

重庆美泰塑胶股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 16-00030 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24RQ10SRW0





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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 16-00030 号

重庆美泰塑胶股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆美泰塑胶股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





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

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

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





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

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

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月八日



合并资产负债表

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	20,337,784.70	13,580,292.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	26,494,691.54	16,244,974.73
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,090,101.85	780,480.27
其他应收款	五、(四)	817,016.37	1,192,636.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(五)	23,009,545.83	24,654,666.04
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、(六)	752,405.76	2,993,018.54
流动资产合计		72,501,546.05	59,446,068.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(七)	7,686,258.00	5,179,246.71
固定资产	五、(八)	59,974,689.60	62,887,436.02
在建工程	五、(九)	517,465.85	72,541.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	3,039,514.14	1,943,880.14
无形资产	五、(十一)	3,500,283.43	3,746,347.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	570,449.14	351,346.51
递延所得税资产	五、(十三)	2,214,475.20	1,924,817.82
其他非流动资产	五、(十四)	-	320,000.00
非流动资产合计		77,503,135.36	76,425,616.54
资产总计		150,004,681.41	135,871,684.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

春峰刘

4

付敏

付敏



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	10,005,013.91	8,005,722.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	18,082,680.21	20,456,347.22
预收款项		-	
合同负债	五、(十七)	8,408,043.21	15,464,745.93
应付职工薪酬	五、(十八)	4,901,474.67	4,056,507.42
应交税费	五、(十九)	748,719.58	2,723,818.45
其他应付款	五、(二十)	5,782,200.71	5,658,713.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,033,068.51	850,805.27
其他流动负债	五、(二十二)	8,112.92	-
流动负债合计		48,969,313.72	57,216,659.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	1,158,632.15	995,390.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、(二十四)	93,855.50	113,909.55
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	2,857,637.29	2,816,927.82
递延所得税负债	五、(十三)	669,971.88	454,975.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,780,096.82	4,381,203.19
负债合计		53,749,410.54	61,597,863.01
股东权益：			
股本	五、(二十六)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	48,585,553.48	2,317,193.62
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-77,993.24	-11,401.33
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	1,441,981.17	3,054,854.50
未分配利润	五、(三十)	18,886,991.43	41,911,546.77
归属于母公司股东权益合计		93,836,532.84	72,272,193.56
少数股东权益		2,418,738.03	2,001,628.33
股东权益合计		96,255,270.87	74,273,821.89
负债和股东权益总计		150,004,681.41	135,871,684.90

法定代表人：




主管会计工作负责人：

5




会计机构负责人：








母公司资产负债表

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,420,263.07	7,458,014.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	14,385,248.19	7,643,489.77
应收款项融资			
预付款项		336,552.86	339,834.04
其他应收款	十三、(二)	693,510.00	1,040,295.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,959,815.81	16,973,334.01
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		379,099.80	
流动资产合计		49,174,489.73	33,454,967.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	4,317,354.58	3,397,354.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,686,258.00	5,179,246.71
固定资产		55,392,438.17	59,942,236.09
在建工程		72,127.09	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		327,815.26	
无形资产		3,463,595.51	3,734,334.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		570,449.14	351,346.51
递延所得税资产		996,609.69	695,191.53
其他非流动资产		-	320,000.00
非流动资产合计		72,826,647.44	73,619,709.84
资产总计		122,001,137.17	107,074,677.53

法定代表人：

春峰刘

主管会计工作负责人：

6

付敏

会计机构负责人：

付敏





母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		10,005,013.91	8,005,722.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,824,440.93	14,579,848.40
预收款项		-	-
合同负债		5,036,892.51	6,417,164.68
应付职工薪酬		3,215,301.93	2,419,215.10
应交税费		543,953.02	2,469,768.72
其他应付款		2,132,128.84	916,871.40
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		138,411.43	
其他流动负债		30,746.08	
流动负债合计		32,926,888.65	34,808,590.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		194,037.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,857,637.29	2,816,927.82
递延所得税负债		49,915.91	991.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,101,590.31	2,817,919.32
负债合计		36,028,478.96	37,626,509.84
股东权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,989,336.03	913,910.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,441,981.17	3,054,854.50
未分配利润		12,541,341.01	40,479,403.07
股东权益合计		85,972,658.21	69,448,167.69
负债和股东权益总计		122,001,137.17	107,074,677.53

法定代表人：

刘春峰
 2023.12.29

主管会计工作负责人：

7

付敏

会计机构负责人：

付敏





合并利润表

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(三十一)	141,581,987.35	131,482,390.59
减：营业成本	五、(三十一)	88,159,833.09	87,134,681.06
税金及附加	五、(三十二)	1,524,583.77	559,768.19
销售费用	五、(三十三)	6,342,896.71	3,981,017.70
管理费用	五、(三十四)	15,290,003.18	13,906,873.99
研发费用	五、(三十五)	4,507,019.28	4,724,499.31
财务费用	五、(三十六)	159,827.10	-1,619,357.94
其中：利息费用		381,179.21	653,627.28
利息收入		17,027.26	23,729.54
加：其他收益	五、(三十七)	632,586.51	285,057.10
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			
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）	五、(三十八)	-502,877.83	-506,313.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-901,569.32	-1,305,818.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	28,669.43	-23,115.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,854,633.21	21,244,717.70
加：营业外收入	五、(四十一)	53,731.61	1,369.77
减：营业外支出	五、(四十二)	120,054.93	18,398.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,788,309.89	21,227,689.11
减：所得税费用	五、(四十三)	2,620,687.09	1,588,245.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,167,622.80	19,639,443.65
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,167,622.80	19,639,443.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,437,997.24	18,691,518.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		729,625.56	947,925.43
五、其他综合收益的税后净额		-66,173.82	103,515.29
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-66,591.91	103,551.84
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-66,591.91	103,551.84
(1) 外币财务报表折算差额		-66,591.91	103,551.84
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		418.09	-36.55
六、综合收益总额		22,101,448.98	19,742,958.94
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		21,371,405.33	18,795,070.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		730,043.65	947,888.88
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.8575	1.2426
(二) 稀释每股收益			

2022年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的2022年净利润为：-214,231.16元。

法定代表人：

刘春峰

主管会计工作负责人：

付敏

会计机构负责人：

付敏





母公司利润表

编制单位：重庆美泰橡胶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十三、(四)	99,520,262.36	93,397,646.13
减：营业成本	十三、(四)	61,468,248.31	59,002,960.65
税金及附加		1,501,693.86	544,676.66
销售费用		4,654,790.66	3,526,149.25
管理费用		8,418,238.38	7,821,035.09
研发费用		4,507,019.28	4,724,499.31
财务费用		-185,688.32	-1,142,697.69
其中：利息费用		214,539.21	548,320.14
利息收入		6,886.38	12,270.91
加：其他收益		628,253.62	273,771.34
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			
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）		-366,729.48	18,884.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-684,788.73	-999,184.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,669.43	-23,115.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,761,365.03	18,191,378.14
加：营业外收入		23,151.95	1,296.23
减：营业外支出		119,901.48	13,742.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,664,615.50	18,178,931.88
减：所得税费用		2,140,124.98	2,086,107.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,524,490.52	16,092,824.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,524,490.52	16,092,824.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		16,524,490.52	16,092,824.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘春峰

付敏

付敏





合并现金流量表

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,437,054.62	133,928,774.52
收到的税费返还		8,833,736.69	6,210,606.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	2,340,441.35	2,509,344.08
经营活动现金流入小计		127,611,232.66	142,648,724.98
购买商品、接受劳务支付的现金		69,963,813.38	82,080,547.04
支付给职工以及为职工支付的现金		29,035,638.91	25,427,946.05
支付的各项税费		6,046,747.75	3,605,473.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	8,667,893.77	7,245,050.42
经营活动现金流出小计		113,714,093.81	118,359,016.57
经营活动产生的现金流量净额		13,897,138.85	24,289,708.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,468.00	20,000.00
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			
投资活动现金流入小计		433,468.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,457,034.67	22,570,081.24
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			
投资活动现金流出小计		7,457,034.67	22,570,081.24
投资活动产生的现金流量净额		-7,023,566.67	-22,550,081.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,900,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	3,500,000.00	8,900,000.00
筹资活动现金流入小计		33,400,000.00	55,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,408.83	127,550.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	6,141,046.02	22,356,285.48
筹资活动现金流出小计		34,195,454.85	46,483,835.48
筹资活动产生的现金流量净额		-795,454.85	9,416,164.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		679,374.61	983,545.12
五、现金及现金等价物净增加额		6,757,491.94	12,139,336.81
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十五)	13,580,292.76	1,440,955.95
六、期末现金及现金等价物余额		20,337,784.70	13,580,292.76

法定代表人：

刘春峰
 50022093916

主管会计工作负责人：

付敏
 10

会计机构负责人：

付敏





母公司现金流量表

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,971,818.46	97,415,562.09
收到的税费返还		3,373,791.66	5,015,254.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,296,064.02	2,486,532.04
经营活动现金流入小计		97,641,674.14	104,917,349.05
购买商品、接受劳务支付的现金		51,304,284.43	56,273,358.14
支付给职工以及为职工支付的现金		20,425,844.06	19,243,382.92
支付的各项税费		5,789,977.55	3,301,991.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,899,747.16	6,514,655.54
经营活动现金流出小计		84,419,853.20	85,333,387.81
经营活动产生的现金流量净额		13,221,820.94	19,583,961.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,468.00	20,000.00
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			
投资活动现金流入小计		433,468.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,778,185.80	22,429,267.63
投资支付的现金		120,000.00	3,091,930.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,898,185.80	25,521,197.63
投资活动产生的现金流量净额		-6,464,717.80	-25,501,197.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		29,900,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	6,900,000.00
筹资活动现金流入小计		32,900,000.00	53,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,408.83	127,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,124,866.93	17,920,000.00
筹资活动现金流出小计		31,179,275.76	42,047,550.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,720,724.24	11,852,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		484,421.32	561,069.00
五、现金及现金等价物净增加额		8,962,248.70	6,496,282.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,458,014.37	961,731.76
六、期末现金及现金等价物余额		16,420,263.07	7,458,014.37

法定代表人：

刘春峰

主管会计工作负责人：

付敏

会计机构负责人：

付敏



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆泰塑股份有限公司 统一社会信用代码：91500216200819101	2023年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,317,193.62	-	-11,401.33	-	3,054,854.50	41,911,546.77	72,272,193.56	2,001,628.33	74,273,821.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,317,193.62	-	-11,401.33	-	3,054,854.50	41,911,546.77	72,272,193.56	2,001,628.33	74,273,821.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	46,288,369.86	-	-66,591.91	-	-1,652,873.30	-23,024,555.34	21,564,339.28	417,109.70	21,961,448.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-66,591.91	-	-	21,437,997.24	21,371,405.33	730,043.65	22,101,448.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	192,933.95	-	-	-	-	-	192,933.95	-312,933.95	-120,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	192,933.95	-	-	-	-	-	192,933.95	-312,933.95	-120,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,652,449.05	-1,652,449.05	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,652,449.05	-1,652,449.05	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	46,075,425.91	-	-	-	-3,265,322.36	-42,810,103.53	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	46,075,425.91	-	-	-	-3,265,322.36	-42,810,103.53	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	48,585,563.48	-	-77,993.24	-	1,441,981.17	18,886,991.43	93,836,532.84	2,418,738.03	96,255,270.87

法定代表人：付敏

主管会计工作负责人：付敏

会计机构负责人：付敏



法定代表人：刘春



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
	优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	10,000,000.00		423,107.62										37,864,045.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并			3,475,842.50		-114,953.17								2,194,834.21
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00		3,898,950.12		-114,953.17								40,668,880.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00		-1,581,756.50		103,551.84								13,921,745.34
（一）综合收益总额					103,551.84								103,551.84
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00		-1,581,756.50										13,418,243.50
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00												15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	25,000,000.00		2,317,193.62		-11,401.33								72,272,193.56

法定代表人：付敏

主管会计工作负责人：付敏

会计机构负责人：付敏

春刘
2023年03月16日

付敏

付敏



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	25,000,000.00			913,910.12			69,448,167.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	25,000,000.00			913,910.12			69,448,167.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				46,075,425.91			16,524,490.52
（一）综合收益总额							16,524,490.52
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-1,652,449.05
2. 对股东的分配							-1,652,449.05
3. 其他							
（四）股东权益内部结转				46,075,425.91			-42,810,103.53
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他				46,075,425.91			-42,810,103.53
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	25,000,000.00			46,989,336.03			85,972,658.21

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

刘春峰
2024.03.19



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积				
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	10,000,000.00			423,107.82		25,995,861.42	37,864,541.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00			423,107.82	1,445,572.09	25,995,861.42	37,864,541.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00			490,802.50	1,609,282.41	14,483,541.85	31,583,626.56
（一）综合收益总额						16,092,824.06	16,092,824.06
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00			490,802.50			15,490,802.50
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00						15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	25,000,000.00			913,910.12	3,054,854.50	40,479,403.07	69,448,167.59

编制单位：重庆美泰塑胶股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



重庆美泰塑胶股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

重庆美泰塑胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年3月24日成立, 公司注册资本为2,500.00万元, 法定代表人为刘春峰。公司注册地址为重庆市荣昌区昌州街道荣升路91号、104号, 统一社会信用代码为91500226572114214Q。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为塑胶及五金产品的生产和销售, 属橡胶和塑料制品业。

经营范围: 一般项目: 设计、生产、销售: 塑胶制品、五金配件、电子配件及组装品、五金及塑胶模具、滑雪屐扣件及户外运动配件、耳机、耳塞、音箱、电子产品、运动器材、运动设备、冷藏箱、保温箱、健身器材及设备; 帐篷, 体育用品及器材制造, 非居住房地产租赁, 货物进出口, 技术进出口(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) 公司历史沿革

1. 2011年3月, 公司设立和首次出资

2011年3月24日, 公司在重庆市荣昌县工商行政管理局的准予下设立登记, 并领取《企业法人营业执照》(荣工商注册号5002260000124231-1-1), 注册资本为50.00万元, 实缴资本为50.00万元, 由重庆谛威会计师事务所有限公司出具《验资报告》(报告编号: 谛威会所验[2011]第10号), 截至2011年3月22日, 公司收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币50.00万元, 全部以货币出资。

公司设立时的股本结构如下表所示:

序号	股东名称	认缴资本(万元)	实缴资本(万元)	出资比例(%)
1	刘春峰	35.00	35.00	70.00
2	刘洋	15.00	15.00	30.00
合计		50.00	50.00	100.00

2. 2018年2月, 第一次注册资本增加

2018年2月23日，公司召开股东会并作出决议：同意将公司注册资本由50.00万元增资至500.00万元。根据公司章程，刘春峰以货币形式增资315.00万元，共出资350.00万元；刘洋以货币形式增资135.00万元，共出资150.00万元，增资后出资比例不变。

此次注册资本增加后，公司股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	刘春峰	350.00	350.00	70.00
2	刘洋	150.00	150.00	30.00
合计		500.00	500.00	100.00

3. 2020年1月，第二次注册资本增加

2020年1月6日，公司召开股东会并作出决议：同意将注册资本由500.00万元增资至1,000.00万元，其中刘春峰增资350.00万元，共出资700.00万元，刘洋增资150.00万元，共出资300.00万元。

此次注册资本增加后，公司股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	刘春峰	700.00	700.00	70.00
2	刘洋	300.00	300.00	30.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

4. 2022年7月，第三次注册资本增加

2022年7月23日，公司召开股东会议并作出决议：同意本公司的注册资本变更为2,500万元，其中刘春峰出资1,750万元，刘洋出资750万元。

此次注册资本增加后，公司股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	刘春峰	1,750.00	1,750.00	70.00
2	刘洋	750.00	750.00	30.00
合计		2,500.00	2,500.00	100.00

5. 2023年6月，公司由有限责任公司整体折股变更为股份公司

2022年11月16日，公司召开股东会议并作出决议：同意本公司由有限责任公司变更为股份有限公司，启动股份制改制相关工作。

2023年6月19日，公司召开创立大会并作出决议，会议审议通过《关于重庆市美泰塑胶有限责任公司整体变更为股份公司的议案》。

2023年6月19日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具了《验资报告》（大信豫验字[2023]第00004号），经审验，截至2022年10月31日止，公司已收到全体发起人以其拥有的重庆市美泰塑胶有限责任公司净资产折合的实收资本25,000,000.00元，全体股东已将截至2022年10月31日经审计的净资产71,075,425.91元折合为实收资本25,000,000.00元，余额计入资本公积46,075,425.91元。

2023年6月21日，公司取得了重庆市荣昌区市场监督管理局核发的《营业执照》。

本次整体变更完成后，各发起人持有公司的股份情况如下：

序号	股东名称	持股股份（股）	持股比例（%）
1	刘春峰	17,500,000.00	70.00
2	刘洋	7,500,000.00	30.00
合计		25,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2024年4月8日批准报出。

（五）合并财务报表范围

报告期内，公司纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	本附注中的简称	子公司类型	级次	持股比例
美泰（深圳）智造科技有限公司	深圳美泰	全资子公司	二级	100.00%
广州荣煜电动车有限公司	广州荣煜	控股子公司	二级	60.00%
METALINE INDUSTRIAL PTE. LTD.	MTL.SG	全资子公司	二级	100.00%
PT. METALINE TECHNOLOGY INDONESIA	MTL.BATAM	控股子公司	三级	99.00%

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

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 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度、2022 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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5% 以上，且金额超过 50 万元

项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要合同负债	占合同负债余额5%以上，且金额超过50万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日月初即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业，相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合2：合并范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项，合并时进行抵消

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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B. 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	除合并范围内关联方、应收出口退税款、代扣代缴社保及公积金、保证金及押金之外,相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的其他应收款,合并时进行抵消
组合 3: 应收出口退税款、代扣代缴社保及公积金	依据款项性质确定,主要为应收出口退税款、代扣代缴社保及公积金
组合 4: 保证金及押金	依据款项性质确定,主要为保证金、押金

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品及在产品、库存商品(产成品)、发出商品、合同履约成本、周转材料(包装物、低值易耗品等)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	3-16	5.00	5.94-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	3-15	5.00	6.33-19.00

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（二十）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50.00	土地使用权证	直线法
软件	4.00	预计受益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 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。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。

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

2. 收入确认具体会计政策

公司销售商品分为境内和境外两个区域，线下和线上两种模式，以线下销售模式为主。

（1）线下销售商品收入

①内销收入

产品销售（不包含模具）：按照销售合同（订单）约定，已将货物交付客户，并由客户签收确认，公司根据客户签收单据确认收入的实现。

模具产品销售：按照销售合同（订单）约定，模具完工交付客户确认，经客户验收合格后，公司根据客户验收单据确认收入的实现。

②外销收入

产品销售（不包含模具）：公司外销产品贸易模式主要为 FOB、EXW，也有少量的 CIF、FCA 贸易模式，公司根据销售合同（订单）约定将产品报关并取得提单后，确认销售收入。

模具产品销售：公司无需报关出口运至客户的模具产品，按照销售合同（订单）约定，模具完工交付客户确认，经客户验收合格后，公司根据客户验收单据确认收入的实现；公司需要报关出口运至客户的模具产品，公司根据销售合同（订单）约定将产品报关并取得提单后，确认销售收入。

（2）线上销售商品收入

公司在天猫、抖音、SHEIN（希音）等电商平台开设的官方网店向终端消费者销售商品（即“B2C”业务）。

①天猫平台和抖音平台收入确认时点：产品已发出、客户于平台系统内签收，且电商平台代收款项后确认相关收入。

②SHEIN（希音）平台收入确认时点：产品已发出，商品控制权发生转移并取得收款权利时，即取得电商平台结算单后确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

①财政部于2021年12月发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》（财会〔2021〕35号）（以下简称“15号准则解释”），本公司自2022年1月1日起执行。

②财政部于2022年12月13日发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“16号准则解释”）。16号准则解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，本公司自2023年1月1日起执行。

16号准则解释中关于“关于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”、“关于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”内容自公布之日起施行。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行15号准则解释及16号准则解释对2023年1月1日合并及母公司的资产负债表、2022年度合并及母公司的利润表各项目不产生影响。

2. 主要会计估计变更

本报告期内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	销售收入	13%（内销）、0%（外销）、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	按照房产原值的70%；租赁收入	1.20%；12%
土地使用税	应税土地面积	7元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆美泰塑胶股份有限公司	15.00
深圳美泰	25.00
广州荣煜	25.00
MTL.SG	17.00
MTL.BATAM	22.00

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），本公司享受增值税出口退税政策。公司及广州荣煜作为生产企业出口自产货物和视同自产货物免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还，两者在2022年度、2023年度出口退税率为13%。深圳美泰作为外贸企业按照购进出口货物的增值税专用发票注明的金额或海关进口增值税专用缴款书注明的完税价格为基数计算出口退税额，2022年度、2023年度一般情况下退税率为13%，另外存在部分购进按简易办法征税的出口货物、从小规模纳税人购进的出口货物，其退税率分别为简易办法实际执行的征收率、小规模纳税人征收率。

2. 企业所得税税收优惠政策

(1) 高新技术企业所得税税收优惠

2022年11月28日，公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202251102217），有效期三年。按照《企业所得税法》及相关规定，公司在该证书有效期内享受企业所得税按照15%的税率征收。

(2) 研发费用税前加计扣除政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第

13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司在2022年度、2023年度享受研发费用税前加计扣除优惠政策。

（3）小微企业税收优惠政策

根据《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）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。”

根据《财政部税务总局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：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：“为支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税收政策公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。”

公司在2022年上半年享受小微企业税收优惠政策，广州荣煜及深圳美泰在2022年度、2023年度享受小微企业税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	5,881.46	26,148.46

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	20,292,018.97	13,554,144.30
其他货币资金	39,884.27	
合计	20,337,784.70	13,580,292.76
其中：存放在境外的款项总额	2,259,251.44	1,668,570.28

注1：报告期末存放在境外的款项，系公司境外子公司 MTL.SG 及 MTL.BATAM 的资金余额。

注2：报告期末其他货币资金主要为存放在第三方收付款平台支付宝的资金余额。

注3：报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	27,889,149.02	17,099,973.40
减：坏账准备	1,394,457.48	854,998.67
合计	26,494,691.54	16,244,974.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,889,149.02	100.00	1,394,457.48	5.00	26,494,691.54
其中：组合1：账龄组合	27,889,149.02	100.00	1,394,457.48	5.00	26,494,691.54
合计	27,889,149.02	100.00	1,394,457.48	5.00	26,494,691.54

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,099,973.40	100.00	854,998.67	5.00	16,244,974.73
其中：组合1：账龄组合	17,099,973.40	100.00	854,998.67	5.00	16,244,974.73
合计	17,099,973.40	100.00	854,998.67	5.00	16,244,974.73

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,889,149.02	1,394,457.48	5.00	17,099,973.40	854,998.67	5.00
合计	27,889,149.02	1,394,457.48	5.00	17,099,973.40	854,998.67	5.00

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额	2022年12月31日

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	369,152.94	485,845.73				854,998.67
合计	369,152.94	485,845.73				854,998.67

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	854,998.67	539,458.81				1,394,457.48
合计	854,998.67	539,458.81				1,394,457.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FEEL THE THRILL Co(dba ZOOZ BIKES)	6,682,029.82		6,682,029.82	23.96	334,101.49
TOMO TECHNOLOGIES, INC.	6,669,587.92		6,669,587.92	23.91	333,479.40
Illumagear, Inc	3,732,938.59		3,732,938.59	13.38	186,646.93
Traeger Pellet Grills LLC	2,759,145.96		2,759,145.96	9.89	137,957.30
Corporate Support & Fulfillment LLC	2,228,954.51		2,228,954.51	7.99	111,447.73
合计	22,072,656.80		22,072,656.80	79.13	1,103,632.85

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
OSI Electronics Pte Ltd/OSIE Aplus	4,121,031.32		4,121,031.32	24.10	206,051.57
FEEL THE THRILL Co(dba ZOOZ BIKES)	3,134,120.01		3,134,120.01	18.33	156,706.00
BENCHMARK ELECTRONICS(THAILAND) PC、BENCHMARK ELECTRONICS DE MEXICO Sde RL de CV	1,998,712.96		1,998,712.96	11.69	99,935.65
Traeger Pellet Grills LLC	1,555,438.38		1,555,438.38	9.10	77,771.92
ELECTRONIC PRECEPTS, INC	1,075,521.59		1,075,521.59	6.29	53,776.08
合计	11,884,824.26		11,884,824.26	69.51	594,241.22

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,090,101.85	100.00	780,480.27	100.00
合计	1,090,101.85	100.00	780,480.27	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海派智能源股份有限公司	147,349.20	13.52
宁波市鄞州恒泰机电有限公司	105,598.41	9.69
杭州亿馨网络科技有限公司	79,999.99	7.34
苏州永邦自行车有限公司	75,187.29	6.90
深圳市伟创高科电子有限公司	61,664.87	5.66
合计	469,799.76	43.11

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江天宏锂电股份有限公司	274,412.19	35.16
爱博欧电子(深圳)有限公司	63,649.98	8.16
优特尔(天津)国际贸易有限公司	61,500.00	7.88
天津永霖科技有限公司	58,090.84	7.44
金蝶云科技有限公司	57,300.00	7.34
合计	514,953.01	65.98

(四) 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款项	822,936.42	1,235,137.25
减：坏账准备	5,920.05	42,501.23
合计	817,016.37	1,192,636.02

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	594,048.34	1,011,979.09
1至2年		40,210.00
2至3年	40,210.00	182,948.16
3至4年	188,678.08	
小计	822,936.42	1,235,137.25
减：坏账准备	5,920.05	42,501.23
合计	817,016.37	1,192,636.02

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	105,847.82	848,024.18
备用金	10,326.11	2,000.00
保证金、押金	372,189.21	223,158.16
代扣代缴款	128,621.80	128,429.91
出口退税款	203,722.58	
电商销售平台暂存款	2,227.05	
其他	1.85	33,525.00
小计	822,936.42	1,235,137.25
减：坏账准备	5,920.05	42,501.23
合计	817,016.37	1,192,636.02

(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）	
2022年1月1日余额	22,033.82			22,033.82
本期计提	20,467.41			20,467.41
2022年12月31日余额	42,501.23			42,501.23

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1月1日余额	42,501.23			42,501.23
本期计提	-36,581.18			-36,581.18
2023年12月31日余额	5,920.05			5,920.05

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	22,033.82	20,467.41				42,501.23
合计	22,033.82	20,467.41				42,501.23

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	42,501.23	-36,581.18				5,920.05
合计	42,501.23	-36,581.18				5,920.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	203,722.58	1年以内	24.76	
荣耀电子材料(重庆)有限公司	往来款	81,450.00	1年以内	9.90	4,072.50
代扣代缴社会保险-养老保险	代扣代缴款	73,794.56	1年以内	8.97	
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.08	
黄灼新	保证金	40,000.00	2-3年	4.86	
合计		448,967.14		54.57	4,072.50

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Metaline Industria Limited	往来款	386,376.23	1年以内	31.28	19,318.83
刘洋	往来款	236,745.76	1年以内	19.17	11,837.29
刘春峰	往来款	151,163.84	1年以内	12.24	7,558.19
代扣代缴社会保险-养老保险	代扣代缴款	94,738.71	1年以内	7.67	
荣耀电子材料(重庆)有限公司	往来款	69,972.56	1年以内	5.67	3,498.63
合计		938,997.10		76.03	42,212.94

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,508,884.03	1,110,316.92	10,398,567.11	9,027,805.62	763,967.19	8,263,838.43
委托加工材料	1,405,128.24		1,405,128.24	263,309.79		263,309.79
自制半成品及在产品	8,537,508.49	693,873.33	7,843,635.16	7,104,558.02	410,011.31	6,694,546.71
库存商品(产成品)	2,476,477.19	403,197.99	2,073,279.20	8,241,435.13	131,840.42	8,109,594.71
发出商品	1,230,685.76		1,230,685.76	1,323,376.40		1,323,376.40
合同履约成本	58,250.36		58,250.36			
合计	25,216,934.07	2,207,388.24	23,009,545.83	25,960,484.96	1,305,818.92	24,654,666.04

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022年1月	本期增加金额	本期减少金额	2022年12月

	1日	计提	其他	转回或转销	其他	31日
原材料		763,967.19				763,967.19
自制半成品及在产品		410,011.31				410,011.31
库存商品（产成品）		131,840.42				131,840.42
合计		1,305,818.92				1,305,818.92

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	763,967.19	346,349.73				1,110,316.92
自制半成品及在产品	410,011.31	283,862.02				693,873.33
库存商品（产成品）	131,840.42	271,357.57				403,197.99
合计	1,305,818.92	901,569.32				2,207,388.24

(六) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	751,515.57	2,993,018.54
预缴税费	890.19	
合计	752,405.76	2,993,018.54

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额	6,581,054.02	277,003.95	6,858,057.97
(1) 固定资产\无形资产转入	6,581,054.02	277,003.95	6,858,057.97
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	6,581,054.02	277,003.95	6,858,057.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额	1,615,100.35	63,710.91	1,678,811.26
(1) 计提或摊销	52,100.01	1,846.69	53,946.70
(2) 固定资产\无形资产转入	1,563,000.34	61,864.22	1,624,864.56
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	1,615,100.35	63,710.91	1,678,811.26
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	4,965,953.67	213,293.04	5,179,246.71

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	6,581,054.02	277,003.95	6,858,057.97
2. 本期增加金额	3,392,137.51	253,047.17	3,645,184.68
(1) 固定资产\无形资产转入	3,392,137.51	253,047.17	3,645,184.68
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	9,973,191.53	530,051.12	10,503,242.65
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2023年1月1日	1,615,100.35	63,710.91	1,678,811.26
2. 本期增加金额	1,069,351.60	68,821.79	1,138,173.39
(1) 计提或摊销	187,176.59	7,300.77	194,477.36
(2) 固定资产\无形资产转入	882,175.01	61,521.02	943,696.03
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	2,684,451.95	132,532.70	2,816,984.65
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	7,288,739.58	397,518.42	7,686,258.00

(八) 固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	59,974,689.60	62,887,436.02
固定资产清理		
合计	59,974,689.60	62,887,436.02

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. 2022年1月1日	11,408,218.74	7,900,779.38	311,654.00	304,605.26	3,244,011.93	23,169,269.31
2. 本期增加金额	43,746,853.77	4,393,671.29	13,290.00	762,390.15	3,395,068.03	52,311,273.24
(1) 购置		3,929,084.59	13,290.00	728,654.36	2,881,642.11	7,552,671.06
(2) 在建工程转入	43,746,853.77	465,109.77		24,247.79	511,863.92	44,748,075.25

重庆美泰塑胶股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2023年12月31日

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
(3) 汇率影响		-523.07			1,562.00	1,038.93
(4) 其他				9,488.00		9,488.00
3. 本期减少金额	6,581,054.02	65,370.00		41,531.26	32,900.88	6,720,856.16
(1) 处置或报废		65,370.00		41,531.26	23,412.88	130,314.14
(2) 租赁转出	6,581,054.02					6,581,054.02
(3) 其他					9,488.00	9,488.00
4. 2022年12月31日	48,574,018.49	12,229,080.67	324,944.00	1,025,464.15	6,606,179.08	68,759,686.39
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日	2,528,820.00	1,921,731.98	281,526.01	176,956.08	332,656.71	5,241,690.78
2. 本期增加金额	731,976.50	863,407.75	14,941.92	125,006.42	534,814.53	2,270,147.12
(1) 计提	731,976.50	864,271.94	14,941.92	124,176.14	536,483.43	2,271,849.93
(2) 汇率影响		-864.19			-1,668.90	-2,533.09
(3) 其他				830.28		830.28
3. 本期减少金额	1,563,000.34	24,536.76		39,258.10	12,792.33	1,639,587.53
(1) 处置或报废		24,536.76		39,258.10	11,962.05	75,756.91
(2) 租赁转出	1,563,000.34					1,563,000.34
(3) 其他					830.28	830.28
4. 2022年12月31日	1,697,796.16	2,760,602.97	296,467.93	262,704.40	854,678.91	5,872,250.37
三、减值准备						
1. 2022年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年12月31日						
四、2022年12月31日账面价值	46,876,222.33	9,468,477.70	28,476.07	762,759.75	5,751,500.17	62,887,436.02

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. 2023年1月1日	48,574,018.49	12,229,080.67	324,944.00	1,025,464.15	6,606,179.08	68,759,686.39
2. 本期增加金额	955,062.92	786,095.96	441,592.92	267,739.09	1,363,967.12	3,814,458.01
(1) 购置	959,206.36	771,698.08	441,592.92	267,739.09	1,198,003.13	3,638,239.58
(2) 在建工程转入					90,246.02	90,246.02
(3) 汇率影响	-4,143.44	14,397.88			75,717.97	85,972.41
3. 本期减少金额	3,392,137.51	533,613.94			52,634.81	3,978,386.26
(1) 处置或报废		533,613.94			52,634.81	586,248.75
(2) 租赁转出	3,392,137.51					3,392,137.51
4. 2023年12月31日	46,136,943.90	12,481,562.69	766,536.92	1,293,203.24	7,917,511.39	68,595,758.14
二、累计折旧						

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
1. 2023年1月1日	1,697,796.16	2,760,602.97	296,467.93	262,704.40	854,678.91	5,872,250.37
2. 本期增加金额	1,272,814.23	1,282,776.66	11,896.22	315,779.95	956,831.14	3,840,098.20
(1) 计提	1,272,952.35	1,279,143.75	11,896.22	315,779.95	946,800.50	3,826,572.77
(2) 汇率影响	-138.12	3,632.91			10,030.64	13,525.43
3. 本期减少金额	882,175.01	171,998.37			37,106.65	1,091,280.03
(1) 处置或报废		171,998.37			37,106.65	209,105.02
(2) 租赁转出	882,175.01					882,175.01
4. 2023年12月31日	2,088,435.38	3,871,381.26	308,364.15	578,484.35	1,774,403.40	8,621,068.54
三、减值准备						
1. 2023年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023年12月31日						
四、2023年12月31日账面价值	44,048,508.52	8,610,181.43	458,172.77	714,718.89	6,143,107.99	59,974,689.60

注：截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 28,791.54 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,989,174.91	321,774.38		4,667,400.53	
合计	4,989,174.91	321,774.38		4,667,400.53	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
机器设备	223,334.19
其他设备	162,821.05
合计	386,155.24

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的情况。

(九) 在建工程

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程项目	517,465.85	72,541.80
合计	517,465.85	72,541.80

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	517,465.85		517,465.85	72,541.80		72,541.80

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	517,465.85		517,465.85	72,541.80		72,541.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
新厂房建设	3,800.00	31,488,034.01	13,260,041.24	44,748,075.25			117.76	100.00				自有资金
合计		31,488,034.01	13,260,041.24	44,748,075.25								

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	2,327,123.50	2,327,123.50
2. 本期增加金额	1,913,700.39	1,913,700.39
(1) 新增租赁	1,904,830.71	1,904,830.71
(2) 汇率影响	8,869.68	8,869.68
3. 本期减少金额	1,655,293.63	1,655,293.63
(1) 租赁终止	1,655,293.63	1,655,293.63
4. 2022年12月31日	2,585,530.26	2,585,530.26
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	1,373,766.05	1,373,766.05
2. 本期增加金额	923,177.70	923,177.70
(1) 计提	905,691.71	905,691.71
(2) 汇率影响	17,485.99	17,485.99
3. 本期减少金额	1,655,293.63	1,655,293.63
(1) 租赁终止	1,655,293.63	1,655,293.63
4. 2022年12月31日	641,650.12	641,650.12
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、2022年12月31日账面价值	1,943,880.14	1,943,880.14

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	2,585,530.26		2,585,530.26
2. 本期增加金额	1,948,873.07	421,476.78	2,370,349.85
(1) 新增租赁	1,919,063.73	421,476.78	2,340,540.51
(2) 汇率影响	29,809.34		29,809.34
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	4,534,403.33	421,476.78	4,955,880.11
二、累计折旧			
1. 2023年1月1日	641,650.12		641,650.12
2. 本期增加金额	1,181,054.33	93,661.52	1,274,715.85

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 计提	1,181,040.51	93,661.52	1,274,702.03
(2) 汇率影响	13.82		13.82
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	1,822,704.45	93,661.52	1,916,365.97
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	2,711,698.88	327,815.26	3,039,514.14

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	4,325,662.93		4,325,662.93
2. 本期增加金额		13,410.00	13,410.00
(1) 购置		13,590.00	13,590.00
(2) 汇率影响		-180.00	-180.00
3. 本期减少金额	277,003.95		277,003.95
(1) 租赁转出	277,003.95		277,003.95
4. 2022年12月31日	4,048,658.98	13,410.00	4,062,068.98
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	291,522.22		291,522.22
2. 本期增加金额	84,666.56	1,396.88	86,063.44
(1) 计提	84,666.56	1,415.63	86,082.19
(2) 汇率影响		-18.75	-18.75
3. 本期减少金额	61,864.22		61,864.22
(1) 租赁转出	61,864.22		61,864.22
4. 2022年12月31日	314,324.56	1,396.88	315,721.44
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	3,734,334.42	12,013.12	3,746,347.54

项目	土地使用权	软件	合计

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	4,048,658.98	13,410.00	4,062,068.98
2. 本期增加金额		32,690.00	32,690.00
(1) 购置		32,410.00	32,410.00
(2) 汇率影响		280.00	280.00
3. 本期减少金额	253,047.17		253,047.17
(1) 租赁转出	253,047.17		253,047.17
4. 2023年12月31日	3,795,611.81	46,100.00	3,841,711.81
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	314,324.56	1,396.88	315,721.44
2. 本期增加金额	79,212.76	8,015.20	87,227.96
(1) 计提	79,212.76	8,006.04	87,218.80
(2) 汇率影响		9.16	9.16
3. 本期减少金额	61,521.02		61,521.02
(1) 租赁转出	61,521.02		61,521.02
4. 2023年12月31日	332,016.30	9,412.08	341,428.38
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	3,463,595.51	36,687.92	3,500,283.43

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的情况。

(十二) 长期待摊费用

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
厂房装修及改造费	58,532.73	361,384.98	68,571.20		351,346.51
合计	58,532.73	361,384.98	68,571.20		351,346.51

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
厂房装修及改造费	351,346.51	389,875.80	170,773.17		570,449.14
合计	351,346.51	389,875.80	170,773.17		570,449.14

(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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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：				

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
资产减值准备	640,925.62	3,607,765.77	399,234.18	2,203,318.82
递延收益	428,645.59	2,857,637.29	422,539.17	2,816,927.82
已计提未发放的职工薪酬	279,761.33	1,565,770.93	145,640.34	797,782.21
内部交易未实现利润	196,032.07	1,071,860.39	502,077.64	2,071,124.39
租赁负债税会差异	669,110.59	3,041,821.54	455,326.49	1,948,594.58
小计	2,214,475.20	12,144,855.92	1,924,817.82	9,837,747.82
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	743.62	4,957.48	991.50	6,610.00
使用权资产税会差异	669,228.26	3,039,514.14	453,983.77	1,943,880.14
小计	669,971.88	3,044,471.62	454,975.27	1,950,490.14

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	641,327.22	762,087.16
合计	641,327.22	762,087.16

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2024年度	96,541.83	217,301.77	
2025年度	544,785.39	544,785.39	
合计	641,327.22	762,087.16	

(十四) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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				320,000.00		320,000.00
合计				320,000.00		320,000.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
应计利息	5,013.91	5,722.22
合计	10,005,013.91	8,005,722.22

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	16,901,672.23	20,442,747.22
1年以上	1,181,007.98	13,600.00
合计	18,082,680.21	20,456,347.22

2. 截止2023年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆市仁义建筑工程有限公司	1,167,407.98	工程质保金暂未到期
合计	1,167,407.98	——

(十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	8,408,043.21	15,464,745.93
合计	8,408,043.21	15,464,745.93

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	1,252,107.46	26,606,772.85	23,802,372.89	4,056,507.42
离职后福利-设定提存计划		1,976,753.51	1,976,753.51	
合计	1,252,107.46	28,583,526.36	25,779,126.40	4,056,507.42

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	4,056,507.42	27,449,076.06	26,604,108.81	4,901,474.67
离职后福利-设定提存计划		2,008,605.90	2,008,605.90	
辞退福利		35,073.85	35,073.85	
合计	4,056,507.42	29,492,755.81	28,647,788.56	4,901,474.67

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,252,107.46	23,721,547.63	21,620,257.11	3,353,397.98
职工福利费		737,078.45	737,078.45	
社会保险费		1,316,344.16	1,316,344.16	
其中：医疗及生育保险费		1,214,457.34	1,214,457.34	
工伤保险费		101,886.82	101,886.82	
住房公积金		23,956.00	23,956.00	-
工会经费和职工教育经费		750,762.66	66,890.00	683,872.66
其他短期薪酬		57,083.95	37,847.17	19,236.78

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
合计	1,252,107.46	26,606,772.85	23,802,372.89	4,056,507.42

注：其他短期薪酬是指子公司 MTL.SG 为职工缴纳的公积金（CPF）。

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,353,397.98	24,156,184.47	24,094,858.07	3,414,724.38
职工福利费		818,668.54	818,668.54	
社会保险费		1,402,857.44	1,402,857.44	
其中：医疗及生育保险费		1,280,238.46	1,280,238.46	
工伤保险费		122,618.98	122,618.98	
住房公积金		99,085.00	99,085.00	
工会经费和职工教育经费	683,872.66	796,916.45	8,873.68	1,471,915.43
其他短期薪酬	19,236.78	175,364.16	179,766.08	14,834.86
合计	4,056,507.42	27,449,076.06	26,604,108.81	4,901,474.67

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		1,916,594.48	1,916,594.48	
失业保险费		60,159.03	60,159.03	
合计		1,976,753.51	1,976,753.51	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		1,943,370.88	1,943,370.88	
失业保险费		65,235.02	65,235.02	
合计		2,008,605.90	2,008,605.90	

(十九) 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税		518,993.66
企业所得税	717,739.14	1,852,814.04
房产税		104,419.35
个人所得税	440.00	119,376.30
城市维护建设税	5,160.08	67,188.82
教育费附加	2,211.46	28,795.21
地方教育附加	1,474.31	19,196.81
印花税	21,680.49	11,620.16
其他税费	14.10	1,414.10
合计	748,719.58	2,723,818.45

(二十) 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	5,782,200.71	5,658,713.31
合计	5,782,200.71	5,658,713.31

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	3,857,565.42	3,484,717.40
借款	1,614,390.00	2,026,040.00
保证金、押金	295,450.00	55,723.00
其他	14,795.29	92,232.91
合计	5,782,200.71	5,658,713.31

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,033,068.51	850,805.27
合计	1,033,068.51	850,805.27

(二十二) 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	8,112.92	
合计	8,112.92	

(二十三) 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	2,314,242.73	1,952,420.47
减：未确认融资费用	122,542.07	106,224.65
减：一年内到期的租赁负债	1,033,068.51	850,805.27
合计	1,158,632.15	995,390.55

(二十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
辞退福利	93,855.50	113,909.55
合计	93,855.50	113,909.55

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
----	-----------	-------	-------	-------------	------

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,272,000.00	1,590,000.00	45,072.18	2,816,927.82	收到政府补助
合计	1,272,000.00	1,590,000.00	45,072.18	2,816,927.82	——

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日	形成原因
政府补助	2,816,927.82	185,070.00	144,360.53	2,857,637.29	收到政府补助
合计	2,816,927.82	185,070.00	144,360.53	2,857,637.29	——

2. 政府补助项目情况

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月1日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴	1,272,000.00	636,000.00		21,222.18		1,886,777.82	资产相关
智能自动化生产设备补贴		954,000.00		23,850.00		930,150.00	资产相关
合计	1,272,000.00	1,590,000.00		45,072.18		2,816,927.82	——

项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴	1,886,777.82	185,070.00		48,960.53		2,022,887.29	资产相关
智能自动化生产设备补贴	930,150.00			95,400.00		834,750.00	资产相关
合计	2,816,927.82	185,070.00		144,360.53		2,857,637.29	——

(二十六) 股本

投资者名称	2023年12月31日	2022年12月31日
刘春峰	17,500,000.00	17,500,000.00
刘洋	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	3,898,950.12	508,737.08	2,090,493.58	2,317,193.62
合计	3,898,950.12	508,737.08	2,090,493.58	2,317,193.62

注1：鉴于公司股东刘洋、公司控股股东的子公司深圳市德秀科技有限公司、东莞金美昌文化发展有限公司和东莞荣煜新能源电动车有限公司向公司及公司子公司广州荣煜提供无息借款，公司2022年确认利息费用计入资本溢价432,982.50元。

注2：公司于2022年6月20日同一控制下企业合并取得广州荣煜54%股权，调整资本公积1,080,000.00元。详见本附注“六、合并范围的变更(一)报告期发生的同一控制下企业合并”。

注3：MTL.SG于2022年10月30日同一控制下企业合并取得MTL.BATAM99%股权，调整资本公积934,739.00元。详见本附注“六、合并范围的变更(一)报告期发生的同一控制下企业合并”。

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
资本溢价	2,317,193.62	46,268,359.86		48,585,553.48
合计	2,317,193.62	46,268,359.86		48,585,553.48

注1: 本期资本溢价增加 46,075,425.91 元, 系整体变更净资产折股所致, 详见本附注“一、企业的基本情况”之“(三)公司历史沿革”。

注2: 本期资本溢价增加 192,933.95 元, 系公司购买子公司广州荣煜少数股东张红艳 6%股权所致, 详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“(二)报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

(二十八) 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期发生额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-114,953.17	103,515.29				103,551.84	-36.55	-11,401.33
其中：外币财务报表折算差额	-114,953.17	103,515.29				103,551.84	-36.55	-11,401.33
其他综合收益合计	-114,953.17	103,515.29				103,551.84	-36.55	-11,401.33

项目	2023年1月1日	本期发生额						2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,401.33	-66,173.82				-66,591.91	418.09	-77,993.24
其中：外币财务报表折算差额	-11,401.33	-66,173.82				-66,591.91	418.09	-77,993.24
其他综合收益合计	-11,401.33	-66,173.82				-66,591.91	418.09	-77,993.24

(二十九) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	1,445,572.09	1,609,282.41		3,054,854.50
合计	1,445,572.09	1,609,282.41		3,054,854.50

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	3,054,854.50	1,652,449.05	3,265,322.38	1,441,981.17
合计	3,054,854.50	1,652,449.05	3,265,322.38	1,441,981.17

注：本期盈余公积减少，系整体变更净资产折股所致，详见本附注“一、企业的基本情况”之“（三）公司历史沿革”。

(三十) 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	41,911,546.77	25,995,366.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,166,055.12
调整后期初未分配利润	41,911,546.77	24,829,310.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,437,997.24	18,691,518.22
减：提取法定盈余公积	1,652,449.05	1,609,282.41
股改转增资本公积	42,810,103.53	
期末未分配利润	18,886,991.43	41,911,546.77

注：同一控制下企业合并导致的合并范围变更，调整2022年期初未分配利润-1,166,055.12元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32
其他业务	2,095,339.37	1,427,841.98	2,417,252.84	954,444.74
合计	141,581,987.35	88,159,833.09	131,482,390.59	87,134,681.06

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入、成本分解情况	2023年度		2022年度	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
按产品类型				
运动户外类	65,265,107.89	41,793,514.11	62,171,390.85	40,453,330.63
日常用品类	58,742,952.82	34,784,892.32	44,381,710.83	31,463,135.03
交通工具类	15,478,587.27	10,153,584.68	22,512,036.07	14,263,770.66
合计	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32
按经营地区				
国外	136,772,608.91	84,686,247.25	120,931,068.95	80,490,121.69
国内	2,714,039.07	2,045,743.86	8,134,068.80	5,690,114.63

收入、成本分解情况	2023 年度		2022 年度	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
合计	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32
按商品转让时间				
在某一时点确认	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32
合计	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32
按销售渠道				
线下销售	139,401,149.10	86,690,550.60	129,065,137.75	86,180,236.32
线上销售	85,498.88	41,440.51		
合计	139,486,647.98	86,731,991.11	129,065,137.75	86,180,236.32

(三十二) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	511,720.54	166,033.35
土地使用税	192,745.00	144,558.75
城市维护建设税	446,502.52	122,609.28
教育费附加	190,143.67	52,546.83
地方教育附加	128,786.69	35,031.22
印花税	54,628.95	37,035.56
其他	56.40	1,953.20
合计	1,524,583.77	559,768.19

(三十三) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
销售服务费	4,046,855.27	3,130,356.86
职工薪酬	1,659,310.80	638,954.96
差旅费	235,435.48	50,329.39
平台费用	129,323.55	
广告宣传费	102,018.02	26,577.57
业务招待费	70,777.87	51,369.05
样品费	42,170.87	27,558.19
办公费	25,826.37	12,229.71
其他费用	31,178.48	43,641.97
合计	6,342,896.71	3,981,017.70

(三十四) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,071,445.58	9,841,718.23
中介机构服务费	1,480,563.68	1,235,529.73
折旧摊销费用	1,060,199.06	664,272.80
差旅费	596,527.97	135,046.33
办公费	473,134.58	578,730.80

项目	2023 年度	2022 年度
装修费	396,381.64	294,419.47
租赁费	312,637.90	271,817.68
水电燃气费	306,589.11	256,909.98
业务招待费	173,869.31	205,846.22
残疾人就业保障金	168,759.51	129,746.20
车辆使用费	132,680.46	72,082.42
其他	117,214.38	220,754.13
合计	15,290,003.18	13,906,873.99

(三十五) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,636,846.68	2,228,431.88
物料消耗	1,146,078.89	1,415,514.62
折旧费及摊销	184,338.77	61,158.40
委托外部研发费		1,000,000.00
其他费用	539,754.94	19,394.41
合计	4,507,019.28	4,724,499.31

(三十六) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	381,179.21	653,627.28
减：利息收入	17,027.26	23,729.54
汇兑损失	245,475.78	2,640.06
减：汇兑收益	577,159.97	2,356,693.75
手续费支出	127,319.36	104,798.01
其他支出	39.98	
合计	159,827.10	-1,619,357.94

(三十七) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	144,360.53	45,072.18	与资产相关
重庆市荣昌区经济和信息化委员会二十一条政策补助	299,000.00	192,500.00	与收益相关
社保补贴	104,004.01	1,160.76	与收益相关
稳岗补贴	66,618.00	36,095.00	与收益相关
重庆荣昌高新技术产业开发区管理委员会企业融通发展运行支付政策补贴	8,696.08		与收益相关
个税手续费返还	9,907.89	104.16	与收益相关
留工补助		10,125.00	与收益相关
合计	632,586.51	285,057.10	——

(三十八) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-539,458.81	-485,845.73
其他应收款信用减值损失	36,581.18	-20,467.41
合计	-502,877.63	-506,313.14

(三十九) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-901,569.32	-1,305,818.92
合计	-901,569.32	-1,305,818.92

(四十) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	28,669.43	-23,115.62
合计	28,669.43	-23,115.62

(四十一) 营业外收入

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	23,151.95	23,151.95		
其他	30,579.66	30,579.66	1,369.77	1,369.77
合计	53,731.61	53,731.61	1,369.77	1,369.77

(四十二) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	42,077.35	42,077.35		
非流动资产损坏报废损失	22,213.16	22,213.16	13,742.49	13,742.49
罚款与滞纳金	55,676.16	55,676.16		
其他	88.26	88.26	4,655.87	4,655.87
合计	120,054.93	120,054.93	18,398.36	18,398.36

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,695,347.86	2,782,317.69

项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用	-74,660.77	-1,194,072.23
合计	2,620,687.09	1,588,245.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	24,788,309.89	21,227,689.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,718,246.48	3,184,153.37
子公司适用不同税率的影响	-429,287.86	-835,111.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,106.65	89,239.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,092.57	-135,565.98
研发费用及残疾人工资加计扣除影响	-685,285.61	-714,470.79
所得税费用	2,620,687.09	1,588,245.46

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	17,027.26	23,729.54
政府补助收入	663,388.09	1,829,880.76
租金收入	913,703.00	587,169.00
保证金及押金	300,078.66	64,843.00
收到的合并范围外的往来款	407,909.60	3,549.97
经营活动有关的营业外收入	38,334.74	171.81
合计	2,340,441.35	2,509,344.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
期间费用支出	8,396,716.38	6,210,701.34
手续费支出	70,706.26	35,761.88
对外捐赠与罚款支出	65,676.16	
保证金及押金	109,754.99	121,095.00
支付的合并范围外的往来款	25,000.00	877,492.20
经营活动有关的营业外支出	39.98	
合计	8,667,893.77	7,245,050.42

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
短期拆借款	3,500,000.00	8,900,000.00
合计	3,500,000.00	8,900,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
同一控制下企业合并中合并方支付的现金对价		2,014,739.00
偿还拆借资金	4,049,866.93	19,720,000.00
租赁租金	1,971,179.09	621,546.48
母公司购买子公司少数股东权益支付的现金对价	120,000.00	
合计	6,141,046.02	22,356,285.48

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		32,000,000.00	5,722.22	24,000,000.00		8,005,722.22
其他应付款-关联方资金拆借	12,820,000.00	8,900,000.00	26,040.00	19,720,000.00		2,026,040.00
一年内到期的非流动负债	226,617.33		850,805.27	208,000.00	18,617.33	850,805.27
租赁负债	370,629.52		1,889,218.12	413,546.48	850,910.61	995,390.55
合计	13,417,246.85	40,900,000.00	2,771,785.61	44,341,546.48	869,527.94	11,877,958.04

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,005,722.22	29,900,000.00	5,013.91	27,900,000.00	5,722.22	10,005,013.91
其他应付款-关联方资金拆借	2,026,040.00	3,500,000.00	138,216.93	4,049,866.93		1,614,390.00
一年内到期的非流动负债	850,805.27		1,033,068.51	788,008.21	62,797.06	1,033,068.51
租赁负债	995,390.55		2,370,349.85	1,183,170.88	1,023,937.37	1,158,632.15
合计	11,877,958.04	33,400,000.00	3,546,649.20	33,921,046.02	1,092,456.65	13,811,104.57

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,167,622.80	19,639,443.65
加：资产减值准备	901,569.32	1,305,818.92
信用减值损失	502,877.63	506,313.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,021,050.13	2,325,796.63

项目	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	1,274,702.03	905,691.71
无形资产摊销	87,218.80	86,082.19
长期待摊费用摊销	170,773.17	68,571.20
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)	-28,669.43	23,115.62
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	22,213.16	13,742.49
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-298,195.40	-329,917.84
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-289,657.38	-1,505,550.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	214,996.61	311,478.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	743,550.89	-5,954,787.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,445,983.59	-11,007,489.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,146,929.89	17,901,400.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,897,138.85	24,289,708.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,337,784.70	13,580,292.76
减：现金的期初余额	13,580,292.76	1,440,955.95
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	6,757,491.94	12,139,336.81

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	20,337,784.70	13,580,292.76
其中：库存现金	5,881.46	26,148.46
可随时用于支付的银行存款	20,292,018.97	13,554,144.30
可随时用于支付的其他货币资金	39,884.27	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,337,784.70	13,580,292.76

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,259,273.68
其中：美元	209,694.77	7.0827	1,485,205.15
印度尼西亚卢比	1,679,107,434.91	0.0005	774,068.53
应收账款			27,059,587.50
其中：美元	3,788,858.65	7.0827	26,835,349.18
印度尼西亚卢比	486,417,180.04	0.0005	224,238.32
其他应收款			272,260.16
其中：美元	110.00	7.0827	779.10
印度尼西亚卢比	588,896,008.68	0.0005	271,481.06
应付账款			11,256,937.76
其中：美元	1,526,991.89	7.0827	10,815,225.46
印度尼西亚卢比	958,161,177.29	0.0005	441,712.30
其他应付款			3,229,665.37
其中：美元	94,285.02	7.0827	667,792.51
印度尼西亚卢比	5,557,207,939.26	0.0005	2,561,872.86
合计	---	---	

项目	2022年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,699,265.21
其中：美元	621,504.19	6.9646	4,328,528.08
印度尼西亚卢比	829,389,553.89	0.0004	370,737.13
应收账款			15,666,555.88
其中：美元	2,078,456.33	6.9646	14,475,617.00
印度尼西亚卢比	2,664,292,796.42	0.0004	1,190,938.88
其他应收款			602,849.39
其中：美元	55,477.16	6.9646	386,376.23
印度尼西亚卢比	484,280,000.00	0.0004	216,473.16
应付账款			4,353,758.18
其中：美元	537,758.31	6.9646	3,745,271.53
印度尼西亚卢比	1,361,267,673.38	0.0004	608,486.65
其他应付款			2,916,692.09
其中：美元	50,933.75	6.9646	354,733.20
印度尼西亚卢比	5,731,451,655.48	0.0004	2,561,958.89
合计	---	---	

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
MTL.SG	新加坡	美元	经营所处的主要经济环境
MTL.BATAM	印度尼西亚	印度尼西亚卢比	经营所处的主要经济环境

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,960.00	13,560.00
与租赁相关的总现金流出	1,979,139.09	635,106.48

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2023 年度		2022 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	833,238.57		424,671.60	
机器设备租赁	63,008.86		550,619.45	
合计	896,247.43		975,291.05	

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州荣煜	54.00%	同一实际控制人	2022-6-20	实际控制	2,662,074.54	-122,635.02	3,389,683.32	221,829.90
MTL.BATAM	99.00%	同一实际控制人	2022-10-30	实际控制	3,485,425.86	-91,596.14	3,181,572.49	-544,785.39

2. 合并成本

合并成本	广州荣煜	MTL. BATAM
现金	1,080,000.00	934,739.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	广州荣煜	MTL. BATAM

	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	5,821,896.22	5,741,745.67	5,049,370.75	4,468,694.67
货币资金	1,620,893.88	58,648.20	642,456.88	222,736.45
应收款项	1,150,967.63	1,037,846.51	1,107,526.20	1,064,875.86
预付款项	445,565.92	526,211.10	35,487.89	
其他应收款	78,898.42	486,018.00	190,210.62	182,661.66
存货	1,267,091.64	2,431,302.42	271,000.81	85,265.30
其他流动资产	202,963.71	53,042.16		
固定资产	414,478.37	352,424.80	2,664,324.33	2,457,491.98
在建工程			69,069.81	61,749.18
使用权资产	479,890.79	573,987.03	43,894.32	379,370.42
长期待摊费用	18,985.23	58,532.73		
递延所得税资产	142,160.63	163,732.72	25,399.89	14,543.82
负债：	3,681,609.97	3,505,903.72	4,105,189.94	3,471,240.57
应付款项	72,624.94	312,042.79	590,717.37	558,340.54
合同负债	632,792.23	12,985.49	607,035.67	510,638.61
应付职工薪酬	24,015.87	24,683.37		
应交税费	17,170.30	19,729.00		
其他应付款	2,282,413.33	2,394,031.35	2,359,668.12	1,955,075.28
长期应付职工薪酬			115,454.03	66,108.29
一年内到期的非流动负债	231,042.20	226,617.33		
其他流动负债	28,521.19	1,688.11		
租赁负债	273,057.21	370,629.52	35,487.89	
递延所得税负债	119,972.70	143,496.76	396,826.86	381,077.85
净资产：	2,140,286.25	2,235,841.95	944,180.81	997,454.10
减：少数股东权益	984,531.67	1,028,487.30	9,441.81	9,974.54
取得的净资产	1,155,754.58	1,207,354.65	934,739.00	987,479.56

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2022年3月21日，公司注册设立 MTL.SG，本公司持股 100%，自 MTL.SG 设立之日起将其纳入合并范围。

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	主要经营	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	---------	------

	地				直接	间接	
深圳美泰	深圳市	100万人民币	深圳市福田区	塑料制品、五金产品等销售	100.00		投资设立
广州荣煜	广州市	200万人民币	广州市从化区	电车制造与销售	60.00		同一控制下企业合并
MTL.SG	新加坡	30万美元	新加坡	塑料制品、五金产品等销售	100.00		投资设立
MTL.BATAM	印度尼西亚	2,000,000万卢比	印度尼西亚	塑料制品、五金产品等生产		99.00	同一控制下企业合并

(二) 报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年7月4日，公司与广州荣煜少数股东张红艳签订《股权转让合同》，张红艳同意将其持有的6%的股权以12万元的价格转让给公司，上述事项已于2023年7月18日完成工商信息变更。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	广州荣煜
购买成本/处置对价	120,000.00
其中：现金	120,000.00
购买成本/处置对价合计	120,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	312,933.95
差额	-192,933.95
其中：调整资本公积	192,933.95

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	1,272,000.00	1,590,000.00		45,072.18		2,816,927.82	与资产相关
合计	1,272,000.00	1,590,000.00		45,072.18		2,816,927.82	——

财务报表项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	2,816,927.82	185,070.00		144,360.53		2,857,637.29	与资产相关
合计	2,816,927.82	185,070.00		144,360.53		2,857,637.29	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
其他收益	632,586.51	285,057.10
合计	632,586.51	285,057.10

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受汇率风险主要与美元、新加坡元和印度尼西亚卢比有关，相关美元、新加坡元和印度尼西亚卢比余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率的变动，树立汇率风险中性理念，将汇率波动纳入日常财务决策，以主业为中心，努力降低汇率波动对主营业务及公司财务的负面影响，提升经营可预测性。结合公司进出口业务实际，降低风险敞口，选择适当外汇交易产品。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行长短期借款等带息债务。公司将结合信贷市场变化及公司所处市场环境，调整各种债务结构、优化融资产品，降低不确定性。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临部分客户无法支付货款的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。为降低信用风险，一方面公司要求部分客户支付预付款；另一方面公司在与客户签订销售订单时，会与客

户确定支付账期，一般账期在 30-90 天，若客户未按照账期支付货款，将不再向客户发货直至客户将已有货款支付完毕为止。

3. 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债列示如下：

项目	账面余额		
	合计	1 年以内	1 年以上
短期借款	10,005,013.91	10,005,013.91	
应付账款	18,082,680.21	16,901,672.23	1,181,007.98
合同负债	8,408,043.21	7,784,633.57	623,409.64
其他应付款	5,782,200.71	3,235,123.14	2,547,077.57
金融负债小计	42,277,938.04	37,926,442.85	4,351,495.19

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东刘春峰先生，持股比例为 70%。

(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) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
荣耀电子材料（重庆）有限公司	同一实控人控制的企业
荣耀半导体材料（嘉善）有限公司	同一实控人控制的企业
东莞金美昌文化发展有限公司	同一实控人控制的企业
深圳市德秀科技有限公司	同一实控人控制的企业
深圳市荣耀半导体合伙企业（有限合伙）	公司实控人持有 50.00%的份额
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实控人持有 37.50%的份额
METALINE INDUSTRIAL LIMITED（香港公司）	同一实控人控制的企业
深圳市荣耀芯材合伙企业（有限合伙）	同一实控人控制的企业
东莞荣煜新能源电动车有限公司	原为同一实控人控制的企业，2023 年 4 月 14 日股权转让

其他关联方名称	与本公司关系
刘洋	公司持股 30% 的股东、公司董事
董事、监事	公司董事、监事
高级管理人员	关键管理人员

注 1: 报告期内公司实际控制人刘春峰先生对 METALINE INDUSTRIAL LIMITED (香港公司) 持股 100.00% 并担任公司董事, 刘春峰已于 2024 年 1 月 22 日转让其所持有的 100.00% 的股权, 且不再担任该公司董事。

注 2: 除上述列示的关联方外, 公司的其他关联方还包括公司董事、监事及关键管理人员、直接或间接持有公司 5.00% 以上股份自然人股东的关系密切的家庭成员。

(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) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额
荣耀电子材料(重庆)有限公司	采购材料	31,292.04
东莞金美昌文化发展有限公司	采购固定资产	8,981.70

关联方名称	关联交易内容	2022 年度金额
荣耀电子材料(重庆)有限公司	采购塑胶原料	22,676.99
东莞金美昌文化发展有限公司	采购产品	7,219,713.20
深圳市德秀科技有限公司	采购塑胶制品	2,902.65
荣耀电子材料(重庆)有限公司	采购材料	9,203.54
东莞金美昌文化发展有限公司	采购材料	432,832.03
东莞金美昌文化发展有限公司	采购固定资产	60,009.88
Metaline Industrial Limited	采购材料	2,322,261.74
Metaline Industrial Limited	采购固定资产	189,695.69

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
荣耀电子材料(重庆)有限公司	销售商品	391,061.94	711,454.03
荣耀电子材料(重庆)有限公司	修模、改模等费用	113,164.62	144,778.81
荣耀电子材料(重庆)有限公司	销售水电	9,967.04	
荣耀电子材料(重庆)有限公司	销售设备	383,600.00	
深圳市德秀科技有限公司	销售商品		1,482,030.73
东莞金美昌文化发展有限公司	销售商品		1,050,086.23
荣耀半导体材料(嘉善)有限公司	销售商品	353,185.84	368,460.18
荣耀半导体材料(嘉善)有限公司	修模、改模等费用	8,247.79	5,787.61
Metaline Industrial Limited	加工费	123,037.12	1,203,352.94

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2023年度	2022年度
荣耀电子材料（重庆）有限公司	房屋建筑物	686,449.57	424,671.60
荣耀电子材料（重庆）有限公司	机器设备	63,008.86	550,619.45

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2023年度	2022年度
深圳市德秀科技有限公司	房屋建筑物	120,000.00	110,000.00
东莞金美昌文化发展有限公司	房屋建筑物	96,000.00	96,000.00
刘春峰	运输设备	75,000.00	

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2023年度	2022年度
深圳市德秀科技有限公司	房屋建筑物	7,346.25	10,954.67
东莞金美昌文化发展有限公司	房屋建筑物	11,401.47	12,117.61
刘春峰	运输设备	10,971.76	

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2023年度	2022年度
深圳市德秀科技有限公司	房屋建筑物		300,483.31
东莞金美昌文化发展有限公司	房屋建筑物		425,597.02
刘春峰	运输设备	421,476.78	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2023年度				
刘春峰	10,000,000.00	2022-08-03	2025-02-03	否
2022年度				
刘春峰	10,000,000.00	2022-08-03	2025-02-03	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2023年度				
拆入：				
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2022年8月13日	2023年7月19日	截止2023年7月11日已还清
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月2日	合同还款日期为2023年11月2日，截止2023年12月31

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				日尚未偿还
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	2023年1月9日	2024年1月9日	截止2023年12月31日尚未偿还。
东莞金美昌文化发展有限公司	3,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月16日	截止2023年8月10日已还清
2022年度				
拆入：				
东莞金美昌文化发展有限公司	500,000.00	2022年1月24日	2022年10月31日	截止2022年5月27日已还清
东莞金美昌文化发展有限公司	1,500,000.00	2022年1月24日	2022年10月31日	截止2022年8月31日已还清
东莞金美昌文化发展有限公司	500,000.00	2022年1月25日	2022年10月31日	截止2022年8月31日已还清
深圳市德秀科技有限公司	1,000,000.00	2022年1月21日	2022年10月31日	截止2022年6月29日已还清
深圳市德秀科技有限公司	200,000.00	2022年1月21日	2022年10月31日	截止2022年9月27日已还清
深圳市德秀科技有限公司	200,000.00	2022年1月25日	2022年10月31日	截止2022年9月27日已还清
深圳市德秀科技有限公司	3,000,000.00	2022年2月28日	2022年10月31日	截止2022年9月27日已还清
刘洋	500,000.00	2011年8月30日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2011年10月20日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2011年10月20日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	400,000.00	2011年11月23日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2011年12月1日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2011年12月1日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	400,000.00	2011年12月23日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2012年1月31日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	400,000.00	2012年2月6日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	300,000.00	2012年2月24日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘洋	250,000.00	2012年2月24日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	400,000.00	2012年4月17日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2012年5月2日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2012年5月21日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2012年5月28日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	400,000.00	2012年7月10日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	470,000.00	2012年7月25日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	250,000.00	2013年1月14日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	50,000.00	2013年5月24日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2013年6月13日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2013年6月17日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2013年7月9日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	300,000.00	2013年8月26日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2013年11月7日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	50,000.00	2014年1月13日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2014年1月23日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2014年4月1日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	300,000.00	2014年4月25日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	300,000.00	2016年10月10日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2016年11月15日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2016年11月30日	2022年11月30日	截止2022年12月26

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				日已还清
刘洋	500,000.00	2016年12月20日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2016年12月23日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	200,000.00	2017年1月31日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	500,000.00	2017年1月31日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	50,000.00	2017年6月30日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2017年7月31日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	100,000.00	2017年9月30日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
刘洋	300,000.00	2018年4月10日	2022年11月30日	截止2022年12月26日已还清
东莞荣煜新能源电动车有限公司	300,000.00	2021年8月20日	2022年2月28日	截止2022年4月20日已还清
东莞荣煜新能源电动车有限公司	500,000.00	2021年9月26日	2022年2月28日	截止2022年7月1日已还清
东莞荣煜新能源电动车有限公司	500,000.00	2021年10月11日	2022年2月28日	截止2022年7月1日已还清
东莞荣煜新能源电动车有限公司	500,000.00	2021年12月22日	2022年2月28日	截止2022年7月25日已还清
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2022年8月13日	2023年7月19日	截止2023年7月11日已还清
深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月2日	合同还款日期为2023年11月2日，截止2023年12月31日尚未偿还

5. 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	3,015,588.10	3,269,126.85

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荣耀半导体材料（嘉善）	176,630.00	8,831.50	12,900.00	645.00

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	荣耀电子材料（重庆）有限公司			391,443.70	19,572.19
应收账款	Metaline Industrial Limited			127,926.72	6,396.34
其他应收款	荣耀电子材料（重庆）有限公司	81,450.00	4,072.50	69,972.56	3,498.63
其他应收款	Metaline Industrial Limited			386,376.23	19,318.83
其他应收款	刘洋			236,745.76	11,837.29
其他应收款	刘春峰			151,163.84	7,558.19
其他应收款	陈昌炳	1,200.00	60.00		
其他应收款	刘梦娇	500.00	25.00		
合计		259,780.00	12,989.00	1,376,528.81	68,826.47

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	荣耀电子材料（重庆）有限公司	13,722.48	10,400.00
应付账款	东莞金美昌文化发展有限公司	7,339.45	86,007.50
应付账款	深圳市德秀科技有限公司	9,174.31	9,174.31
应付账款	Metaline Industrial Limited	2,361,640.76	2,322,261.74
合同负债	荣耀电子材料（重庆）有限公司	62,407.08	
其他应付款	荣耀电子材料（重庆）有限公司	231,450.00	55,723.00
其他应付款	付敏	1,458.00	1.00
其他应付款	深圳市荣煜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,614,390.00	2,026,040.00
其他应付款	东莞金美昌文化发展有限公司	97,444.46	28,324.49
其他应付款	盘小平		4,588.00
其他应付款	Metaline Industrial Limited	2,547,077.57	2,469,725.98
其他应付款	刘春峰	25,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	15,062,288.09	7,935,085.39
减：坏账准备	677,039.90	291,595.62
合计	14,385,248.19	7,643,489.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	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	15,062,288.09	100.00	677,039.90	4.49	14,385,248.19
其中：组合1：账龄组合	13,540,797.99	89.90	677,039.90	5.00	12,863,758.09
组合2：合并范围内关联方组合	1,521,490.10	10.10			1,521,490.10
合计	15,062,288.09	100.00	677,039.90	4.49	14,385,248.19

类别	2022年12月31日				账面价值
	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	7,935,085.39	100.00	291,595.62	3.67	7,643,489.77
其中：组合1：账龄组合	5,831,912.42	73.50	291,595.62	5.00	5,540,316.80
组合2：合并范围内关联方组合	2,103,172.97	26.50			2,103,172.97
合计	7,935,085.39	100.00	291,595.62	3.67	7,643,489.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,540,797.99	677,039.90	5.00	5,831,912.42	291,595.62	5.00
合计	13,540,797.99	677,039.90	5.00	5,831,912.42	291,595.62	5.00

②组合2：合并范围内关联方组合

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,521,490.10			2,103,172.97		
合计	1,521,490.10			2,103,172.97		

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	314,529.44	-22,933.82				291,595.62
合计	314,529.44	-22,933.82				291,595.62

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	291,595.62	385,444.28				677,039.90
合计	291,595.62	385,444.28				677,039.90

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TOMO TECHNOLOGIES, INC.(Gobe Kids)	6,669,587.92		6,669,587.92	44.28	333,479.40
Traeger Pellet Grills LLC	2,759,145.96		2,759,145.96	18.32	137,957.30
METALINE INDUSTRIAL PTE LTD	1,521,490.10		1,521,490.10	10.10	
DPWagner, LLC	1,231,004.42		1,231,004.42	8.17	61,550.22
ZERO MOTORCYCLES	1,032,827.51		1,032,827.51	6.86	51,641.38
合计	13,214,055.91		13,214,055.91	87.73	584,628.30

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美泰（深圳）智造科技有限公司	2,068,155.31		2,068,155.31	26.06	
BENCHMARK ELECTRONICS(THAILAND) PCL	1,561,200.13		1,561,200.13	19.67	78,060.01
Traeger Pellet Grills LLC	1,555,438.38		1,555,438.38	19.60	77,771.92
Vexos (Inservco INC)	696,624.29		696,624.29	8.78	34,831.21
BENCHMARK ELECTRONICS DE MEXICO Sde RL de CV	437,512.83		437,512.83	5.51	21,875.64

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	6,318,930.94		6,318,930.94	79.62	212,538.78

(二) 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款项	697,817.84	1,063,318.14
减：坏账准备	4,307.84	23,022.64
合计	693,510.00	1,040,295.50

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	697,817.84	1,063,318.14
小计	697,817.84	1,063,318.14
减：坏账准备	4,307.84	23,022.64
合计	693,510.00	1,040,295.50

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	572,709.84	938,622.07
备用金	3,700.00	2,000.00
代扣代缴款	121,408.00	122,696.07
小计	697,817.84	1,063,318.14
减：坏账准备	4,307.84	23,022.64
合计	693,510.00	1,040,295.50

(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)	
2022年期初余额	18,973.32			18,973.32
本期计提	4,049.32			4,049.32
2022年12月31日余额	23,022.64			23,022.64

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年期初余额	23,022.64			23,022.64
本期计提	-18,714.80			-18,714.80
2023年12月31日余额	4,307.84			4,307.84

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	18,973.32	4,049.32				23,022.64
合计	18,973.32	4,049.32				23,022.64

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	23,022.64	-18,714.80				4,307.84
合计	23,022.64	-18,714.80				4,307.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
METALINE INDUSTRIAL PTE LTD	往来款	490,253.02	1-2 年	70.26	
荣耀电子材料(重庆)有限公司	往来款	81,450.00	1 年以内	11.67	4,072.50
代扣代缴社会保险-养老保险	代扣代缴款	73,794.56	1 年以内	10.58	
代扣代缴住房公积金	代扣代缴款	23,520.00	1 年以内	3.37	
代扣代缴社保保险—医疗保险	代扣代缴款	19,481.28	1 年以内	2.79	
合计		688,498.86		98.67	4,072.50

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
METALINE INDUSTRIAL PTE LTD	往来款	472,090.40	1 年以内	44.40	
刘洋	往来款	236,745.76	1 年以内	22.26	11,837.29
刘春峰	往来款	151,163.84	1 年以内	14.22	7,558.19
代扣代缴社会保险-养老保险	代扣代缴款	94,738.71	1 年以内	8.91	
荣耀电子材料(重庆)有限公司	往来款	69,972.56	1 年以内	6.58	3,498.63
合计		1,024,711.27		96.37	22,894.11

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	4,317,354.58		4,317,354.58	3,397,354.58		3,397,354.58
合计	4,317,354.58		4,317,354.58	3,397,354.58		3,397,354.58

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美泰（深圳）智造科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
METALINE INDUSTRIAL PTE LTD		2,041,600.00		2,041,600.00		
广州荣煜电动车有限公司		1,155,754.58		1,155,754.58		
合计	200,000.00	3,197,354.58		3,397,354.58		

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美泰（深圳）智造科技有限公司	200,000.00	800,000.00		1,000,000.00		
METALINE INDUSTRIAL PTE LTD	2,041,600.00			2,041,600.00		
广州荣煜电动车有限公司	1,155,754.58	120,000.00		1,275,754.58		
合计	3,397,354.58	920,000.00		4,317,354.58		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69
其他业务	2,024,904.40	1,501,036.51	1,304,955.84	314,515.96
合计	99,520,262.36	61,468,248.31	93,397,646.13	59,002,960.65

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入、成本分解情况	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
运动户外类	54,710,705.06	36,672,932.76	59,996,183.18	39,635,468.25
日常用品类	39,198,651.73	21,461,126.03	23,636,639.59	14,530,135.56
交通工具类	3,586,001.17	1,833,153.01	8,459,867.52	4,522,840.88
合计	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69
按经营地区				
国外	95,279,781.02	58,235,164.32	85,154,926.15	53,987,063.39
国内	2,215,576.94	1,732,047.48	6,937,764.14	4,701,381.30
合计	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69
按商品转让时间				
在某一时点确认	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69
合计	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69

重庆美泰塑胶股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2023年12月31日

收入、成本分解情况	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售渠道				
线下销售	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69
合计	97,495,357.96	59,967,211.80	92,092,690.29	58,688,444.69

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
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	6,456.27	-36,858.11
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	632,586.51	285,057.10
3. 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		-214,231.16
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,110.16	-3,286.10
减：所得税影响额	89,795.12	10,940.09
少数股东权益影响额（税后）	98.24	-55,134.53
合计	505,039.26	74,876.17

(二) 净资产收益率和每股收益情况


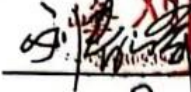
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.82	34.16	0.8575	1.2426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.21	34.89	0.8373	1.2377

重庆美泰塑胶股份有限公司

二〇二四年四月八日



第 16 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人  刘春
签名: 
日期: 2024.4.8

主管会计工作负责人  付敏
签名: 
日期: 2024.4.8

会计机构负责人  付敏
签名: 
日期: 2024.4.8



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描市场主体身份码
可获得更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙人: 谢泽敏

注册会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

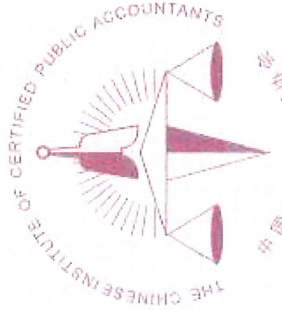
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



仅供出具报告使用



姓名	范金池
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-11-13
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	132229197011137317
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410000580017
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅限出具报告使用



姓名	马小凤
Sex	女
Date of birth	1989-03-09
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙河南分所
Identity card No.	411523198903092928



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



马小凤 110101411096

证书编号: 110101411096
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 10 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d