来款	7,228.46	208,574.68
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	103,602.67	307,776.85

### （2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,522.67	7,920.55
1 至 2 年		209,776.30
2 至 3 年		
3 年以上	144,330.00	144,330.00
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	103,602.67	307,776.85

### （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）	
2023 年 06 月 30 日余额			54,250.00	54,250.00
2023 年 06 月 30 日余额在本期			54,250.00	54,250.00
转入第三阶段			54,250.00	54,250.00
本期核销				
2023 年 06 月 30 日余额			54,250.00	54,250.00

### （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	其他变动	

按单项评估计提坏账准备	54,250.00				54,250.00
合计	54,250.00				54,250.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

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(%)	坏账准备期末余额
东莞市茶山镇京山股份经济联合社	项目合作款	83,480.00	3 年以上	53.28	
预付账款转入	非关联方往来款	54,250.00	3 年以上	34.63	54,250.00
公司员工	非关联方往来款	18,946.98	1 年以内	12.09	
押金	押金保证金	6,600.00	3 年以上	4.21	
合计		156,676.98		100	54,250.00

## (六) 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	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	22,724.31		22,724.31	108,123.73	-	108,123.73
产成品（库存商品）	8,252,073.02	1,803,274.64	6,448,798.38	10,441,119.43	1,803,274.64	8,637,844.79
在途物资	25,299.23		25,299.23	25,299.23	-	25,299.23
合计	8,300,096.56	1,803,274.64	6,496,821.92	10,574,542.39	1,803,274.64	8,771,267.75

## 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

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	
产成品(库存商品)	1,803,274.64					1,803,274.64
合计	1,803,274.64					1,803,274.64

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	249,824.57	378,720.40
合计	249,824.57	378,720.40

## (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	3,880,277.46	3,880,277.46
合计	3,880,277.46	3,880,277.46

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,206,465.32	4,373,577.41
固定资产清理	17,494.50	17,494.50
减：减值准备	640,214.51	640,214.51
合计	3,583,745.31	3,750,857.40

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,794,488.00	4,080,370.48	738,835.10	30,646.38	1,316,184.58	7,960,524.54
2、本期增加金额			71260.18			71260.18
(1) 购置			71260.18			71260.18
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0	0.00
3、本期减少金额			156821.39			156821.39
(1) 处置或报废			156821.39			156821.39
4、期末余额	1794488.00	4080370.48	653273.89	30646.38	1316184.58	7874963.33
二、累计折旧						
1、期初余额	340,949.59	2,099,299.10	289,104.12	30,430.37	809,669.45	3,569,452.63
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提	42619.08	85724.35	22902.36	0	61879.58	213125.37
3、本期减少金额			131574.49			131574.49
(1) 处置或报废			131574.49			131574.49
4、期末余额	383568.67	2185023.45	180431.99	30430.37	871549.03	3651003.51
三、减值准备						
1、期初余额	0	640,214.51	0	0	0	640,214.51
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提	0	0	0	0	0	0.00



3、本期减少金额						0.00
（1）处置或报废	0	0	0	0	0	0.00
4、期末余额		640214.51				640214.51
四、账面价值						
1、期末账面价值	1410919.33	1255132.52	472841.90	216.01	444635.55	3583745.31
2、期初账面价值	1,453,538.41	1,340,856.87	449,730.98	216.01	506,515.13	3,750,857.40

## (2)截止 2023 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,324,271.75	699,483.08	269,038.43	355,750.24	
合计	1,324,271.75	699,483.08	269,038.43	355,750.24	

## (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	585,973.41	585,973.41
工程物资		
减：减值准备		
合计	585,973.41	585,973.41

## 1、在建工程项目

## (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
厂房	585,973.41		585,973.41	585,973.41		585,973.41
合计	585,973.41		585,973.41	585,973.41		585,973.41

## (2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
厂房		585,973.41				585,973.41
合计		585,973.41				585,973.41

说明：2023 年度工程停工状态

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	3,078,664.47	3,078,664.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,078,664.47	3,078,664.47
二、累计折旧		
1.期初余额	702,055.44	702,055.44
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	702,055.44	702,055.44
三、账面价值		
1.期末账面价值	2,376,609.03	2,376,609.03
2.期初账面价值	2,376,609.03	2,376,609.03

**(十二) 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
修建厂房及宿舍费用	2,280,858.48				2,280,858.48
租赁厂房装修费用	63,461.60				63,461.60
其他摊销费用	1,293,133.92	2,017,934.58	70,371.48		3,240,697.02
合计	3,637,454.00	2,017,934.58	70,371.48		5,585,017.10

**(十三) 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	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	468,354.52	2,188,003.36	375,550.12	2,188,003.36
递延收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
长期待摊费用(计税基础与会计计量差异)				
小计	468,354.52	2,188,003.36	375,550.12	2,188,003.36

**(十四) 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
预付长期资产购置款	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合计	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00

## （十五）短期借款

### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	4,038,931.80
合计	2,000,000.00	4,038,931.80

广东新比克斯实业股份有限公司 2023 年 06 月 30 日向中国银行股份有限公司东莞石龙支行申请短期流动资金贷款人民币 200.00 万元，年利率 3.65%。

## （十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,832.90	0.00
1 年以上	0.00	0.00
合计	48,832.90	0.00

## （十七）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）	632,568.36	1,394,897.03
1 年以上	140,178.02	140,178.02
合计	772,746.38	1,535,075.05

### 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞市长安耀安五金塑胶加工厂	94,520.00	尚未结算
合计	94,520.00	

**(十八) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	1,927.15
合计	0.00	1,927.15

**(十九) 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	3,898.22	1,353,641.10	1,332,171.44	25,367.88
离职后福利-设定提存计划	93,242.65	138,068.55	169,408.70	61,902.50
合计	97,140.87	1,491,709.65	1,501,580.14	87,270.38

## 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	0.00	1,299,278.38	1,282,976.28	16,302.10
职工福利费	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00
社会保险费	2,098.22	42,990.72	37,823.16	7,265.78
其中：医疗及生育保险费	0.00	33,588.81	33,588.81	0.00
工伤保险费	2,098.22	2,413.22	2,313.22	2,198.22
住房公积金	0.00	11,372.00	11,372.00	0.00
合计	3,898.22	1,353,641.10	1,332,171.44	25,367.88

## 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	88,079.20	134,020.92	161,985.14	60,114.98
失业保险费	5,163.45	4,047.63	7,423.56	1,787.52
合计	93,242.65	138,068.55	169,408.70	61,902.50

**(二十) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,715.77	318,294.87

企业所得税	16,024.72	16,024.72
个人所得税	2,906.49	-19,292.57
城市维护建设税	1,017.89	9,084.25
教育费附加	610.73	5,112.11
地方教育附加	407.16	3,408.05
印花税	974.34	810.70
其他税费		
合计	62,657.10	333,442.13

**(二十一) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,159,686.66	1,485,657.72
合计	3,159,686.66	1,485,657.72

**1、其他应付款项****(1) 按款项性质分类**

项目	期末余额	期初余额
应付房租押金	654,988.00	654,988.00
其他往来款	2,504,700.66	830,669.72
合计	3,159,686.66	1,485,657.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明**

单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞市庆鹏实业有限公司	654,988.00	款项未到期
合计	654,988.00	

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	130,071.95	309,573.05
一年内到期的长期借款		240,030.00
合计	130,071.95	549,603.05

**(二十三) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款（新比克斯股份公司借款）		0.00	
保证借款（新比克斯管业公司借款）	346,896.50	243,300.85	12.24-15.84%
合计	346,896.50	243,300.85	

#### （二十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,203,209.10	3,023,708.00
减：未确认融资费用	533,607.00	533,607.00
减：一年内到期的租赁负债	309,573.05	309,573.05
合计	2,360,029.05	2,180,527.95

#### （二十五）递延收益

##### 1、递延收益按类别列示

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	22,800.00			22,800.00	与资产相关
合计	22,800.00			22,800.00	

##### 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
雨污分流改造财政补助	22,800.00				与资产相关
合计	22,800.00				

#### （二十六）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）	3,148,302.66			3,148,302.66
合计	3,148,302.66			3,148,302.66

#### （二十七）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	87,175.49			87,175.49
合计	87,175.49			87,175.49

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-19,639,327.44	-17,768,278.31
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	-19,639,327.44	-17,768,278.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-237,506.58	-1,943,501.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：注销子公司的影响		
加：其他影响	-7,102.02	72,452.54
期末未分配利润	-19,883,936.04	-19,639,327.44

**(二十九) 营业收入和营业成本**

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,247,264.12	3,172,239.75	3,516,368.80	2,050,093.88
批发业务	4,247,264.12	3,172,239.75	3,516,368.80	2,050,093.88
二、其他业务小计	1,022,185.73	293,814.65	1,009,112.84	293,814.65
租赁业务及其他	1,022,185.73	293,814.65	1,009,112.84	293,814.65
合计	5,269,449.85	3,466,054.40	4,525,481.64	2,343,908.53

**(三十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
土地使用税		
城市维护建设税	1,754.95	5,350.27
教育费附加	1,052.98	3,210.16
地方教育费附加	701.98	2,140.11
印花税		
车船税		
其他		

合计	3,509.91	10,700.54
----	----------	-----------

**（三十一）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	388,656.67	459,140.00
运输费	53,515.21	83,930.31
广告及促销费	322,148.99	308,867.86
水电费用	54,789.15	58,038.70
租金	354,352.98	343,793.90
折旧费用	108,856.41	103,963.93
摊销费用	0.00	36,729.81
其他	4,841.90	11,815.20
合计	1,287,161.31	1,406,279.71

**（三十二）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	19,504.20	81,637.74
职工工资	413,710.00	285,948.10
社保费	114,238.69	188,690.39
福利费	124,269.48	152,169.60
办公费	20,175.27	16,110.21
折旧费	50,200.80	195,990.74
租金	0.00	81,257.10
税金	3,335.86	13,766.27
电话费	0.00	11,572.34
摊销费	0.00	443,716.60
其他	30,138.47	99,468.44
合计	775,572.77	1,570,327.53

**（三十三）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资	159,300.00	237,400.00
研发材料	123,378.92	168,764.34
交通差旅费	12,365.00	20,111.10
折旧费	13,527.60	13,527.60
其他费用	1,661.77	27,874.89
合计	310,233.29	467,677.93



**（三十四）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	130,204.38	116,911.46
减：利息收入	101.29	2,950.62
手续费支出	4,818.94	4,917.71
其他支出	195.04	1,048.82
合计	135,117.07	105,829.73

**（三十五）投资收益**

类别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		0.00
权益法核算的长期股权投资收益	674,000.00	600,000.00
合计	674,000.00	600,000.00

**（三十六）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	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	52,156.19
合计	0.00	52,156.19

**（三十七）营业外收入****1. 营业外收入分项列示**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		6,240.57	
取得赔偿利得	14,000.00	0.00	
其他	114,046.86	39,601.42	
商标款		808,600.00	
合计	128,046.86	854,441.99	

**（三十八）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,284.09	0.00	
其中：固定资产处置损失	15,284.09	0.00	
其他		1,234.00	
合计	15,284.09	1,234.00	

### （三十九）现金流量表

#### 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,914,937.39	2,337,215.81
其中：利息收入	101.29	2,950.62
营业外收入	128,046.86	854,441.99
收回其他往来款	2,786,789.24	1,479,823.20
支付其他与经营活动有关的现金	2,123,444.63	2,682,524.59
其中：费用类支出	1,178,304.90	1,484,866.63
支付其他往来款	940,125.75	1,194,531.39
财务手续费及其他	5,013.98	3,126.57

### （四十）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	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	78,563.87	126,121.85
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,125.37	295,987.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	274,445.83	227,921.52
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）	15,284.09	
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）	135,117.07	105,829.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-674,000.00	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	2,274,445.83	-1,652,325.86

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	277,308.88	439,366.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-258,683.14	377,938.11
其他	1,549,465.86	1,798,156.09
经营活动产生的现金流量净额	511,696.11	1,118,996.23
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	13,588.59	1,178,523.56
减：现金的期初余额	148,549.25	417,393.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,960.66	761129.57

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

### 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,588.59	148,549.25
其中：库存现金	1,732.07	1,105.54
可随时用于支付的银行存款	9,837.41	145,424.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,019.11	2,019.11
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、未发生变化

## 七、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	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东新比克斯投资服务有限公司	广东东莞	广东东莞	投资管理	97.55%		设立
广东新比克斯管业科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售管类产品		95.60%	设立

注：广东新比克斯实业股份有限公司直接投资广东新比克斯投资服务有限公司，持股比例 97.55%，其余二家公司均由广东新比克斯投资服务有限公司直接投资，其中持有广东新比克斯管业科技有限公司股权比例 98%，持有广东新比克斯智能制造有限公司股权比例均为 100%。广东新比克斯智能制造有限公司于 2022 年 2 月 14 日完成工商注销。

## 2. 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业基本情况

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	
东莞能者机电科技有限公司	东莞市南城区	东莞市南城区	生产销售气动工具	30		权益法
东莞霹雳马机械制造有限公司	东莞市厚街镇	东莞市厚街镇	加工产销机械配件	25		权益法

## 八、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进行分析

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	369,380.83			369,380.83
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	369,380.83			369,380.83

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司最终控制方为自然人股东曾亦华、曾慧梅。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市焯龙五金机械有限公司	股东胞兄投资设立

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市新龙基业市场服务管理有限公司	股东曾亦华参股投资
广东新比克斯怡丰实业有限公司	实际控制人曾亦华全资控股企业
东莞市霹雳马机械制造有限公司	广东新比克斯投资服务有限公司持股 30%
东莞能者机电科技有限公司	广东新比克斯投资服务有限公司持股 25%
曾令熙	广东新比克斯投资服务有限公司股东
曾好玲	股东曾亦华胞姐

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、提供劳务：							
广东新比克斯怡丰实业有限公司	采购商品	五金工具	市场定价	0	0	0.00	0.00
东莞市霹雳马机械制造有限公司	采购商品	五金工具	市场定价	187,259.00	5.40	82,800.00	100.00
销售商品、提供劳务：							
东莞市焯龙五金机械有限公司	销售商品	五金工具	市场定价	13,094.61	0.27	15,859.10	15.28
东莞市霹雳马机械制造有限公司	销售商品	五金工具	市场定价	41,283.00	0.84	87,957.16	84.72

#### (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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东新比克斯怡丰实业有限公司	8,300.00	249.00	2,000,000.00	198,810.00
应收账款	东莞市霹雳马机械制造有限公司	503,367.00	15,101.01	539,872.66	16,196.18
其他应收款	曾令熙	0.00	0.00	200,000.00	0.00
合计		511,667.00	15,350.01	2,739,872.66	215,006.18

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2023 年 6 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) 权益分派情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的权益分派情况。

### 十二、其他重要事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,703,503.75	100	247,853.82	3.22
组合 1：账龄组合	3,010,751.31	39.08	247,853.82	8.23
组合 2：关联方组合	4,692,752.44	60.92		
合计	7,703,503.75	100	247,853.82	3.22

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,456,207.39	100.00	247,853.82	3.84
组合 1：账龄组合	3,466,735.45	53.70	247,853.82	7.15
组合 2：关联方组合	2,989,471.94	46.30		
合计	6,456,207.39	100.00	247,853.82	3.84

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,865,832.19	3.00	55,974.97	1,411,710.34	3.00	42,351.31
1 至 2 年	1,144,919.12	16.76	191,878.85	2,055,025.11	10.00	205,502.51

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	3,010,751.31	19.76	247,853.82	3,466,735.45	13.00	247,853.82

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东新比克斯管业科技有限公司	4,181,085.44	54.28	125,432.56
东莞市霹雳马机械制造有限公司	503,367.00	6.53	15,101.01
深圳市越泰科技有限公司	114,045.60	1.48	3,421.37
河源市源城区建城五金批发部	96,274.52	1.25	2,888.24
深圳市龙华新区龙华兴和弘照明灯饰经营部	47,543.60	0.62	1,426.31
合计	4,942,316.16	64.16	148,269.49

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	67,144.21	922,609.20
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	12,894.21	868,359.20

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,600.00	6,600.00
代扣代缴款		
关联方往来		651,637.03
预付账款转入	54,250.00	54,250.00
其他往来款	6,294.21	210,122.17
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	12,894.21	868,359.20

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,894.21	19.20	507,311.33	58.42
1 至 2 年			354,447.87	40.82
2 至 3 年				
3 年以上	54,250.00	80.80	60,850.00	0.76
减：坏账准备	54,250.00		54,250.00	
合计	12,894.21	100.00	868,359.20	100.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
保证金	6,600.00	3 年以上	9.83	
预付账款转入	54,250.00	3 年以上	80.80	54,250.00
公司员工	6,294.21	1 年以内	9.37	
合计	67,144.21		100	54,250.00

## (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	14,560,000.00		14,560,000.00	14,560,000.00		14,560,000.00
合计	14,560,000.00		14,560,000.00	14,560,000.00		14,560,000.00

## 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
广东新比克斯投资服务有限公司	1,456,000.00			1,456,000.00		
合计	1,456,000.00			1,456,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,203,808.80	3,148,800.80	4,068,721.73	2,719,359.67
批发业	4,206,808.80	3,148,800.80	4,068,721.73	2,719,359.67
二、其他业务小计	1,022,199.00	293,814.65	1,009,112.84	293,814.65
维修业务	13.27	0.00		
租赁业务	1,022,185.73	293,814.65	1,009,112.84	293,814.65



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,229,007.80	3,442,615.45	5,077,834.57	3,013,174.32

## 2、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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		
2. 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）		
3. 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	674,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,762.77	
非经常性损益合计	786,762.77	
所得税影响额	-56,130.41	
少数股东权益影响额（税后）	-730,632.36	
合计	112,260.82	

### (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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.30	-0.0068	-0.0017	-0.0068	-0.0017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-2.52	0.0015	0.0007	0.0015	0.0007

广东新比克斯实业股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 28 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
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	
2. 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）	
3. 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	674,000.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,762.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>786,762.77</b>
减：所得税影响数	-56,130.41
少数股东权益影响额（税后）	730,632.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>112,260.82</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