

美新科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林东融、主管会计工作负责人 WANG YANG 及会计机构负责人(会计主管人员)张中德声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺；投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44

备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
美新科技、公司、本公司	指	美新科技股份有限公司
美新塑木	指	惠东美新塑木型材制品有限公司，系公司前身
林氏三兄弟、实际控制人	指	林东融、林东亮和林东琦
新兴亚洲	指	新兴亚洲投资有限公司（NEW GROUP ASIA INVESTMENT LIMITED），系公司控股股东
惠泉大亚	指	江苏惠泉大亚林工产业基金（有限合伙），系公司首发前股东
西博肆号	指	福州市西博聚鑫肆号创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名名为吉安市西博聚鑫肆号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市西博肆号新技术创业投资合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东
梵创产业	指	张家港保税区梵创产业发展有限公司，系公司首发前股东
隽临环球	指	隽临环球有限公司（JL Worldwide Limited），系公司首发前股东
恒麟盛创投	指	宁波恒麟盛创业投资合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市恒信通投资管理合伙企业（有限合伙）
天达致远	指	新余市天达致远企业管理合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市天达投资管理合伙企业（有限合伙）
素值咨询	指	上海素值企业管理咨询中心（有限合伙），系公司首发前股东
天演管理	指	新余市天演企业管理合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市天演投资管理合伙企业（有限合伙）
亨信生物	指	惠州市亨信生物科技有限公司，系公司首发前股东
浩烨贸易	指	东莞市浩烨贸易有限公司，系公司首发前股东
本盛创联	指	新余市本盛创联企业管理合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市本盛投资管理合伙企业（有限合伙）
信天达管理	指	新余市信天达企业管理合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市信天达投资管理合伙企业（有限合伙）
鑫意诚管理	指	新余市鑫意诚企业管理合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东，原名为惠州市鑫意诚投资管理合伙企业（有限合伙）
正海聚锐	指	宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙），系公司首发前股东
美新香港、香港子公司	指	美新海外有限公司（NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED），系公司全资子公司
美新美国、美国子公司	指	NEWTECHWOOD AMERICA, INC.，系公司全资子公司
美新建瓯	指	美新科技（建瓯）有限公司，系公司全资子公司
美新深圳	指	美新工程材料（深圳）有限公司，系公司全资子公司
美化塑胶	指	惠东美化塑胶实业有限公司
Home Depot	指	家得宝，The Home Depot Inc.，北美第一大家居建材超市
Lowe's	指	劳氏，北美第二大家居建材超市
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《美新科技股份有限公司章程》
股东大会	指	美新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	美新科技股份有限公司董事会
监事会	指	美新科技股份有限公司监事会
保荐机构、主承销商、保荐人、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
审计机构、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩	指	国浩律师（深圳）事务所
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
塑木/木塑/WPC	指	塑木复合材料（Wood-Plastic Composites），指以竹木粉、稻壳、秸秆等生物质纤维材料，与聚乙烯、聚丙烯或聚氯乙烯等高分子聚合物为主要材料，利用专用助剂，经特殊工艺处理后加工成型的一种多用途新型环保复合材料
全包覆塑木复合材料、二代塑木复合材料、二代共挤塑木产品	指	360 度包裹有高分子保护层材料的塑木复合材料
PE	指	聚乙烯（Polyethylene），是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，可回收再利用
ODM	指	原始设计制造商（Original Design Manufacturer），生产商为其他品牌商设计和制造产品并进行贴牌销售
功能助剂	指	润滑剂、相容剂、阻燃剂、增塑剂、着色剂、发泡剂、抗氧剂、冲击改性剂、抗菌剂、稳定剂等功能性添加剂
润滑剂	指	专用于塑木复合材料生产加工，改善其加工流动性，提高制品外观质量，保证制品的物性性能，减少高分子化合物与加工机械之间的摩擦力，减少设备的磨损，使挤出成型能顺利进行的润滑剂
挤出、挤出成型	指	采用挤出成型工艺，通过挤出机和模具挤出板材或型材

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美新科技	股票代码	301588
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	美新科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美新科技		
公司的外文名称（如有）	Newtechwood Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	NewTechWood		
公司的法定代表人	林东融		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹小敏	孙晗笑
联系地址	惠州市惠东县大岭街道十二托乌塘地段	惠州市惠东县大岭街道十二托乌塘地段
电话	0752-6531633	0752-6531633
传真	0752-6531634	0752-6531634
电子信箱	xmzou@meixin-wpc.com	hanxiaosun@newtechwoodcorp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	446,047,399.47	435,761,047.81	435,761,047.81	2.36%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	22,348,922.92	33,524,889.68	33,524,889.68	-33.34%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	22,356,682.42	33,562,294.71	33,562,294.71	-33.39%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	-123,329,792.93	-125,343,679.00	-125,343,679.00	1.61%
基本每股收益（元/ 股）	0.19	0.32	0.32	-40.63%
稀释每股收益（元/ 股）	0.19	0.32	0.32	-40.63%
加权平均净资产收益 率	2.39%	4.62%	4.62%	-2.23%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,803,164,438.97	1,711,983,351.37	1,711,983,351.37	5.33%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	929,080,598.80	924,557,138.04	924,557,138.04	0.49%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,122.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	151,405.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,187.19	
减：所得税影响额	-13,205.36	
少数股东权益影响额（税后）	-5,939.20	
合计	-7,759.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事塑木复合材料及其制品的研发、生产和销售，主要产品为户外地板、墙板、组合地板等新型环保塑木型材，产品广泛应用于家庭院落阳台、公用建筑设施、园林景观建设等户外环境。公司生产销售的产品为全包覆塑木型材，该产品依照国际绿色产品标准，采用共挤复合技术一次生产成型，型材表面 360 度全包覆致密均匀的高分子保护层，内芯层材料由木粉等植物纤维、PE 塑料和助剂组成。公司通过自研的配方设计保证包覆层与芯层不同介质之间高度粘合，使户外型材在长期受到日晒雨淋、低温到高度冷热循环的恶劣条件下仍能保持良好的耐候性能。公司通过独创的产品配方及后处理技术，使产品具备接近天然原木般的自然颜色变化和纹理质感，具有美观耐用的特点。多年来公司坚持为客户提供高品质的塑木产品，助力打造优质无忧的户外生活空间，凭借具有原木质感的全包覆塑木产品系列受到世界各地用户的喜爱。

公司自成立以来，始终专注于新型环保塑木型材的研发，经过多年的技术积累和自主创新，成功在配方设计、共挤成型、安装技术等方面构建了多项技术壁垒。相较传统无包覆层的塑木复合材料，公司自主研发的 360 度全包覆无缝技术大幅提升了塑木复合材料的性能，使塑木产品更耐候、更耐磨、更美观，具有抗划痕、抗静电、耐污渍、不易开裂、不易霉变等技术特点。公司自主研发的智能化颜色调配技术，使产品的颜色更为真实自然，具有类似于实木的自然颜色变化。公司设计研发的在线压花工艺、后处理工艺，使得产品表面具有天然原木般的纹理质感，进一步提升了产品的美观度。公司的核心技术转化能力在近年得到持续提升，产品的多项性能指标优于国家或国际标准，在产品质量、性能指标和美观度上达到行业领先水平。公司的塑木产品以回收再利用材料为主材，采用先进的生产制造技术，将传统工业品以绿色环保的方式与新材料技术相融合。公司产品中超过 85%的成分由循环再利用的资源再制而成，如回收的塑料薄膜、塑料瓶、木屑等，从原料到生产、销售及使用过程中均符合环保、健康、安全的原则。公司产品已取得 SCS 翠鸟认证证书（回收物质含量）、SGLS 新加坡绿标认证，并且通过国家标准“绿色产品评价木塑制品（GB/T 35612-2017）”认证，属于绿色产品。

采购模式

公司采用“以产定购+合理库存”相结合的采购模式，根据客户订单所需的原材料结合库存情况进行相应的采购，同时对主要原材料设置一定安全库存，以满足生产需要。生产计划部根据订单需求预测所需要的物料数量，同时确保最低库存量。采购部则根据生产计划部提供的具体物料需求清单，在综合考虑质量稳定性、采购价格、交货期、管理水平等因素后，对主要原材料选择合格供应商进行采购。

生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，根据客户订单安排生产计划并组织生产。为提高生产效率、加快需求的响应速度，公司对部分产品（如组合地板）安排少量备货。在客户下达订单后，公司将根据订单交货周期拟定相应的生产计划，制定 SOP 标准作业程序，按照生产计划与标准作业指导书的要求组织生产并进行制程检验。公司对从来料检验到成品检验的全流程进行管控，以保证产品符合质量标准的要求。原材料均需按照公司指定的标准进行验收。公司在生产过程中

会严格按照标准作业程序的规定进行样品检测并实时跟踪数据。公司拥有完善的产品追溯管理系统，产品具有可追溯的编码，从原材料到产成品的各个环节都有严格的批次信息管理制度，以确保产品生产环节的可追溯性。

销售模式

公司产品主要在境外销售，市场覆盖全球各大洲超过 50 个国家或地区。公司从创立初期即重视自主品牌的宣传推广，经过多年的培育，自主品牌“NewTechWood”已成为业内著名品牌，报告期内以自主品牌销售为主，自主品牌收入占主营业务收入比例逐年提升，最近一期占比接近 93%，部分客户采用 ODM 模式进行销售。公司客户主要包括经销商、家居建材超市（含实体店及线上平台）及少量终端客户。由于公司市场覆盖全球各大洲超过 50 个国家或地区，若在各个国家建立自己的销售网络所需渠道投入成本、运输成本、客户售后维护成本较高，因此公司以经销模式为主，主要通过目标市场寻找区域经销商合作，由经销商负责其经营区域市场的开拓，公司给予一定的市场推广支持，提高当地市场占有率。在客户服务方面，公司会定期召开经销商大会，并由销售部门负责维护经销商及其他客户关系；在销售回款方面，公司以境外客户为主，一般为客户提供 60-120 天的信用期，对主要境外客户的应收账款已通过中国出口信用保险公司进行投保，境外客户销售回款风险较小。

公司直销客户主要包括家居建材超市、电商平台和终端客户，其中家居建材超市占比最高。公司直销客户主要集中在北美市场，产品主要通过北美前两大家居建材超市 Home Depot 和 Lowe's 进行销售。该类客户业务规模较大，具有较高的品牌知名度及完善的供应商认证体系，对于供应商的准入筛查机制严格，供应商需要在产品质量、产能规模、资金实力、仓库建设、交货周期等方面满足要求才可进入合格供应商体系。此外，上述客户对供应商的考核周期长、评审认证复杂，对供应商的更换成本相对较高。公司凭借着优异的产品质量、生产管理和运营能力，通过了上述客户严格的供应商准入筛查，并建立了长期稳定的合作关系。

公司坚持为客户提供高品质的塑木产品，助力打造优质无忧的户外生活空间，凭借具有原木质感的全包覆塑木产品系列受到世界各地用户的喜爱。经过多年的营销拓展，公司培育了业内著名品牌，建立了成熟稳定的经销商渠道，并与多个大型家居建材超市合作，为公司产品在全球超过 50 个国家或地区的销售奠定了扎实的基础。依托面向全球的专业营销网络和服务体系，公司潜心研究用户需求，积极打造自有全球品牌“NewTechWood”，成功在欧美等成熟塑木市场打响了知名度。随着近年来公司销售渠道实力的不断加强，公司已成为少数能够以自主品牌与国际行业龙头直接竞争的国内塑木厂商之一。

报告期内，公司始终聚焦主营业务，坚持以客户需求为引领、以技术创新为驱动，降本增效，从生产、研发、销售、内部控制、公司治理等多方面努力提升公司管理效率和市场竞争力，并积极布局产业链延伸发展，维护公司及全体股东利益。

2025 年上半年实现营业收入 44,604.74 万元，比上年同期增长 2.36%，收入实现增长主要是墙板产品销量提升及北美市场营收稳步提升。公司实现归属于母公司股东的净利润 2,234.89 万元，同比减少 33.34%。同期对比净利润下降主要受以下因素影响：一是在北美地区经营规模增长和市场拓展需要，新增租赁物流仓储场地，相关租赁费用、物流费用增加以及建瓯、泰国子公司开办费用增加所致；二是汇率变动带来的汇兑损失；三是美国关税税率提高及海运费上涨导致毛利率与同期对比略有下降。

尽管营收实现稳健增长，但受海运、关税、物流、仓储等费用上升因素影响造成管理费用增加，短期利润承压。公司将持续优化费用结构，强化成本管控，加强外汇风险管理，降低汇兑损益影响，同时依托技术优势与产能释放，持续从多方面推动盈利能力。

二、核心竞争力分析

公司成立至今始终专注于新型环保塑木型材研发、生产和销售，新型环保塑木型材以回收再利用材料为主材，采用先进的生产制造技术，将传统工业品以绿色环保的方式与新材料技术相融合。公司产品中超过 85%的成分由循环再利用的资源再制而成，从原料到生产、销售及使用过程中均符合环保、健康、安全的原则，主营业务契合国家战略，顺应“绿色低碳循环发展”等战略要求。2022 年，公司入选中国工业和信息化部办公厅公布的 2022 年度绿色制造名单，且中国工业和信息化部 2022 年公布的 10 种绿色设计的木塑型材均为公司产品，占比 100%。

公司自成立以来即秉承创新驱动的发展战略，始终坚持对核心技术、关键工艺、先进设备的自主研发或技术改造，不断优化产品结构及提升产品性能。作为高新技术企业，公司取得了多项自主知识产权，截至报告期末已拥有多项国内专利技术和境外专利。公司参与多项行业标准制定，技术研发实力强劲。

公司自主研发的全包覆技术，大幅提升了塑木复合材料的性能，解决了传统无包覆层的塑木因裸露所带来的缺点。公司已掌握包覆层配方自主设计能力，无需依赖国外特定供应商，面层料核心配方材料的生产成本相对较低，大大增强了公司的技术实力和技术独立性，在打破国外技术依赖的同时降低了生产成本。

另外，公司自主研发的面层料配方在抗划痕性能、耐磨性能以及与芯层的粘合指数等产品各项关键指标上均显著优于对比厂商或行业要求，使得全包覆塑木产品的使用寿命长达 25 年，远高于普通塑木产品平均约 6 年的使用寿命。公司通过自主研发的配方设计保证了塑木不同介质之间高度粘合，使户外型材在长期日晒雨淋、冷热循环的恶劣条件下仍能保持良好的耐候性能。

塑木生产设备及挤出模具的完备与先进程度很大程度上决定了塑木复合材料的品质，因此公司对核心生产设备进行了十多年的自主创新及改良。经过升级改造后的核心设备包括全自动配料上游生产线、全自动输送原料设备、全自动在线压花设备、数字化全自动调色设备、全自动抽真空设备、全自动表面原木处理生产线、全自动组装生产线等，已覆盖整个塑木生产流程。目前公司拥有多条自动化程度较高的塑木生产线，成功实现了产线自动化、规模化生产，提高了生产效率及产品良品率，使公司产品品质达到业内领先的水平。此外，在信息化及智能化方面，公司建立了数控生产管理工程，整个生产过程全面由 PLC 数控生产管控，令产品品质更加稳定。公司自建了生产信息化管理系统，可在线进行数据采集，并且进一步整合了生产计划、条码标签管理、仓库管理等系统，可以做到准确的物流跟踪，全流程具备良好的可追溯性，品质管控更为有效。

公司凭借上述成熟的全包覆技术、独特的产品外观风格、丰富的产品系列等竞争优势，坚持培育自主品牌，在全球市场上打造了“NewTechWood”这一深受消费者喜爱的知名品牌，成功进入欧美等塑木成熟市场，产品销往全球 50 多个国家及地区。公司开拓了 Home Depot、Lowe's 等全球领先的家居建材超市、Amazon、Wayfair 等大型零售商以及 The Italian Decking Company 等专业塑木复合材料经销商，以自主品牌入驻上述知名客户的销售渠道，并建立了长期稳定的合作关系。公司自主品牌收入占主营业务收入比例接近 93%。在国际市场上与国际行业龙头企业 Trex、Fiberon 等直接竞争并占据了一定的市场份额，打破了国内塑木行业整体以 ODM 贴牌销售为主的市场竞争格局，是国内少数以自主品牌在国际市场竞争的知名品牌商之一。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	446,047,399.47	435,761,047.81	2.36%	
营业成本	302,487,920.10	288,669,009.32	4.79%	
销售费用	26,773,295.35	29,618,998.69	-9.61%	
管理费用	50,507,620.93	43,130,080.34	17.11%	
财务费用	11,095,464.45	11,342,199.00	-2.18%	
所得税费用	1,719,079.98	3,508,742.69	-51.01%	主要系利润总额减少
研发投入	12,389,829.52	11,883,554.26	4.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-123,329,792.93	-125,343,679.00	1.61%	根据会计准则规定，应收账款保理融资回款需列示为筹资活动现金流量。本报告期内，客户支付保理融资的货款为10870.04万元，将客户已支付货款的部分列示为经营活动现金流量进行模拟测算后，报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1462.94万元。
投资活动产生的现金流量净额	-187,281,472.81	-111,760,782.04	67.57%	主要系募投项目等固定资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	221,101,925.84	526,172,894.82	-57.98%	主要系上期公司首次公开发行并在创业板上市，收到来自首次公开发行的募集资金带动货币资金增加，本期无此项
现金及现金等价物净增加额	-79,295,980.04	282,761,350.52	-128.04%	主要系上期公司首次公开发行并在创业板上市，收到来自首次公开发行的募集资金带动货币资金增加，本期无此项，及本期募投项目等固定资产投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
户外地板	153,511,737.15	119,834,157.51	21.94%	-12.51%	-4.27%	-6.73%
墙板	192,453,209.57	111,913,577.06	41.85%	10.94%	7.05%	2.11%
分地区						
外销	433,643,304.07	294,082,331.64	32.18%	1.84%	3.97%	-1.39%
分销售模式						
经销	308,064,284.14	215,789,920.81	29.95%	-1.36%	1.19%	-1.77%
直销	137,983,115.33	86,697,999.29	37.17%	11.79%	14.97%	-1.74%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	412,101.79	1.75%	主要系理财产品的收益	否
资产减值	-7,671,344.33	-32.64%	主要系存货跌价损失	否
营业外收入	108,797.61	0.46%		否
营业外支出	287,107.07	1.22%	主要系捐赠支出	否
其他收益	322,602.07	1.37%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-1,688,016.76	-7.18%	主要系坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	248,530,579.60	13.78%	298,365,751.06	17.43%	-3.65%	
应收账款	212,014,205.85	11.76%	181,760,858.64	10.62%	1.14%	
存货	354,451,387.14	19.66%	362,111,206.42	21.15%	-1.49%	
长期股权投资	25,000,000.00	1.39%	25,000,000.00	1.46%	-0.07%	
固定资产	432,561,357.73	23.99%	445,322,901.83	26.01%	-2.02%	
在建工程	273,126,653.03	15.15%	158,539,577.91	9.26%	5.89%	
使用权资产	6,196,158.54	0.34%	7,900,230.40	0.46%	-0.12%	

短期借款	436,947,740.53	24.23%	398,727,631.60	23.29%	0.94%	
合同负债	1,873,704.44	0.10%	3,109,922.73	0.18%	-0.08%	
长期借款	113,820,297.69	6.31%	96,895,640.69	5.66%	0.65%	
租赁负债	3,086,336.65	0.17%	4,563,278.25	0.27%	-0.10%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美新美国	设立子公司	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 49,333,377.47 元。	美国	全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。	2025 年上半年实现净利润人民币 6,576,208.44 元。	5.22%	否
美新香港	设立子公司	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 44,405,251.42 元。	中国香港	全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、	2025 年上半年实现净利润人民币 474,637.38 元。	4.70%	否

					监督和提供相关协助服务的义务。			
NewTechWood Global Limited	设立子公司	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 126,364.38 元。	中国香港	全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。	2025 年上半年实现净利润人民币 139,700.14 元。	0.01%	否
Newtechwood Netherlands B.V.	设立子公司	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 1,626,992.26 元。	荷兰	全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。	2025 年上半年实现净利润人民币-255,934.96 元。	0.17%	否
Nature TH Holdings Limited	增资	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 16,015,098.59 元。	中国香港	非全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，	2025 年上半年实现净利润人民币-155,360.50 元。	1.70%	否

					对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。			
Nature TS Holdings Limited	增资	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 1,581,315.41 元。	中国香港	非全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。	2025 年上半年实现净利润人民币-35,950.83 元。	0.17%	否
Nature Flooring (Thailand) CO.,Ltd.	增资	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 14,304,190.22 元。	泰国	非全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提	2025 年上半年实现净利润人民币-1,357,814.87 元。	1.51%	否

					供相关协助服务的义务。			
Newtechwo od Thailand Holding Limited	设立子公司	截至 2025 年 6 月 30 日，净资产人民币 0 元。	中国香港	全资控股、独立核算	公司作为出资人，以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对子公司享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。	2025 年上半年实现净利润人民币 0 元。	0.00%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	19,444,578.63	412,101.79					-313,303.02	19,543,377.40
上述合计	19,444,578.63	412,101.79					-313,303.02	19,543,377.40
金融负债	0.00	0.00					0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动系汇率影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	54,054,501.29	54,054,501.29	保证金、共管账户资金
应收账款	51,279,897.81	51,054,117.61	质押受限
固定资产	41,515,409.26	18,409,038.12	抵押受限
无形资产	24,006,798.74	19,808,245.06	抵押受限

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
95,506,197.57	73,470,833.88	29.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
美新科技新型环保塑木型材产业化项目（一期）	自建	是	橡胶和塑料制品行业	86,806,346.66	239,896,198.38	募集资金、金融机构融资	47.02%	107,369,700.00	0.00	不适用	2024年03月08日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创

												业板上市招股说明书》
广东美佳新型环保塑木复合材料项目一期	自建	是	橡胶和塑料制品行业	0.00	0.00	自筹资金	0.00%		0.00	不适用	2025年03月05日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司对外投资新型环保塑木复合材料项目一期的公告》（公告编号：2025-002）
合计	--	--	--	86,806,346.66	239,896,198.38	--	--	107,369,700.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	14,854,243.36	316,324.17					-224,702.63	14,945,864.90	自有资金
其他	4,590,335.27	95,777.62					-88,600.39	4,597,512.50	自有资金
合计	19,444,578.63	412,101.79	0.00	0.00	0.00	0.00	-313,303.02	19,543,377.40	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024	首次公开发行	2024年03月13日	43,089.56	36,091.7	7,659.76	32,766.52	90.79%	0	0	0.00%	3,483.78	按照募集资金预定使用用途使用	0
合计	--	--	43,089.56	36,091.7	7,659.76	32,766.52	90.79%	0	0	0.00%	3,483.78	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意美新科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可<2023>1847号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）29,716,939股，每股发行价格为14.50元，募集资金总额为人民币43,089.56万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币36,091.70万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对截至2024年3月8日公司本次发行募集资金的到位情况进行了审验，并出具致同验字（2024）第441C000081号《验资报告》。公司已对上述募集资金进行了专户存储管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。 截至2025年6月30日，本公司募集资金累计直接投入募投项目32,766.52万元，尚未使用的募集资金余额为3,483.78万元（包括利息收入扣减手续费净额等），其中募集资金专户金额3,483.78万元，不存在尚未到期的现金管理产品。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
首发	2024	美新	生产	否	27,0	51,0	27,0	7,17	24,8	91.7	2025	0	0	不适	否

前募 投项目	年 03 月 13 日	科技 新型 环保 塑木 型材 产业化项目 （一期）	建设		91.7	15.9 7	91.7	0.23	51.8 1	3%	年 12 月 31 日			用	
首发 前募 投项目	2024 年 03 月 13 日	研发中心 建设项目	研发项目	否	1,00 0	4,35 3.11	1,00 0	447. 02	850. 28	85.0 3%	2025 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
首发 前募 投项目	2024 年 03 月 13 日	营销网络 建设项目	运营管理	否	1,00 0	15,4 62.7 3	1,00 0	42.5 1	64.4 3	6.44 %	2025 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
首发 前募 投项目	2024 年 03 月 13 日	补充流动 资金	补流	否	7,00 0	25,0 00	7,00 0	0	7,00 0	100. 00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	36,0 91.7	95,8 31.8 1	36,0 91.7	7,65 9.76	32,7 66.5 2	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
不适用	2024 年 03 月 13 日	不适用	不适用	否										不适用	否
合计				--	36,0 91.7	95,8 31.8 1	36,0 91.7	7,65 9.76	32,7 66.5 2	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）		不适用													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		不适用													
超募资金的		不适用													

金额、用途及使用进展情况	
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2024 年 7 月 18 日召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 8,509.87 万元，中国国际金融股份有限公司出具了无异议的核查意见，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于美新科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付的发行费用的鉴证报告》（致同专字（2024）第 441A014747 号）。截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在尚未从募集资金专户置换的募投项目投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 3 月 27 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，对部分闲置募集资金进行现金管理，投资金额不超过人民币 22,000 万元，有效期自公司董事会审议通过之日起十二个月内。在上述额度和决议的有效期内，资金可以滚动使用。截至 2025 年 6 月 30 日，公司未使用募集资金进行现金管理。 公司将按项目计划推进项目进度，结合公司实际情况经营需要，将上述募集资金用于募集资金投资项目后续支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万美元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	200	200	0	0
合计		200	200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
美新深圳	子公司	塑木复合材料及其制品的销售	1000 万元	55,650,334.45	17,195,350.35	10,811,366.09	3,822,283.48	3,233,031.59
美新美国	子公司	塑木复合材料及其制品的销售	100 股	427,106,016.75	49,333,377.47	211,544,141.81	6,555,734.11	6,576,208.44

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Newtechwood Netherlands B.V.	新设成立	无重大影响
Nature TH Holdings Limited	增资	无重大影响
Nature TS Holdings Limited	增资	无重大影响
Nature Flooring (Thailand) CO.,Ltd.	增资	无重大影响
Newtechwood Thailand Holding Limited	新设成立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、美元汇率波动的风险及应对措施

报告期内，公司产品以境外销售为主，出口主要结算货币为美元。未来若出现国际政治经济局势不稳定的情况，美元形成较长时间内的单边持续、快速贬值的趋势，公司将面临汇兑损失增加的风险，将对利润总额造成一定影响。

公司密切关注美元汇率市场走势，趋利避害。积极利用各种金融工具，灵活调整出口结算与定价政策等，以期最大程度地规避美元汇率变化可能带来的风险。

2、原材料价格波动的风险及应对措施

公司的原材料主要为塑料颗粒、纤维及功能助剂等，报告期内占比较高，原材料价格的波动对主营业务毛利率的影响较大。公司生产所需的主要原材料总体市场供应充足，价格主要受市场供需关系的影响。如果未来主要原材料价格快速上涨，公司将面临一定的成本上升压力，导致主营业务毛利率存在下降风险。

公司将持续优化采购策略，跟供应商建立长期稳定的合作关系，通过集中采购、长期合同等方式，锁定供应商和价格等措施来降低采购成本。

3、出口贸易政策发生不利变化及局部地缘政治环境紧张的风险及应对措施

报告期内，公司主营业务收入以外销为主，境外销售收入占主营业务收入的比例超过 95%，境外销售区域主要包括欧洲、北美洲、大洋洲和亚洲等，遍布美国、法国、荷兰、澳大利亚、墨西哥、英国、西班牙、意大利、韩国、爱尔兰、日本、韩国、泰国、印度等全球众多国家或地区。

近年来全球贸易受到了主要经济体贸易政策变化、主要发达国家经济增长放缓等因素的影响，全球贸易摩擦明显增多，国际经济体之间的贸易摩擦时有发生。此外，近年来国际局势跌宕起伏，各种不确定、不稳定因素频现，地缘政治

问题可能对某些国家或地区的经济贸易发展产生显著影响。美国对华贸易的关税政策，对公司出口美国地区的业务带来一定影响。

若未来国际市场政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，公司主要出口国家或地区的贸易政策发生较大不利变化等情况，将会加大公司海外业务的风险，对公司海外业务的开展造成不利影响；若海外客户因加征关税的原因降低公司产品的采购价格，将会使得公司产品的毛利率水平下降，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

面对风险，公司将加强多元化市场布局，不依赖单一市场，通过开拓新的市场来分散风险；建立完善的风险管理机制；根据目标市场的政策变化和地缘政治环境，加快海外产能布局，灵活调整出口策略；加强技术研发和品牌建设，提高产品的附加值和竞争力；针对可能出现的突发事件或危机，建立应急机制，包括危机预警、危机应对和危机恢复等方面；确保在突发事件发生时能够及时、有效地应对，减轻损失并尽快恢复正常运营。

4、国内市场拓展存在不确定性的风险及应对措施

目前，国内户外型材市场主要是以市政园林地产等为主的商业工程市场，终端消费者使用相对较少。随着塑木复合材料在市面上的普及度逐步提高，越来越多的国内消费者关注、认识、接受和使用到这种使用寿命更长、维护成本更低、无甲醛危害的新型绿色建材。从国内市场的产品结构上来看，普通级塑木产品的销售稳步增加，全包覆的共挤塑木产品快速增长中。未来公司拟加大全包覆塑木产品在国内市场的推广，可能存在推广拓展效果不理想或无法快速、显著地扩大国内市场份额的情况，进而影响公司未来在国内的业务增长，提醒投资者关注公司国内业务增长的不确定性。

面对国内市场开拓存在不确认性的风险，公司持续深入了解国内市场，实时制定灵活的市场策略及价格机制，拓展多元化市场，加强合作与联盟，同时建立完善的风险管理机制，以降低单一市场的风险，不断提升公司自身的核心竞争力。

5、市场竞争加剧的风险及应对措施

塑木产业对资金和技术投入都有着较高的要求。随着国家相关政策支持产业提高产品质量参与国际市场竞争，企业越发重视自主品牌的培育，加大对国内外渠道建设力度已成为产业发展的方向。随着塑木产业进一步发展，未来很可能有更多企业参与塑木复合材料的研发及生产，如果新竞争对手突破行业壁垒，行业将可能呈现品牌、技术、资金实力全方位竞争的态势。

面对越发激烈的市场竞争，公司着力准确把握市场机遇和变化趋势，加大研发投入、提高产品技术水平、加强自主品牌建设，满足全球客户差异性需求，不断提高公司市场竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

本报告期内，公司 2024 年限制性股票激励计划无实施进展情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2025 年上半年，美新科技股份有限公司积极践行企业社会责任，以实际行动投身公益事业，彰显责任担当。

在 2025 年 1 月 5 日，公司助力建瓯市小桥镇“幸福里”二期项目，改善居民生活环境，探索新型农村养老模式。公司捐赠项目户外园林所需塑木建设材料，并承担相应建设费用，总投入达 22 万元，以切实举措为农村养老事业发展贡献力量，用公益行动诠释企业温度。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	正海聚锐	股份限售承诺	备注一	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
	韋泉大亚	股份限售承诺	备注二	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
	原董事陈海平（已离任）、高级管理人员邹小敏	股份限售承诺	备注三	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
	监事李青海、何国强	股份限售承诺	备注四	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
	西博肆号、梵创产业	股份限售承诺	备注五	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
	其他首发前股东	股份限售承诺	备注六	2024 年 03 月 13 日	12 个月	履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

备注一：股东正海聚锐

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

备注二：股东韋泉大亚

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业在发行人首次公开

发行股票前所持发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

备注三：原董事陈海平（已离任）、高级管理人员邹小敏

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

备注四：监事李青海和何国强

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

备注五：西博肆号、梵创产业

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

备注六：其他首发前股东

自发行人股票在深圳证券交易所创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

若本人/公司/企业未履行上述承诺，本人/公司/企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上说明未履行的具体原因并公开向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本人/公司/企业因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有，本人/公司/企业将在获得收益的五日内将前述收益支付给发行人指定账户。如果因本人/公司/企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人/公司/企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

战略配售对象获配股票的限售期为 12 个月，限售期自本次公开发行的股票在深交所上市之日起开始计算。限售期届满后，参与战略配售的投资者对获配股份的减持适用中国证监会和深交所关于股份减持的有关规定

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的上诉案件(已结案)	16.3	否	已结案	已结案	已结案		未达到重大诉讼披露标准
未达到重大诉讼披露标准的被诉案件(进行中)	10.6	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中		未达到重大诉讼披露标准
未达到重大诉讼披露标准的被诉案件(已结案)	20	否	已结案	已结案	已执行		未达到重大诉讼披露标准

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万元）	占同 类交 易金 额的比例	获批 的交 易额 度（万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
圣象（上海）新材料科技有限公司	间接持有5%以上股份的股东陈建军间接控制的企业	向关联方销售商品	销售商品	市场公允价格	市场、合同价格	0.05	0.00%	300	否	信贷30天	市场价	2025年04月24日	关于预计公司2025年度日常关联交易额度的公告，公告编号：2025-013
合计				---	---	0.05	---	300	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及全资子公司因正常生产经营需要，租入其他单位厂房、仓库、办公室及运输设备等，均签署了房屋/场地等租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
美新香港		7,396.95	2023年01月04日	3,486.76	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起二年	否	否
美新建瓯		12,000	2023年10月17日	2,080	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
美新深圳		4,000	2024年11月07日	4,000	连带责任担保	无	有	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		12,702.49				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		30,200		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		9,566.76				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		30,200		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		12,702.49				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		30,200		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		9,566.76				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.30%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				7,486.76						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				7,486.76						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,094,202	80.00%				-49,585,631	-49,585,631	45,508,571	38.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,062,492	1.74%				-2,062,492	-2,062,492	0	0.00%
3、其他内资持股	43,003,139	36.18%				-43,003,139	-43,003,139	0	0.00%
其中：境内法人持股	38,203,139	32.14%				-38,203,139	-38,203,139	0	0.00%
境内自然人持股	4,800,000	4.04%				-4,800,000	-4,800,000	0	0.00%
4、外资持股	50,028,571	42.09%				-4,520,000	-4,520,000	45,508,571	38.29%
其中：境外法人持股	45,053,571	37.90%				-2,250,000	-2,250,000	42,803,571	36.01%
境外自然人持股	4,975,000	4.19%				-2,270,000	-2,270,000	2,705,000	2.28%
二、无限售条件股份	23,773,552	20.00%				49,585,631	49,585,631	73,359,183	61.71%
1、人民币普通股	23,773,552	20.00%				49,585,631	49,585,631	73,359,183	61.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	118,867,754	100.00%				0	0	118,867,754	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
新兴亚洲投资有限公司	42,803,571	0	0	42,803,571	首发前限售	2027年3月15日
大亚产业基金管理有限公司—江苏沭泉大亚林工产业基金（有限合伙）	14,345,313	14,345,313	0	0	首发前限售	已于2025年3月13日解除限售
福州市西博聚鑫肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,400,000	6,400,000	0	0	首发前限售	已于2025年3月13日解除限售
张家港保税区梵创产业发展有限公司	6,400,000	6,400,000	0	0	首发前限售	已于2025年3月13日解除限售
汪忠远	3,190,000	3,190,000	0	0	首发前限售	已于2025年3月13日解除限售
郑小明	2,400,000	0	0	2,400,000	首发前限售	2027年3月15日
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	2,351,240	2,351,240	0	0	战略配售规定	已于2025年3月13日解除限售

隽临环球有限公司	2,250,000	2,250,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
中国农业产业发展基金有限公司	2,062,492	2,062,492	0	0	战略配售规定	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
中金公司—兴业银行—中金美新 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	1,529,655	1,529,655	0	0	战略配售规定	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
宁波恒麟盛创业投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000	1,200,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
新余市天达致远企业管理合伙企业（有限合伙）	1,160,000	1,160,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
上海素值企业管理咨询中心（有限合伙）	1,142,857	1,142,857	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
史伟	1,120,000	1,120,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
吴启明	880,000	880,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
新余市天演企业管理合伙企业（有限合伙）	800,000	800,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
惠州市亨信生物科技有限公司	800,000	800,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
东莞市浩烨贸易有限公司	740,000	740,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
上海正海资产管理有限公司—宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙）	634,074	634,074	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
梁卫山	600,000	600,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
黄俊鸿	500,000	500,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
新余市本盛创联企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000	500,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
林倩倩	490,000	490,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售

鲍泽民	290,000	290,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
林楚琛	205,000	0	0	205,000	首发前限售	2027 年 3 月 15 日
新余市信天达企业管理合伙企业（有限合伙）	150,000	150,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
林翠君	100,000	0	0	100,000	首发前限售	2027 年 3 月 15 日
新余市鑫意诚企业管理合伙企业（有限合伙）	50,000	50,000	0	0	首发前限售	已于 2025 年 3 月 13 日解除限售
合计	95,094,202	49,585,631	0	45,508,571	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,985		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
新兴亚洲投资有限公司	境外法人	36.01%	42,803,571	0	42,803,571	0	质押				7,300,000
大亚产业基金管理有限公司—江苏盱眙大亚林工产业基金（有限合伙）	其他	12.07%	14,345,313	0	0	14,345,313	不适用				0
福州市西博聚鑫肆号创业投	境内非国有法人	5.38%	6,400,000	0	0	6,400,000	不适用				0

资合伙企业 （有限 合伙）								
张家港 保税区 梵创产 业发展 有限公 司	境内非 国有法 人	4.61%	5,482,000	-918,000	0	5,482,000	不适用	0
汪忠远	境内自 然人	2.27%	2,696,000	-494,000	0	2,696,000	不适用	0
郑小明	境外自 然人	2.02%	2,400,000	0	2,400,000	0	不适用	0
中国农 业产业 发展基 金有限 公司	国有法 人	1.74%	2,062,492	0	0	2,062,492	不适用	0
中金公 司一兴 业银行 一中金 美新 1 号员工 参与战 略配售 集合资 产管理 计划	其他	1.17%	1,390,355	-139,300	0	1,390,355	不适用	0
郑州鑫 海资产 管理有 限公司 一鑫海 善进一 号私募 证券投 资基金	其他	1.10%	1,305,800	1,305,800	0	1,305,800	不适用	0
宁波恒 麟盛创 业投资 合伙企 业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	1.01%	1,200,000	0	0	1,200,000	不适用	0
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的 情况（如有）（参 见注 3）	不适用							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	林东融、林东亮、林东琦为兄弟关系，系公司的实际控制人，分别间接持有控股股东新兴亚洲投资有限公司 38.00%、38.00%、24.00%的股份，三人为一致行动人；郑小明系林东融、林东亮、林东琦三人妹妹的配偶，与林东融、林东亮、林东琦三人系一致行动人。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
大亚产业基金管理有限公司－江苏走泉大亚林工产业基金（有限合伙）	14,345,313	人民币普通股	14,345,313
福州市西博聚鑫肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,400,000	人民币普通股	6,400,000
张家港保税区梵创产业发展有限公司	5,482,000	人民币普通股	5,482,000
汪忠远	2,696,000	人民币普通股	2,696,000
中国农业产业发展基金有限公司	2,062,492	人民币普通股	2,062,492
中金公司－兴业银行－中金美新 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	1,390,355	人民币普通股	1,390,355
郑州鑫海资产管理有限公司－鑫海善进一号私募证券投资基金	1,305,800	人民币普通股	1,305,800
宁波恒麟盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
新余市天达致远企业管理合伙企业（有限合伙）	1,160,000	人民币普通股	1,160,000
隽临环球有限公司	1,071,300	人民币普通股	1,071,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	林东融、林东亮、林东琦为兄弟关系，系公司的实际控制人，分别间接持有控股股东新兴亚洲投资有限公司 38.00%、38.00%、24.00%的股份，三人为一致行动人；郑小明系林东融、林东亮、林东琦三人妹妹的配偶，与林东融、林东亮、林东琦三人系一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	郑州鑫海资产管理有限公司－鑫海善进一号私募证券投资基金通过信用账户持有公司股票 1,035,600 股，通过普通账户持有公司股票 270,200 股，合计持有公司股票 1,305,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：美新科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	248,530,579.60	298,365,751.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,543,377.40	19,444,578.63
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	212,014,205.85	181,760,858.64
应收款项融资		
预付款项	30,995,895.88	23,080,718.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,372,004.43	9,249,004.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	354,451,387.14	362,111,206.42
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	162,298.22	3,667,076.67
其他流动资产	46,249,075.90	41,460,717.26
流动资产合计	926,318,824.42	939,139,911.77

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,033,677.13	7,400,384.16
长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	432,561,357.73	445,322,901.83
在建工程	273,126,653.03	158,539,577.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,196,158.54	7,900,230.40
无形资产	69,845,921.88	70,360,067.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	13,031,174.49	13,508,526.99
递延所得税资产	18,465,909.51	15,781,710.85
其他非流动资产	18,584,762.24	29,030,040.01
非流动资产合计	876,845,614.55	772,843,439.60
资产总计	1,803,164,438.97	1,711,983,351.37
流动负债：		
短期借款	436,947,740.53	398,727,631.60
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	15,869,636.85	41,433,252.75
应付账款	88,551,249.80	98,298,402.98
预收款项		
合同负债	1,873,704.44	3,109,922.73
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	6,313,962.96	6,629,856.96
应交税费	8,451,296.43	13,383,056.99
其他应付款	3,623,271.07	4,057,288.73

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	89,083,259.85	71,372,695.14
其他流动负债	122,924.23	88,677.98
流动负债合计	650,837,046.16	637,100,785.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	113,820,297.69	96,895,640.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,086,336.65	4,563,278.25
长期应付款	22,743,096.23	19,236,918.15
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,402,099.26	6,713,789.20
递延收益	34,102,629.80	22,902,935.20
递延所得税负债		12,865.98
其他非流动负债	29,525,100.00	
非流动负债合计	207,679,559.63	150,325,427.47
负债合计	858,516,605.79	787,426,213.33
所有者权益：		
股本	118,867,754.00	118,867,754.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,588,726.88	524,588,726.88
减：库存股		
其他综合收益	-1,102,945.45	81,031.15
专项储备		
盈余公积	24,610,843.92	24,610,843.92
一般风险准备		
未分配利润	262,116,219.45	256,408,782.09
归属于母公司所有者权益合计	929,080,598.80	924,557,138.04
少数股东权益	15,567,234.38	
所有者权益合计	944,647,833.18	924,557,138.04
负债和所有者权益总计	1,803,164,438.97	1,711,983,351.37

法定代表人：林东融

主管会计工作负责人：WANG YANG

会计机构负责人：张中德

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	140,900,047.70	265,175,728.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	537,330,351.12	442,840,354.85
应收款项融资		
预付款项	13,409,093.78	10,096,428.21
其他应收款	33,455,431.98	3,208,704.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	136,186,461.25	141,996,827.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		3,500,000.00
其他流动资产	23,841,979.40	28,427,681.26
流动资产合计	885,123,365.23	895,245,724.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	9,774,000.00	7,108,000.00
长期股权投资	328,504,899.60	272,686,599.60
其他权益工具投资	10,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	336,920,198.05	349,843,735.85
在建工程	6,571,002.49	5,449,726.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,671,674.57	7,157,832.10
无形资产	5,956,631.48	6,144,879.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,673,259.43	13,016,760.44
递延所得税资产	1,636,189.11	1,272,062.44
其他非流动资产	2,321,125.42	1,950,266.14

非流动资产合计	720,028,980.15	664,629,862.44
资产总计	1,605,152,345.38	1,559,875,587.04
流动负债：		
短期借款	365,667,795.13	306,117,187.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,869,636.85	41,433,252.75
应付账款	60,940,824.89	84,887,680.63
预收款项		
合同负债	842,796.89	2,107,025.48
应付职工薪酬	6,117,185.20	6,254,953.40
应交税费	1,421,096.11	4,786,038.07
其他应付款	71,622.32	74,832.32
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	67,863,052.30	70,976,040.68
其他流动负债	17,210.54	4,214.62
流动负债合计	518,811,220.23	516,641,225.34
非流动负债：		
长期借款	109,647,756.63	72,493,691.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,950,214.06	4,217,274.23
长期应付款	22,743,096.23	19,236,918.15
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,376,745.95	3,376,745.95
递延收益	227,729.80	269,135.20
递延所得税负债		12,865.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,945,542.67	99,606,631.42
负债合计	657,756,762.90	616,247,856.76
所有者权益：		
股本	118,867,754.00	118,867,754.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,588,726.88	524,588,726.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,610,843.92	24,610,843.92

未分配利润	279,328,257.68	275,560,405.48
所有者权益合计	947,395,582.48	943,627,730.28
负债和所有者权益总计	1,605,152,345.38	1,559,875,587.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	446,047,399.47	435,761,047.81
其中：营业收入	446,047,399.47	435,761,047.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,942,013.70	387,154,875.37
其中：营业成本	302,487,920.10	288,669,009.32
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	2,687,883.35	2,511,033.76
销售费用	26,773,295.35	29,618,998.69
管理费用	50,507,620.93	43,130,080.34
研发费用	12,389,829.52	11,883,554.26
财务费用	11,095,464.45	11,342,199.00
其中：利息费用	12,181,724.79	11,362,929.38
利息收入	2,027,840.23	766,909.34
加：其他收益	322,602.07	128,532.07
投资收益（损失以“—”号填列）		197,974.10
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）	-7,802,349.08	-3,313,418.48
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）	412,101.79	91,032.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,688,016.76	-3,316,502.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,671,344.33	-4,887,774.38

资产处置收益（损失以“—”号填列）		-148,550.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,678,379.46	37,357,464.53
加：营业外收入	108,797.61	302,229.29
减：营业外支出	287,107.07	626,061.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,500,070.00	37,033,632.37
减：所得税费用	1,719,079.98	3,508,742.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,780,990.02	33,524,889.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,780,990.02	33,524,889.68
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）	22,348,922.92	33,524,889.68
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-567,932.90	
六、其他综合收益的税后净额	-1,217,591.63	510,833.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,183,976.60	510,833.18
（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	-1,183,976.60	510,833.18
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	-1,183,976.60	510,833.18
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-33,615.03	
七、综合收益总额	20,563,398.39	34,035,722.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,164,946.32	34,035,722.86
归属于少数股东的综合收益总额	-601,547.93	

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.32
（二）稀释每股收益	0.19	0.32

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

法定代表人：林东融 主管会计工作负责人：WANG YANG 会计机构负责人：张中德

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	300,892,394.00	324,089,677.51
减：营业成本	214,086,910.58	221,495,189.57
税金及附加	2,683,447.09	2,469,437.73
销售费用	10,861,209.35	8,853,632.33
管理费用	20,969,247.87	22,066,612.08
研发费用	11,583,167.00	11,880,755.37
财务费用	14,868,384.48	12,307,895.83
其中：利息费用	10,040,382.78	8,896,455.94
利息收入	1,964,861.94	752,944.09
加：其他收益	235,703.69	128,532.07
投资收益（损失以“—”号填列）		197,974.10
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）	-1,588,084.44	-4,778,103.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,784,243.19	-1,440,221.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-148,550.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,703,403.69	38,975,784.88
加：营业外收入	80,323.28	204,993.89
减：营业外支出	145,512.24	626,061.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,638,214.73	38,554,717.32
减：所得税费用	1,228,876.97	4,529,749.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,409,337.76	34,024,968.31
（一）持续经营净利润（净亏损以	20,409,337.76	34,024,968.31

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	20,409,337.76	34,024,968.31
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	294,924,039.40	250,834,602.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,220,712.05	22,055,349.37
收到其他与经营活动有关的现金	15,784,905.03	570,505.49
经营活动现金流入小计	332,929,656.48	273,460,457.43
购买商品、接受劳务支付的现金	315,295,513.25	281,388,697.18

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,985,525.83	63,420,363.92
支付的各项税费	8,849,928.99	8,004,561.35
支付其他与经营活动有关的现金	59,128,481.34	45,990,513.98
经营活动现金流出小计	456,259,449.41	398,804,136.43
经营活动产生的现金流量净额	-123,329,792.93	-125,343,679.00
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	316,324.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,274.34
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	316,324.17	13,274.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,549,901.07	107,529,930.48
投资支付的现金	66,047,895.91	
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		4,244,125.90
投资活动现金流出小计	187,597,796.98	111,774,056.38
投资活动产生的现金流量净额	-187,281,472.81	-111,760,782.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	72,155,130.31	391,272,973.99
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	467,749,307.68	379,258,920.75
收到其他与筹资活动有关的现金	39,334,000.00	52,876,528.27
筹资活动现金流入小计	579,238,437.99	823,408,423.01
偿还债务支付的现金	288,424,466.21	216,519,702.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,136,774.37	32,485,639.58
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	42,575,271.57	48,230,185.74
筹资活动现金流出小计	358,136,512.15	297,235,528.19
筹资活动产生的现金流量净额	221,101,925.84	526,172,894.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,213,359.86	-6,307,083.26
五、现金及现金等价物净增加额	-79,295,980.04	282,761,350.52
加：期初现金及现金等价物余额	273,772,058.35	101,771,839.74
六、期末现金及现金等价物余额	194,476,078.31	384,533,190.26

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	194,203,329.22	227,254,233.74
收到的税费返还	21,400,520.68	22,055,349.37
收到其他与经营活动有关的现金	4,312,392.35	294,607.92
经营活动现金流入小计	219,916,242.25	249,604,191.03
购买商品、接受劳务支付的现金	226,310,425.72	204,651,911.92
支付给职工以及为职工支付的现金	45,301,654.50	44,156,016.30
支付的各项税费	8,635,898.02	7,801,890.49
支付其他与经营活动有关的现金	56,181,848.57	41,178,962.03
经营活动现金流出小计	336,429,826.81	297,788,780.74
经营活动产生的现金流量净额	-116,513,584.56	-48,184,589.71
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		13,274.34
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		13,274.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,492,030.40	30,160,452.95
投资支付的现金	65,818,300.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,244,125.90
投资活动现金流出小计	77,310,330.40	66,404,578.85
投资活动产生的现金流量净额	-77,310,330.40	-66,391,304.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		391,272,973.99
取得借款收到的现金	381,855,463.75	235,317,799.23
收到其他与筹资活动有关的现金	39,334,000.00	52,876,528.27
筹资活动现金流入小计	421,189,463.75	679,467,301.49
偿还债务支付的现金	284,426,166.30	214,419,702.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,444,181.87	30,072,443.94
支付其他与筹资活动有关的现金	42,357,778.77	38,963,532.95
筹资活动现金流出小计	351,228,126.94	283,455,679.76
筹资活动产生的现金流量净额	69,961,336.81	396,011,621.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-413,101.88	-5,728,386.57
五、现金及现金等价物净增加额	-124,275,680.03	275,707,340.94
加：期初现金及现金等价物余额	244,537,797.69	73,466,083.95
六、期末现金及现金等价物余额	120,262,117.66	349,173,424.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	118,867,754.00				524,588,726.88		81,031.15		24,610,843.92		256,408,782.09		924,557,138.04		924,557,138.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	118,867,754.00				524,588,726.88		81,031.15		24,610,843.92		256,408,782.09		924,557,138.04		924,557,138.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,183,976.60				5,707,437.36		4,523,460.76	15,567,234.8	20,090,695.14
（一）综合收益总额							-1,183,976.60				22,348,922.92		21,164,946.32	-601,547.93	20,563,398.9
（二）所有者投入和减少资本														16,168,782.31	16,168,782.31
1. 所有者投入的普通股														16,168,782.31	16,168,782.31
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											- 16, 641 ,48 5.5 6		- 16, 641 ,48 5.5 6		- 16, 641 ,48 5.5 6
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 16, 641 ,48 5.5 6		- 16, 641 ,48 5.5 6		- 16, 641 ,48 5.5 6
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	118 ,86 7,7 54. 00				524 ,58 8,7 26. 88		- 1,1 02, 945 .45		24, 610 ,84 3.9 2		262 ,11 6,2 19. 45		929 ,08 0,5 98. 80	15, 567 ,23 4.3 8	944 ,64 7,8 33. 18

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	89,150,815.00				193,388,714.58		-36,794.62		16,845,301.60		228,229,621.70		527,577,658.26		527,577,658.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	89,150,815.00				193,388,714.58		-36,794.62		16,845,301.60		228,229,621.70		527,577,658.26		527,577,658.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,716,939.00				331,200,012.30		510,833.18				10,940,016.42		372,367,800.90		372,367,800.90
（一）综合收益总额							510,833.18				33,524,889.68		34,035,722.86		34,035,722.86
（二）所有者投入和减少资本	29,716,939.00				331,200,012.30								360,916,951.30		360,916,951.30
1. 所有者投入的普通股	29,716,939.00												29,716,939.00		29,716,939.00
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					331,200,012.30								331,200,012.30		331,200,012.30

					0,0 12. 30								0,0 12. 30		0,0 12. 30
(三) 利润分配											- 22, 584 ,87 3.2 6		- 22, 584 ,87 3.2 6		- 22, 584 ,87 3.2 6
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 22, 584 ,87 3.2 6		- 22, 584 ,87 3.2 6		- 22, 584 ,87 3.2 6
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	118 ,86 7,7 54. 00				524 ,58 8,7 26. 88		474 ,03 8.5 6		16, 845 ,30 1.6 0		239 ,16 9,6 38. 12		899 ,94 5,4 59. 16		899 ,94 5,4 59. 16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	118,867,754.00				524,588,726.88				24,610,843.92	275,560,405.48		943,627,730.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,867,754.00				524,588,726.88				24,610,843.92	275,560,405.48		943,627,730.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,767,852.20		3,767,852.20
（一）综合收益总额										20,409,337.76		20,409,337.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-16,641,485.56		-16,641,485.56
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-16,641,485.56		-16,641,485.56

										. 56		. 56
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	118,867,754.00				524,588,726.88				24,610,843.92	279,328,257.68		947,395,582.48

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	89,150,815.00				193,388,714.58				16,845,301.60	228,255,397.90		527,640,229.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,150,815.00				193,388,714.58				16,845,301.60	228,255,397.90		527,640,229.08

三、本期增减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	29,71 6,939 .00				331,2 00,01 2.30					11,44 0,095 .05		372,3 57,04 6.35
（一）综合 收益总额										34,02 4,968 .31		34,02 4,968 .31
（二）所有 者投入和减 少资本	29,71 6,939 .00				331,2 00,01 2.30							360,9 16,95 1.30
1. 所有者 投入的普通 股	29,71 6,939 .00											29,71 6,939 .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					331,2 00,01 2.30							331,2 00,01 2.30
（三）利润 分配										- 22,58 4,873 .26		- 22,58 4,873 .26
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 22,58 4,873 .26		- 22,58 4,873 .26
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	118,867,754.00				524,588,726.88				16,845,301.60	239,695,492.95		899,997,275.43

三、公司基本情况

美新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由惠东美新塑木型材制品有限公司整体变更设立，于 2021 年 3 月 26 日完成工商变更登记，取得惠州市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。企业统一社会信用代码：914413237638068970；公司注册地址：惠州市惠东县大岭镇十二托乌塘地段。法定代表人：林东融，股本人民币 11,886.7754 万元。经中国证券监督管理委员会《关于同意美新科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1847 号）同意注册，2024 年 3 月公司首次公开发行人民币普通股（A 股）29,716,939 股。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：从事环保型复合材料塑木型材制品的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十七次会议于 2025 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见 16、固定资产及 19、无形资产。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指 2025 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	核销金额大于 30 万元
重要在建工程项目	单个工程项目预算大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年金额超 1,000 万元的应付账款
主要控股参股公司	单个公司净利润对集团净利润影响超 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年金额超 5,000 万元的合同负债
重要境外子公司	境外子公司资产占合并资产总额 30%以上或公司对境外子公司的投资与归母净资产 30%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节十三、公允价值的披露。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：应收境内非关联方企业客户

应收账款组合 2：应收境外非关联方企业客户

应收账款组合 3：应收关联方企业客户

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收往来款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收出口退税款

其他应收款组合 4：应收备用金款

其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他长期应收款

其他长期应收款组合 1：应收保证金

对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时一次性计入成本费用。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见审计报告财务报表附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 20、长期资产减值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

详见本节七、合并财务报表项目注释 12、固定资产及 13、在建工程。

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见 20、长期资产减值。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	按照收益期	预期使用的期限	直线法	
软件	按照收益期	预期使用的期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见 20、长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员人工、直接投入、折旧与摊销、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照其用途计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

采用工厂交货或仓库交货（Ex Works）方式销售的，内销情况下由客户到公司工厂或仓库自行提货并负责运输，验收并提货后产品控制权转移给客户，由客户自行对产品实物进行管理，本公司凭客户确认的提货签收单确认产品销售收入；外销情况下由公司仓库交货给客户，公司开具 invoice（与客户结算所用单据，非增值税发票）给客户，此时确认产品销售收入。

采用 FOB 和 CIF 方式销售的，由公司向海关申报并完成报关手续，货物在装船后控制权转移给客户，公司以货运提单作为收入确认依据。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见审计报告财务报表附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见审计报告财务报表附注三、21。

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响	主营业务成本、销售费用	1,949,806.47

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度 1-6 月份合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度 1-6 月)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	31,568,805.16	-1,949,806.47	29,618,998.69
营业成本	286,719,202.85	1,949,806.47	288,669,009.32

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%、19%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
美新科技	15%
美新香港	16.50%
美新美国	21%
美新建瓯	25%
美新深圳	25%
广东美佳新材料有限公司	20%
NEWTECHWOOD GLOBAL LIMITED	16.50%
Newtechwood Netherlands B.V.	19%
Nature TH Holdings Limited	16.50%
Nature TS Holdings Limited	16.50%
Nature Flooring (Thailand) CO.,Ltd.	20%
Newtechwood Thailand Holding Limited	20%

2、税收优惠

企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344011003。2025 年上半年度，本公司企业所得税率按 15%的税率缴纳。

根据香港的《税务条例》，法团的利得税税率自 2018 年 4 月 1 日起实行两级税制，不超过港币 2,000,000 元的应评税利润，适用 8.25%的税率，应评税利润中超过港币 2,000,000 元的部分，适用 16.5%的税率。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。2025 年上半年度，广东美佳新材料有限公司属于小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,526.06	7,124.10
银行存款	194,467,570.42	273,764,952.70
其他货币资金	54,054,483.12	24,593,674.26
合计	248,530,579.60	298,365,751.06
其中：存放在境外的款项总额	50,364,895.49	16,812,867.83

其他说明

（1）其他货币资金包括主要系保证金。

（2）本公司因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下：

期末，本公司使用受到限制的货币资金为 54,054,501.29 元，其中 3,891,471.25 元系本公司办理应收账款融资业务缴纳的保证金；其中 20,637,911.87 元系为办理银行贷款存入的保证金，其中 29,525,100 元系尚未确认的政府补助专项资金；其中 18.17 元系账户长期未使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,543,377.40	19,444,578.63
其中：		
理财产品	14,945,864.90	14,854,243.36
其他	4,597,512.50	4,590,335.27
合计	19,543,377.40	19,444,578.63

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,868,850.56	170,239,555.76
1 至 2 年	15,200,223.38	23,156,410.73
2 至 3 年	8,604,746.30	1,121,002.73
3 年以上	590,014.88	329,739.56

3 至 4 年	590,014.88	127,241.77
4 至 5 年		82,976.22
5 年以上		119,521.57
合计	226,263,835.12	194,846,708.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,197,886.03	9.81%	4,439,577.20	20.00%	17,758,308.83	22,123,607.20	11.35%	4,424,721.44	20.00%	17,698,885.76
其中：										
客户 A	18,001,660.07	7.96%	3,600,332.01	20.00%	14,401,328.06	17,935,150.07	9.20%	3,587,030.01	20.00%	14,348,120.06
客户 B	4,196,225.96	1.85%	839,245.19	20.00%	3,356,980.77	4,188,457.13	2.15%	837,691.43	20.00%	3,350,765.70
按组合计提坏账准备的应收账款	204,065,949.09	90.19%	9,810,052.07	4.81%	194,255,897.02	172,723,101.58	88.65%	8,661,128.70	5.01%	164,061,972.88
其中：										
应收境内非关联方企业客户	6,518,016.10	2.88%	2,505,241.62	38.44%	4,012,774.48	6,482,664.23	3.33%	1,046,360.89	16.14%	5,436,303.34
应收境外非关联方企业客户	197,547,932.99	87.31%	7,304,810.45	3.70%	190,243,122.54	165,992,723.85	85.19%	7,602,382.13	4.58%	158,390,341.72
应收关联方企业客户						247,713.50	0.13%	12,385.68	5.00%	235,327.82
合计	226,263,835.12	100.00%	14,249,629.27	6.30%	212,014,205.85	194,846,708.78	100.00%	13,085,850.14	6.72%	181,760,858.64

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	17,935,150.07	3,587,030.01	18,001,660.07	3,600,332.01	20.00%	
客户 B	4,188,457.13	837,691.43	4,196,225.96	839,245.19	20.00%	

合计	22,123,607.20	4,424,721.44	22,197,886.03	4,439,577.20		
----	---------------	--------------	---------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收境内非关联方企业客户	6,518,016.10	2,505,241.62	38.44%
组合 2：应收境外非关联方企业客户	197,547,932.99	7,304,810.45	3.70%
组合 3：应收关联方企业客户			
合计	204,065,949.09	9,810,052.07	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,424,721.44	14,855.76				4,439,577.20
按组合计提坏账准备	8,661,128.70	1,235,380.29			-86,456.92	9,810,052.07
合计	13,085,850.14	1,250,236.05			-86,456.92	14,249,629.27

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	42,904,312.22		42,904,312.22	18.96%	591,261.56
单位 2	19,228,823.03		19,228,823.03	8.50%	84,662.56
单位 3	18,001,660.07		18,001,660.07	7.96%	3,600,332.01
单位 4	13,580,000.27		13,580,000.27	6.00%	59,791.37
单位 5	13,338,346.88		13,338,346.88	5.90%	58,727.39
合计	107,053,142.47		107,053,142.47	47.32%	4,394,774.89

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,372,004.43	9,249,004.41
合计	14,372,004.43	9,249,004.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,467,116.02	1,733,770.40
出口退税款	3,030,854.63	3,775,512.50
备用金	163,047.45	100,000.00
其他	1,234,342.17	3,726,410.03
合计	14,895,360.27	9,335,692.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,033,812.89	8,382,838.97
1 至 2 年	1,542,695.41	660,613.96
2 至 3 年	73,392.52	292,240.00
3 年以上	245,459.45	
3 至 4 年	245,459.45	
合计	14,895,360.27	9,335,692.93

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,895,360.27	100.00%	523,355.84	3.51%	14,372,004.43	9,335,692.93	100.00%	86,688.52	0.93%	9,249,004.41
其中：										
保证金及押金	10,467,116.02	70.27%	523,355.84	5.00%	9,943,760.18	1,733,770.40	18.57%	86,688.52	5.00%	1,647,081.88
出口退税款	3,030,854.63	20.35%			3,030,854.63	3,775,512.50	40.44%			3,775,512.50

备用金	163,047 .45	1.09%			163,047 .45	100,000 .00	1.07%			100,000 .00
其他	1,234,3 42.17	8.29%			1,234,3 42.17	3,726,4 10.03	39.32%			3,726,4 10.03
合计	14,895, 360.27	100.00%	523,355 .84	3.51%	14,372, 004.43	9,335,6 92.93	100.00%	86,688. 52	0.93%	9,249,0 04.41

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	10,467,116.02	523,355.84	5.00%
出口退税款	3,030,854.63		
备用金	163,047.45		
其他	1,234,342.17		
合计	14,895,360.27	523,355.84	

确定该组合依据的说明：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：出口退税款

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2025 年 1 月 1 日余额	86,688.52			86,688.52
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	437,780.71			437,780.71
其他变动	-1,113.39			-1,113.39
2025 年 6 月 30 日余 额	523,355.84			523,355.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏 账准备	86,688.52	437,780.71			-1,113.39	523,355.84
合计	86,688.52	437,780.71			-1,113.39	523,355.84

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	8,493,106.00	1 年以内	57.02%	424,655.30
单位 2	出口退税款	2,964,845.10	1 年以内	19.90%	
单位 3	保证金	1,113,577.03	1-2 年	7.48%	55,678.89
单位 4	其他	634,094.56	1 年以内	4.26%	
单位 5	保证金	229,100.00	1 年以内	1.54%	11,455.00
合计		13,434,722.69		90.19%	491,789.19

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,909,625.82	96.50%	23,080,718.68	100.00%
1 至 2 年	1,086,270.06	3.50%		
合计	30,995,895.88		23,080,718.68	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,677,831.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.68%。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,998,115.08	244,885.96	39,753,229.12	36,081,976.72	226,374.47	35,855,602.25
在产品	20,413,820.65		20,413,820.65	20,490,076.21		20,490,076.21
库存商品	267,260,232.22	8,109,257.30	259,150,974.92	283,730,677.72	8,482,310.92	275,248,366.80

周转材料	18,812,652.94	13,697.18	18,798,955.76	18,938,517.20	9,182.80	18,929,334.40
发出商品	14,431,743.37		14,431,743.37	9,412,578.73	32,127.66	9,380,451.07
委托加工物资	1,902,663.32		1,902,663.32	2,207,375.69		2,207,375.69
合计	362,819,227.58	8,367,840.44	354,451,387.14	370,861,202.27	8,749,995.85	362,111,206.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	226,374.47	28,050.88		9,539.39		244,885.96
库存商品	8,482,310.92	7,629,596.27	-95,324.91	7,907,324.98		8,109,257.30
周转材料	9,182.80	13,697.18		9,182.80		13,697.18
发出商品	32,127.66			32,127.66		
合计	8,749,995.85	7,671,344.33	-95,324.91	7,958,174.83		8,367,840.44

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	原材料特性以及使用价值	用于生产或销售
在产品	同型号产品近期销售均价减去同型号产品进一步加工成本及相关费用、税金	用于生产或销售
库存商品	同型号产品近期销售均价减去相关费用及税金	用于生产或销售
周转材料	周转材料特性以及使用价值	用于生产或销售
发出商品	同型号产品近期销售均价减去相关费用及税金	用于生产或销售

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	162,298.22	3,667,076.67
合计	162,298.22	3,667,076.67

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	18,853,608.25	24,766,558.35
待抵扣进项税	22,185,887.41	13,380,623.45
待摊费用	4,367,503.56	3,313,535.46
预缴税费	842,076.68	
合计	46,249,075.90	41,460,717.26

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
厦门市西博阿尔法创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00						10,000,000.00	
合计							10,000,000.00	

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
抵押借款保证金	9,774,000.00		9,774,000.00	10,608,000.00		10,608,000.00	
关联方往来	421,975.35		421,975.35	459,460.83		459,460.83	
1 年内到期的长期应收款	162,298.22		162,298.22	3,667,076.67		3,667,076.67	
合计	10,033,677.13		10,033,677.13	7,400,384.16		7,400,384.16	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
建瓯大亚美新股权投资	25,000,000.00										25,000,000.00	

合伙企业（有限合伙）												
小计	25,000,000.00										25,000,000.00	
合计	25,000,000.00										25,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	432,561,357.73	445,322,901.83
合计	432,561,357.73	445,322,901.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	283,983,610.79	302,744,288.72	8,931,125.21	20,491,836.44	45,862,926.36	662,013,787.52
2. 本期增加金额	2,532,169.14	2,892,311.86	696,296.16	711,054.62	2,459,638.63	9,291,470.41
（1）购置	2,532,169.14	2,892,311.86	696,296.16	545,497.10	2,424,003.51	9,090,277.77
（2）在建工程转入				165,557.52	35,635.12	201,192.64
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,304,410.88	64,425.89	84,954.44	47,781.44	58,778.79	1,560,351.44
（1）处置或报废		44,619.01		14,834.14	58,778.79	118,231.94
（2）汇率变动减少	1,304,410.88	19,806.88	84,954.44	32,947.30		1,442,119.50
4. 期末余额	285,211,369.05	305,572,174.69	9,542,466.93	21,155,109.62	48,263,786.20	669,744,906.49

二、累计折旧						
1. 期初余额	39,838,516.71	135,058,139.25	2,913,412.02	9,239,529.29	29,641,288.42	216,690,885.69
2. 本期增加金额	3,580,316.45	11,597,196.85	1,049,822.96	1,800,907.64	2,548,124.31	20,576,368.21
（1）计提	3,580,316.45	11,597,196.85	1,049,822.96	1,800,907.64	2,548,124.31	20,576,368.21
3. 本期减少金额		35,375.53	2,856.64	23,403.41	22,069.56	83,705.14
（1）处置或报废		33,394.75		12,117.02	22,069.56	67,581.33
（2）汇率变动减少		1,980.78	2,856.64	11,286.39		16,123.81
4. 期末余额	43,418,833.16	146,619,960.57	3,960,378.34	11,017,033.52	32,167,343.17	237,183,548.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	241,792,535.89	158,952,214.12	5,582,088.59	10,138,076.10	16,096,443.03	432,561,357.73
2. 期初账面价值	244,145,094.08	167,686,149.47	6,017,713.19	11,252,307.15	16,221,637.94	445,322,901.83

（2）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	273,126,653.03	158,539,577.91
合计	273,126,653.03	158,539,577.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	166,644,472.35		166,644,472.35	134,245,852.87		134,245,852.87
设备改造及安装工程	106,482,180.68		106,482,180.68	21,638,732.81		21,638,732.81
其他工程				2,654,992.23		2,654,992.23
合计	273,126,653.03		273,126,653.03	158,539,577.91		158,539,577.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
美新科技新型环保塑木型材产业化项目（一期）	510,159,700.00	153,089,851.72	86,806,346.66	165,557.52		239,730,640.86	47.02%	主体工程建设中	2,281,933.35	493,033.35	4.50%	募集资金、贷款
合计	510,159,700.00	153,089,851.72	86,806,346.66	165,557.52		239,730,640.86			2,281,933.35	493,033.35	4.50%	

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,027,890.27	153,661.95	14,181,552.22
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额	1,199,096.65		1,199,096.65
(1) 处置	1,165,317.12		1,165,317.12
(2) 汇率变动减少	33,779.53		33,779.53
4. 期末余额	12,828,793.62	153,661.95	12,982,455.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,158,392.30	122,929.52	6,281,321.82
2. 本期增加金额	1,652,106.59	30,732.43	1,682,839.02
(1) 计提	1,652,106.59	30,732.43	1,682,839.02
3. 本期减少金额	1,177,863.81		1,177,863.81
(1) 处置	1,165,317.12		1,165,317.12
(2) 汇率变动减少	12,546.69		12,546.69
4. 期末余额	6,632,635.08	153,661.95	6,786,297.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,196,158.54		6,196,158.54
2. 期初账面价值	7,869,497.97	30,732.43	7,900,230.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,809,468.74			5,158,108.20	77,967,576.94
2. 本期增加金额				657,692.05	657,692.05
(1) 购置				657,692.05	657,692.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	72,809,468.74			5,815,800.25	78,625,268.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,056,970.59			3,550,538.90	7,607,509.49
2. 本期增加 金额	1,004,687.76			167,149.86	1,171,837.62
(1) 计 提	1,004,687.76			167,149.86	1,171,837.62
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,061,658.35			3,717,688.76	8,779,347.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	67,747,810.39			2,098,111.49	69,845,921.88
2. 期初账面 价值	68,752,498.15			1,607,569.30	70,360,067.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

厂区改造及装修费用	13,495,749.25	498,811.99	949,687.51	13,699.24	13,031,174.49
软件使用费	12,777.74		12,777.74		
合计	13,508,526.99	498,811.99	962,465.25	13,699.24	13,031,174.49

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,094,333.21	2,787,587.88	10,150,634.72	2,054,205.17
内部交易未实现利润	13,520,812.68	2,306,162.55	15,997,463.45	3,403,529.64
可抵扣亏损	17,484,952.44	4,371,238.11	16,474,575.48	4,118,643.87
递延收益	34,102,629.80	8,502,884.47	22,902,935.20	5,698,820.28
预计负债	3,376,745.95	506,511.89	3,376,745.95	506,511.89
租赁负债	5,615,171.98	842,275.80	7,072,058.91	1,060,808.84
合计	88,194,646.06	19,316,660.70	75,974,413.71	16,842,519.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,671,674.57	850,751.19	7,157,832.10	1,073,674.82
合计	5,671,674.57	850,751.19	7,157,832.10	1,073,674.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	850,751.19	18,465,909.51	1,060,808.84	15,781,710.85
递延所得税负债	850,751.19		1,060,808.84	12,865.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,078,527.93	15,108,943.04
可抵扣亏损	7,204,320.84	13,986,572.78
合计	17,282,848.77	29,095,515.82

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	18,584,762.24		18,584,762.24	29,030,040.01		29,030,040.01
合计	18,584,762.24		18,584,762.24	29,030,040.01		29,030,040.01

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,054,501.29	54,054,501.29	保证金、共管账户资金		24,593,692.71	24,593,692.71	保证金	
固定资产	41,515,409.26	18,409,038.12	抵押受限		41,515,409.26	19,066,660.92	抵押受限	
无形资产	24,006,798.74	19,808,245.06	抵押受限		24,006,798.74	18,536,584.57	抵押受限	
应收账款	51,279,897.81	51,054,117.61	质押受限		68,485,358.77	68,247,780.51	质押受限	
合计	170,856,607.10	143,325,902.08			158,601,259.48	130,444,718.71		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,589,583.34	30,725,694.44
信用借款	276,191,046.80	214,203,418.47
抵押、保证借款	35,987,469.45	38,836,416.11
保证、质押借款	94,179,640.94	62,351,658.37
质押、信用借款		52,610,444.21
合计	436,947,740.53	398,727,631.60

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	764,038.28	2,903,600.50
银行承兑汇票	15,105,598.57	38,529,652.25
合计	15,869,636.85	41,433,252.75

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	47,668,951.32	64,057,734.70
工程款	6,174,968.35	7,538,236.24
设备款	12,727,246.23	5,456,752.13
报关及运输费	9,232,855.01	4,535,515.51
租金及水电	3,856,423.43	5,371,540.42
加工及维修费	993,963.19	2,517,198.93
其他	7,896,842.27	8,821,425.05
合计	88,551,249.80	98,298,402.98

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,623,271.07	4,057,288.73
合计	3,623,271.07	4,057,288.73

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	1,950,753.87	2,411,657.33
保证金及押金	1,672,517.20	1,645,631.40
合计	3,623,271.07	4,057,288.73

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,873,704.44	3,109,922.73
合计	1,873,704.44	3,109,922.73

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,629,856.96	67,467,304.33	67,783,198.33	6,313,962.96
二、离职后福利-设定提存计划		3,647,831.76	3,647,831.76	

合计	6,629,856.96	71,115,136.09	71,431,030.09	6,313,962.96
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,629,856.96	61,488,932.95	61,804,826.95	6,313,962.96
2、职工福利费		3,400,653.33	3,400,653.33	
3、社会保险费		1,176,781.55	1,176,781.55	
其中：医疗保险费		1,061,353.74	1,061,353.74	
工伤保险费		111,589.43	111,589.43	
生育保险费		3,838.38	3,838.38	
4、住房公积金		1,388,828.00	1,388,828.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,108.50	12,108.50	
合计	6,629,856.96	67,467,304.33	67,783,198.33	6,313,962.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,546,197.98	3,546,197.98	
2、失业保险费		101,633.78	101,633.78	
合计		3,647,831.76	3,647,831.76	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	461,638.17	37,970.07
企业所得税	3,827,628.81	9,635,150.30
个人所得税	349,595.44	215,811.63
城市维护建设税	128,302.58	136,211.96
美国州税	2,659,067.21	3,129,916.38
房产税	676,561.44	
土地使用税	153,045.36	
其他税费	195,457.42	227,996.65
合计	8,451,296.43	13,383,056.99

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	45,301,096.00	48,301,256.00
一年内到期的租赁负债	3,060,001.58	3,251,439.14
一年内到期的长期借款	40,722,162.27	19,820,000.00
合计	89,083,259.85	71,372,695.14

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	122,924.23	88,677.98
合计	122,924.23	88,677.98

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,905,339.72	44,011,173.76
信用借款	62,353,660.62	
抵押、保证借款	48,283,459.62	52,884,466.93
质押、保证借款		19,820,000.00
一年内到期的长期借款	-40,722,162.27	-19,820,000.00
合计	113,820,297.69	96,895,640.69

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及办公室租赁责任	6,146,338.23	7,814,717.39
运输设备		
一年内到期的租赁负债	-3,060,001.58	-3,251,439.14
合计	3,086,336.65	4,563,278.25

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,743,096.23	19,236,918.15
合计	22,743,096.23	19,236,918.15

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	68,044,192.23	67,538,174.15

一年内到期的长期应付款	-45,301,096.00	-48,301,256.00
合计	22,743,096.23	19,236,918.15

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,187,099.90	1,189,646.05	
销售退回	1,025,353.31	3,337,043.25	
样品费	1,189,646.05	2,187,099.90	
合计	4,402,099.26	6,713,789.20	

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,902,935.20	11,241,100.00	41,405.40	34,102,629.80	与资产相关的政府补助
合计	22,902,935.20	11,241,100.00	41,405.40	34,102,629.80	

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认递延收益	29,525,100.00	
合计	29,525,100.00	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,867,754.00						118,867,754.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	520,827,132.80			520,827,132.80
其他资本公积	3,761,594.08			3,761,594.08
合计	524,588,726.88			524,588,726.88

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	81,031.15	- 1,217,591.63				- 1,183,976.60	- 33,615.03	- 1,102,945.45
外币财务报表折算差额	81,031.15	- 1,217,591.63				- 1,183,976.60	- 33,615.03	- 1,102,945.45
其他综合收益合计	81,031.15	- 1,217,591.63				- 1,183,976.60	- 33,615.03	- 1,102,945.45

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,610,843.92			24,610,843.92
合计	24,610,843.92			24,610,843.92

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,408,782.09	228,229,621.70
调整后期初未分配利润	256,408,782.09	228,229,621.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,348,922.92	58,529,575.97
减：提取法定盈余公积		7,765,542.32
应付普通股股利	16,641,485.56	22,584,873.26
期末未分配利润	262,116,219.45	256,408,782.09

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,433,402.31	302,487,920.10	434,055,837.93	287,851,804.33
其他业务	1,613,997.16		1,705,209.88	817,204.99
合计	446,047,399.47	302,487,920.10	435,761,047.81	288,669,009.32

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	856,115.84	711,326.27
教育费附加	513,651.76	447,465.59
房产税	676,561.44	662,087.34
土地使用税	153,045.36	153,045.36
印花税	145,125.79	203,110.09
地方教育费附加	342,434.49	298,310.40
其他	948.67	35,688.71
合计	2,687,883.35	2,511,033.76

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,568,853.04	13,108,681.18
办公、租赁及管理费	10,618,602.04	7,765,684.12
中介机构服务费	6,155,115.75	7,354,052.92
折旧及摊销	5,953,215.00	4,377,157.43
保险及安保费	3,873,174.47	2,829,129.04
交通及差旅费	2,230,543.09	1,993,148.34
维护修理费	745,892.03	1,722,839.64
业务招待费	854,325.69	880,686.11
认证检测费	925,547.78	655,386.11
物料消耗	340,787.10	165,923.45
其他	2,241,564.94	2,277,392.00
合计	50,507,620.93	43,130,080.34

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,347,079.98	15,047,370.77
推广宣传费	9,760,190.25	7,796,640.86

佣金	2,921,611.63	3,050,176.22
保险费	1,290,651.44	1,529,015.33
折旧及摊销费	102,518.91	155,600.49
其他	2,351,243.14	2,040,195.02
合计	26,773,295.35	29,618,998.69

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,189,655.29	5,886,089.99
直接投入	4,440,334.62	4,746,836.38
折旧与摊销	865,040.36	795,900.67
其他费用	894,799.25	454,727.22
合计	12,389,829.52	11,883,554.26

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,674,758.14	11,984,941.88
利息资本化	-493,033.35	-622,012.50
利息收入	-2,027,840.23	-766,909.34
手续费及其他	941,579.89	746,178.96
合计	11,095,464.45	11,342,199.00

其他说明

以上财务费用列示项目未包含汇兑收益。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	151,405.40	41,405.40
香港就业支持计划工资补贴	82,971.00	
先进制造业的加计扣除	53,533.30	68,734.57
个人所得税扣缴税款手续费返还	34,692.37	18,392.10
合计	322,602.07	128,532.07

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	316,324.17	
关键人员保险	95,777.62	91,032.04
合计	412,101.79	91,032.04

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务投资收益		197,974.10
合计		197,974.10

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,250,236.05	-3,321,888.33
其他应收款坏账损失	-437,780.71	5,385.37
合计	-1,688,016.76	-3,316,502.96

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,671,344.33	-4,887,774.38
合计	-7,671,344.33	-4,887,774.38

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-148,550.30

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专利侵权和解款		51,800.00	
其他	108,797.61	250,429.29	108,797.61
合计	108,797.61	302,229.29	108,797.61

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	153,308.20	300,000.00	153,308.20
非流动资产毁损报废损失	16,122.27	152,090.67	16,122.27
其他	117,676.60	173,970.78	117,676.60
合计	287,107.07	626,061.45	287,107.07

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,416,144.62	4,740,701.14
递延所得税费用	-2,697,064.64	-1,231,958.45
合计	1,719,079.98	3,508,742.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,500,070.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,525,010.50
子公司适用不同税率的影响	12,566.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,054,468.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,135,490.25
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,737,475.05
所得税费用	1,719,079.98

55、其他综合收益

详见附注 37

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	11,680,934.48	163,371.40
其他收益	144,692.37	18,392.10
利息收入及其他	3,959,278.18	388,741.99
合计	15,784,905.03	570,505.49

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	50,533,375.34	41,419,413.98
押金及保证金	8,595,106.00	4,571,100.00
合计	59,128,481.34	45,990,513.98

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务		4,244,125.90
合计		4,244,125.90

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	39,334,000.00	48,348,000.00
保理业务保证金		4,000,000.00
存款利息		528,528.27
合计	39,334,000.00	52,876,528.27

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		22,380,918.95
非金融机构借款及利息	40,746,912.87	22,614,178.81
租赁付款	1,828,358.70	3,235,087.98
合计	42,575,271.57	48,230,185.74

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	398,727,631.60	399,654,622.79	4,877,816.23	268,295,643.87	98,016,686.22	436,947,740.53
长期借款	116,715,640.69	68,094,684.89	952,628.43	31,209,941.99	10,552.06	154,542,459.96
租赁负债	7,814,717.39		169,186.17	1,816,325.04	21,240.29	6,146,338.23
长期应付款	67,538,174.15	39,334,000.00	1,918,930.95	40,746,912.87		68,044,192.23
合计	590,796,163.83	507,083,307.68	7,918,561.78	342,068,823.77	98,048,478.57	665,680,730.95

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	21,780,990.02	33,524,889.68
加：资产减值准备	9,359,361.09	8,204,277.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,576,368.21	18,204,422.04
使用权资产折旧	1,682,839.02	1,606,464.57
无形资产摊销	1,171,837.62	378,520.17
长期待摊费用摊销	962,465.25	478,843.17
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）	48,435.59	148,550.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		152,090.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-91,032.04
财务费用（收益以“－”号填列）	20,477,107.22	14,676,347.86
投资损失（收益以“－”号填列）		-197,974.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,684,198.66	-1,231,958.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,865.98	
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,041,974.69	2,802,700.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-162,539,693.66	-192,413,405.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,194,413.34	-11,586,415.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,329,792.93	-125,343,679.00
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		2,573,288.60
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	194,476,078.31	384,533,190.26
减：现金的期初余额	273,772,058.35	101,771,839.74
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	-79,295,980.04	282,761,350.52

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	194,476,078.31	273,772,058.35
其中：库存现金	8,526.06	7,124.10
可随时用于支付的银行存款	194,467,552.25	273,764,934.25
三、期末现金及现金等价物余额	194,476,078.31	273,772,058.35

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	18.17	18.45	使用受限制
其他货币资金	54,054,483.12	24,593,674.26	使用受限制
合计	54,054,501.29	24,593,692.71	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,393,539.07	7.18150	110,548,740.37
欧元	32,948.55	8.40240	276,846.92
港币	6,474,910.96	0.91195	5,904,795.05
日元	514,800.00	0.04959	25,528.93
泰铢	1,261,121.50	0.21968	277,043.17
澳币	0.05	4.68170	0.23
应收账款			
其中：美元	25,545,151.47	7.18150	183,452,505.28
欧元			
港币			
预付款项			
其中：美元	1,114,002.97	7.18150	8,000,212.33
港币	2,558,174.88	0.91195	2,332,927.58
欧元	1,812.12	8.4024	15,226.16
泰铢	21,678,108.63	0.21968	4,762,246.90
其他应收款			
其中：美元	243,457.46	7.18150	1,748,389.74
港币	211,635.92	0.91195	193,001.37
欧元	3,263.04	8.40240	27,417.37
泰铢	499,050.00	0.21968	109,631.33
短期借款			
其中：美元	3,160,930.91	7.18150	22,700,225.33
应付账款			
其中：美元	2,847,600.83	7.18150	20,450,045.36
欧元	4,358.00	8.40240	36,617.66
合同负债			

其中：美元	128,383.50	7.18150	921,986.11
其他应付款			
其中：美元	95,496.62	7.18150	685,808.98
港币	1,261,945.65	0.91195	1,150,831.33
泰铢	113,500.00	0.21968	24,933.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币	4,575,405.52	0.91195	4,172,541.06

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

☒适用 ☐不适用

本公司重要境外经营实体包括 NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED 和 NEWTECHWOOD AMERICA, INC.，根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别确定港币和美元为其记账本位币。

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	3,322,159.44

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,189,655.29	5,886,089.99
直接投入	4,440,334.62	4,746,836.38
折旧与摊销	865,040.36	795,900.67
其他费用	894,799.25	454,727.22
合计	12,389,829.52	11,883,554.26
其中：费用化研发支出	12,389,829.52	11,883,554.26

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新增五家子公司：

- 1.Newtechwood Netherlands B.V.（新设成立）
- 2.Nature TH Holdings Limited（协议获取增资）
- 3.Nature TS Holdings Limited（协议获取增资）
- 4.Nature Flooring(Thailand) Co., Ltd.（协议获取增资）
- 5.Newtechwood Thailand Holding Limited（新设成立）

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
NEWTECHWOOD COMPANY LIMITED	1,960,000.00 港币	香港	香港	投资、贸易	100.00%	0.00%	设立
NEWTECHWOOD AMERICA, INC.	100.00 股	美国	美国	贸易	0.00%	100.00%	设立
美新科技（建瓯）有限公司	50,000,000.00	福建	福建	生产	100.00%	0.00%	设立
美新工程材料（深圳）有限公司	10,000,000.00	广东	广东	贸易	100.00%	0.00%	设立
广东美佳新材料有限公司	50,000,000.00	广东	广东	生产	100.00%	0.00%	设立
NEWTECHWOOD GLOBAL LIMITED	1,000.00 股	香港	香港	投资、贸易	100.00%	0.00%	设立
Newtechwood Netherlands B.V.	20,000.00 欧元	荷兰	荷兰	贸易		100.00%	设立
Nature TH Holdings Limited	65,000,000.00 港币	香港	香港	投资、贸易		63.34%	增资

Nature TS Holdings Limited	100.00 港币	香港	香港	投资、贸易		63.34%	增资
Nature Flooring(Thailand) Co., Ltd.	270,000,000.00 泰铢	泰国	泰国	生产		63.34%	增资
Newtechwood Thailand Holding Limited	1,000.00 港币	香港	香港	投资、贸易		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Nature TH Holdings Limited	36.66%	-567,932.90		15,567,234.38

其他说明：

Nature TS Holdings Limited 与 Nature Flooring(Thailand) Co., Ltd. 为 Nature TH Holdings Limited 全资控股子公司，按控股公司股权比例折算 Nature TS Holding Limited 与 Nature Flooring (Thailand) Co., Ltd. 的少数股东持股比例同为 36.66%。

本期归属于少数股东的损益分别为：

- 1.Nature TH Holdings Limited -13,180.11 元
- 2.Nature Flooring(Thailand) Co., Ltd. -497,795.30 元

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Nature TH Holdings Limited	136,234.31	15,878,864.28	16,015,098.59									
Nature TS Holdings Limited	87,541.31	1,493,774.10	1,581,315.41									
Nature Floor	6,966,899.84	27,470,466.21	34,437,366.05	20,133,175.83		20,133,175.83						

ing(T haila nd) Co., Ltd.												
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Nature TH Holdings Limited		- 155,360.50	- 153,683.72					
Nature TS Holdings Limited		- 35,950.83	- 35,562.82					
Nature Flooring(Thailand) Co., Ltd.		- 1,357,814.87	- 1,612,263.28					

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
建瓯大亚美新股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省	福建省	投资与资产管理	33.33%		权益法

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,902,935	11,241,100		41,405.40		34,102,629	与资产相关

	.20	.00				.80	
其他非流动 负债		29,525,100 .00				29,525,100 .00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	110,000.00	0.00

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
优秀“无废工厂”建设奖励资金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计			110,000.00		

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，

涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.32%（2024 年：55.30%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.19%（2024 年：60.49%）。

2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 10,336.75 万元（上年年末：19,821.75 万元）。

3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产占比较大，美元汇率波动在一定程度上对公司的盈利水平造成影响。

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 47.61%（上年年末：45.99%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		19,543,377.40		19,543,377.40
2. 指定以公允价值计		19,543,377.40		19,543,377.40

量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		19,543,377.40		19,543,377.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

新兴亚洲投资有限公司	香港	投资	20,000,000.00 港币	36.01%	36.01%
------------	----	----	---------------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

新兴亚洲投资有限公司成立于 1995 年 5 月 4 日，公司编号 0513581，住所为香港新界上水龙琛路 39 号上水广场北座 11 楼 1115 号，现任董事为林东亮、林东融、林东琦。

本公司最终控制方是：林东亮、林东融、林东琦。新兴亚洲投资有限公司持有公司 36.0094%的股份，为公司控股股东；林东亮、林东融、林东琦为同胞兄弟关系，合计持有新兴亚洲投资有限公司 100.00%的股权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是林东亮、林东融、林东琦。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
圣象集团有限公司	间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制并担任董事的企业
上海圣诺木业贸易有限公司	间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制并担任董事的企业
圣象（上海）新材料科技有限公司	间接持有 5%以上股份的股东陈建军间接控制的企业
林桂兰、庄德慈、林楚峰、林楚琛	实际控制人亲属
大亚产业基金管理有限公司	持有 5%以上股份的股东实际控制人控制的企业
大亚科技集团有限公司	持有 5%以上股份的股东实际控制人控制的企业
厦门市西博创新投资有限公司	持有 5%以上股份的股东实际控制人控制的企业
郑小明、林翠君、WANG YANG、邹小敏、何国强、李青海、赖茂丰	公司关键管理人员

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣象（上海）新材料科技有限公司	销售商品	467.26	6,206.75

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林东融、林东琦、新兴亚洲投资有限公司	150,000,000.00	2020 年 09 月 01 日	2030 年 09 月 23 日	否
林东亮	150,000,000.00	2020 年 09 月 24 日	2030 年 09 月 23 日	否

林东亮、林东琦、林东融	24,000,000.00	2022 年 03 月 08 日	2025 年 03 月 30 日	是
新兴亚洲投资有限公司	24,000,000.00	2022 年 03 月 01 日	2025 年 03 月 30 日	是
新兴亚洲投资有限公司	17,000,000.00 港元 8,000,000.00 美元	2022 年 05 月 25 日	2027 年 08 月 31 日	否

关联担保情况说明

项目 1/2，担保金额 1.5 亿元，截至报告日，该担保项下实际贷款余额 2,326.19 万元

项目 3/4，担保金额 2,400 万，截至报告日，该担保项下实际贷款余额 0 万元

项目 5，担保金额 1,030 万美元，截至报告日，该担保项下实际贷款余额 490.18 万美元

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,078,396.05	3,001,798.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	圣象集团有限公司			247,713.50	12,385.68
应收账款	圣象（上海）新材料科技有限公司				
长期应收款	新兴亚洲投资有限公司	259,677.13		459,460.83	
一年内到期的非流动资产	新兴亚洲投资有限公司	162,298.22		167,076.67	

十五、股份支付

1、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	51,392,264.41	82,587,200.64

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	539,005,774.19	323,134,954.96
1 至 2 年	1,325,502.14	121,385,663.19
2 至 3 年	421,825.14	796,514.72
3 年以上	212,356.81	
3 至 4 年	212,356.81	
合计	540,965,458.28	445,317,132.87

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	540,965,458.28	100.00%	3,635,107.16	0.67%	537,330,351.12	445,317,132.87	100.00%	2,476,778.02	0.56%	442,840,354.85
其中：										
应收境内非关联方企业客户	421,825.14	0.08%	421,825.14	100.00%		421,825.14	0.09%	372,544.40	88.32%	49,280.74
应收境外非关联方企业客户	55,640,624.67	10.29%	3,213,282.02	5.78%	52,427,342.65	36,877,659.79	8.28%	2,104,233.62	5.71%	34,773,426.17
应收关联方企业客户	484,903,008.47	89.63%			484,903,008.47	408,017,647.94	91.63%			408,017,647.94
合计	540,965,458.28	100.00%	3,635,107.16	0.67%	537,330,351.12	445,317,132.87	100.00%	2,476,778.02	0.56%	442,840,354.85

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收境内非关联方企业客户	421,825.14	421,825.14	100.00%
应收境外非关联方企业客户	55,640,624.67	3,213,282.02	5.78%
应收关联方企业客户	484,903,008.47		
合计	540,965,458.28	3,635,107.16	

确定该组合依据的说明：

- 1、应收账款组合 1：应收境内非关联方企业客户
- 2、应收账款组合 2：应收境外非关联方企业客户
- 3、应收账款组合 3：应收关联方企业客户

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,476,778.02	1,158,329.14				3,635,107.16
合计	2,476,778.02	1,158,329.14				3,635,107.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	354,906,852.92		354,906,852.92	65.61%	
单位 2	99,008,915.62		99,008,915.62	18.30%	
单位 3	29,950,368.71		29,950,368.71	5.54%	
单位 4	13,580,000.27		13,580,000.27	2.51%	59,791.37
单位 5	7,052,646.30		7,052,646.30	1.30%	31,052.09
合计	504,498,783.82		504,498,783.82	93.26%	90,843.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,455,431.98	3,208,704.50
合计	33,455,431.98	3,208,704.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	22,000,000.00	
保证金及押金	8,827,346.00	232,240.00
出口退税款	2,964,845.10	2,889,311.60
备用金	80,000.00	80,000.00
其他	24,608.18	18,764.90
合计	33,896,799.28	3,220,316.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,584,559.28	2,988,076.50
1 至 2 年	80,000.00	
2 至 3 年		232,240.00
3 年以上	232,240.00	
3 至 4 年	232,240.00	
合计	33,896,799.28	3,220,316.50

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,896,799.28	100.00%	441,367.30	1.30%	33,455,431.98	3,220,316.50	100.00%	11,612.00	0.36%	3,208,704.50
其中：										
关联方往来款	22,000,000.00	64.90%			22,000,000.00					
保证金及押金	8,827,346.00	26.04%	441,367.30	5.00%	8,385,978.70	232,240.00	7.21%	11,612.00	5.00%	220,628.00
出口退税款	2,964,845.10	8.75%			2,964,845.10	2,889,311.60	89.72%			
备用金	80,000.00	0.24%			80,000.00	80,000.00	2.48%			
其他	24,608.18	0.07%			24,608.18	18,764.90	0.59%			
合计	33,896,799.28	100.00%	441,367.30	1.30%	33,455,431.98	3,220,316.50	100.00%	11,612.00	0.36%	3,208,704.50

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来款	22,000,000.00		
保证金及押金	8,827,346.00	441,367.30	5.00%
出口退税款	2,964,845.10		
备用金	80,000.00		
其他	24,608.18		
合计	33,896,799.28	441,367.30	

确定该组合依据的说明：

1、其他应收款组合 1：应收关联方往来款

2、其他应收款组合 2：应收保证金及押金

3、其他应收款组合 3：应收出口退税款

4、其他应收款组合 4：应收备用金

5、其他应收款组合 5：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	11,612.00			11,612.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	429,755.30			429,755.30
2025 年 6 月 30 日余额	441,367.30			441,367.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,612.00	429,755.30				441,367.30
合计	11,612.00	429,755.30				441,367.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来款	22,000,000.00	1 年以内	64.90%	
单位 2	押金	8,493,106.00	1 年以内	25.06%	424,655.30
单位 3	出口退税款	2,964,845.10	1 年以内	8.75%	
单位 4	押金	127,240.00	3 至 4 年	0.38%	6,362.00
单位 5	押金	102,000.00	1 年以内	0.30%	5,100.00
合计		33,687,191.10		99.39%	436,117.30

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	303,504,899.60		303,504,899.60	247,686,599.60		247,686,599.60
对联营、合营企业投资	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	328,504,899.60		328,504,899.60	272,686,599.60		272,686,599.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
NEWTECHWOD COMPANY LIMITED	17,970,447.47						17,970,447.47	
美新科技（建瓯）有限公司	180,000,000.00		55,818,300.00				235,818,300.00	
美新工程材料（深圳）有限公司	4,716,152.13						4,716,152.13	
广东美佳新材料有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
合计	247,686,599.60		55,818,300.00				303,504,899.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												

二、联营企业											
建瓯大亚美新股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00									25,000,000.00	
小计	25,000,000.00									25,000,000.00	
合计	25,000,000.00									25,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,593,460.45	213,721,077.60	322,384,467.63	220,677,984.58
其他业务	1,298,933.55	365,832.98	1,705,209.88	817,204.99
合计	300,892,394.00	214,086,910.58	324,089,677.51	221,495,189.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务收入		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
户外地板					110,262,421.93	89,552,070.12			110,262,421.93	89,552,070.12
墙板					134,379,459.70	85,716,455.62			134,379,459.70	85,716,455.62
组合地板					11,728,267.13	8,555,358.85			11,728,267.13	8,555,358.85
配件					22,732,516.95	14,146,563.04			22,732,516.95	14,146,563.04
其他型材					20,490,794.74	15,750,629.97			20,490,794.74	15,750,629.97
其他业务							1,298,933.55	365,832.98	1,298,933.55	365,832.98

按经营地区分类										
其中：										
境内					10,285,329.00	8,562,242.84	1,298,933.55	365,832.98	11,584,262.55	8,928,075.82
境外					289,308,131.45	205,158,834.76			289,308,131.45	205,158,834.76
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
经销					297,789,933.91	212,460,709.16			297,789,933.91	212,460,709.16
直销					1,803,526.54	1,260,368.44	1,298,933.55	365,832.98	3,102,460.09	1,626,201.42
合计					299,593,460.45	213,721,077.60	1,298,933.55	365,832.98	300,892,394.00	214,086,910.58

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务投资收益		197,974.10
合计		197,974.10

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,122.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	151,405.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,187.19	
减：所得税影响额	-13,205.36	
少数股东权益影响额（税后）	-5,939.20	
合计	-7,759.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他