



蓝也科技

NEEQ: 873988

浙江蓝也科技股份有限公司  
Zhejiang Lanye Film Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

### 全国股转公司

股转函〔2022〕3270号

关于同意浙江蓝也科技股份有限公司股票  
在全国中小企业股份转让系统挂牌的函



2022年10月27日，公司取得全国股转公司出具的《关于同意浙江蓝也科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司股票于2022年11月8日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司于2022年12月24日通过高新技术企业复审，并取得编号为GR202233007515的高新技术企业证书，有效期：三年。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录.....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人翁晓锋、主管会计工作负责人王澄清及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理和内部控制风险	<p>有限公司时期，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，建立了完善的法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理提出更高的要求。</p> <p>因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司的控股股东为浙江兰腾新材料股份有限公司，实际控制人为翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟，实际控制人控制公司全部股份的表决权。公司的股份集中，实际控制人决定公司的经</p>

	<p>营管理事务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规的规定，建立了比较完善的公司治理结构。公司实际控制人将严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所用的主要原材料为聚丙烯，其价格波动会直接影响公司的生产成本。聚丙烯为大宗商品，其市场价格波动与原油价格波动密切相关，而影响原油价格波动的不确定因素众多，导致聚丙烯价格变动相对较大，进而影响公司聚丙烯的采购价格。如果未来聚丙烯市场价格出现大幅波动，将会对公司盈利水平产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据生产销售需求和市场变动情况，合理安排原材料的采购、保持适当的储备量以降低市场波动对公司生产成本的影响。同时公司将持续储备和发掘稳定、优质、价格合理的供应商并增强自身的议价能力，以保证公司以合理的价格取得持续稳定的供应。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>公司 2021 年、2022 年对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例分别为 63.35%、%，公司的供应商集中度较高。若公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或其经营状况恶化，或与公司的合作关系不再存续，短期内将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续保持与主要供应商的密切沟通，确保主要供应商能及时、足额、保质的提供原材料，此外，公司未来将积极拓展开发其他供应商作为备选，降低供应商集中度较高的风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业续审，证书编号为 GR202233007515，有效期三年。公司在 2022-2024 年度间享受高新技术企业所得税税收优惠，减按 15% 的税率计缴企业所得税。但如果国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格未能通过复审，将存在无法享受 15% 的企业所得税税率优惠的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据业务需要，重视研发投入，持续进行研发活动，使公司各项指标符合《高新技术企业认定管理办法》中符合高新技术企业资格认定的各项标准，在高新技术企业证书到期之前通过复审。</p>
对外担保的风险	<p>截至报告期末，公司存在 3,450.00 万元尚未履行完毕的对外担保事项。公司作为担保人为关联方浪莎针织有限公司提供担保 3,450.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，担保余额为 587.99 万元。未来被担保人浪莎针织有限公司无法向债权人兑付时，公司可能面临连带赔偿风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人之一翁晓锋与公司签署了《反担保合同》，未来担保风险发生时，若需要公司承担连带责任，由</p>

	实际控制人之一翁晓锋承担连带责任，先行偿付给公司，公司再进行债务追讨。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、蓝也科技	指	浙江蓝也科技股份有限公司
蓝也有限、蓝也薄膜	指	浙江蓝也薄膜有限公司
控股股东、兰腾新材	指	浙江兰腾新材料股份有限公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
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	《浙江蓝也科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2022 年
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌	指	申请公司股票在全国股份转让系统挂牌
BOPP 薄膜	指	双向拉伸聚丙烯（Biaxially Oriented Polypropylene）薄膜，即高分子聚丙烯熔体制成的厚膜在专用拉伸机内，以一定温度和速度拉伸并经过适当处理或加工（如电晕、涂覆等）制成的薄膜

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江蓝也科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lanye Film Co., Ltd.
证券简称	蓝也科技
证券代码	873988
法定代表人	翁晓锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴晓珍
联系地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号
电话	0579-89100889
传真	0579-89100889
电子邮箱	22615937@qq.com
办公地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号
邮政编码	321035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 7 日
挂牌时间	2022 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）
主要业务	BOPP 薄膜的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	BOPP 薄膜的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	148,125,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（浙江兰腾新材料股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330703065646291G	否
注册地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号	否
注册资本	148, 125, 000. 00	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞	于旭进
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	413,588,442.90	388,807,661.29	6.37%
毛利率%	11.58%	12.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,522,126.75	19,813,808.64	43.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,068,967.59	23,845,411.31	5.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.54%	37.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.90%	45.51%	-
基本每股收益	0.19	0.40	-52.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,511,143.41	249,281,481.27	0.89%
负债总计	26,578,628.27	52,871,092.88	-49.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,932,515.14	196,410,388.39	14.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.33	14.29%
资产负债率%（母公司）	10.57%	21.21%	-
资产负债率%（合并）	10.57%	21.21%	-
流动比率	3.24	1.17	-
利息保障倍数	39.46	3.46	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,369,669.66	36,999,717.23	19.92%
应收账款周转率	1,324.92	778.81	-
存货周转率	20.05	19.04	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.89%	3.00%	-
营业收入增长率%	6.37%	19.07%	-
净利润增长率%	43.95%	92.82%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	148,125,000	148,125,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,956,841.00
对非金融企业收取的资金占用费	32,770.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106,128.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,199.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,062,540.19</b>
所得税影响数	609,381.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,453,159.16</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## （1）重要会计政策变更

### 1) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### 2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## （2）重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为 BOPP 薄膜的研发、生产和销售，通过销售印刷制袋膜、胶带膜和塑编复合膜等 BOPP 薄膜获取收入。公司依靠优质的产品和服务，与老客户保持长期稳定合作，并通过新客户的开发不断扩大客户群体，从而使收入、利润规模实现持续稳定增长。

##### 1、销售模式

公司的销售模式为直销模式。公司与下游客户直接签订购销合同实现销售，公司下游客户包括印刷、轻工及食品包装、胶带涂布、贴标、镀铝、制袋等行业企业。公司定价时综合考虑原辅材料期货及现货行情、市场同类产品的价格、产品的综合性能优势、产品报价的市场反映等多种因素，结合客户的特殊要求，分类分项并按规格和一次性数量进行报价。在购销合同中，公司与客户通常会约定产品名称、规格、单价、数量、金额、质量要求等条款。

公司销售部根据行业特点，结合公司的实际情况制定销售目标，根据市场供求形势确定销售计划，并提前与生产部沟通以便综合平衡产销衔接。公司通过销售部、生产部、质检部等多部门间相互协调，及时与客户进行沟通反馈，保证供货的数量、质量、规格、时间满足客户的要求。

##### 2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式。结合市场需求、主要客户需求、销售订单、目前库存等因素综合考虑、制定生产计划。充分发挥生产线的自动化和规模化的特点，生产目标根据具体订单的交付要求合理安排，从而提高生产效率、降低成本。生产部门按照规范的生产控制流程组织批量连续生产，并根据质量控制部门对产品的检测结果，对产品进行检验标识包装后进入半成品库。

##### 3、采购模式

因公司采用以销定产的生产模式，公司主要根据原材料库存情况、与客户签订的合同及订单安排采购计划。根据销售接单情况，实行集中采购、统筹安排的模式。采购部密切关注聚丙烯等原材料及辅助材料市场动态，对原、辅料价格进行动态的跟踪评估。集中采购有助于公司根据需求以及市场行情进行采购节奏的准确控制，保证原、辅料的质量，降低采购成本，与供应商建立长期稳定的合作关系。

##### 4、研发模式

公司采用自主研发模式，研发项目主要分为三类：新产品开发研究、生产工艺及技术研究和装备优化研究，其中以新产品开发研究为主。新产品开发工作在总经理领导下进行，公司已取得和积累了相关产品研发生产的相关专利和经验数据，在此基础上根据新产品的功能要求，从原材料选择、薄膜配方、工艺流程、设备配置等方面进行针对性开发。研发项目立项后，公司会抽调技术部、生产部、销售部、财务部等人员组成项目部，具体负责相关工作。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2022 年 1 月 5 日经浙江省经济和信息化厅认定为浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月起算。 2、公司于 2019 年 12 月 4 日公司经由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定并批准为高新技术企业。公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，更新后的高新技术企业证书编号为 GR202233007515，有效期：三年。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,332,881.08	18.42%	33,430,806.64	13.41%	38.59%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	164,709.98	0.07%	423,318.67	0.17%	-61.09%
存货	19,923,085.56	7.92%	16,555,428.12	6.64%	20.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	150,437,961.79	59.81%	162,443,359.77	65.16%	-7.39%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	32,277,898.61	12.83%	33,113,122.01	13.28%	-2.52%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	136,201.62	0.05%	387,994.75	0.16%	-64.90%
应付账款	9,429,017.01	3.75%	11,380,723.97	4.57%	-17.15%
预收款项	2,552,033.65	1.01%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	3,369,427.60	1.34%	4,977,536.28	2.00%	-32.31%
应交税费	4,022,970.25	1.60%	693,779.78	0.28%	479.86%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	26,414,782.04	10.60%	-100.00%
未分配利润	25,669,914.07	10.21%	4,681,246.28	1.88%	448.36%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上期期末增加 12,902,074.44 元，同比增长 38.59%，主要原因系本期公司营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增多，经营活动产生的现金流量净额增加 44,369,669.66 元，故使得货币资金有大幅增长。
- 2、预收款项：本期期末较上期期末增加 2,552,033.65 元，同比增长 100.00%，主要原因系 2022 年公司对外出租的闲置厂房出租数量增加，根据租赁合同，提前预收部分款项，使得本年预收款项有大幅增长。
- 3、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末减少 26,414,782.04 元，同比减少 100.00%，主要原因系 2022 年公司归还相应借款及利息，未新增长期借款，使得一年内到期的非流动负债大幅下降。
- 4、未分配利润：本期期末较上期期末增加 20,988,667.79 元，同比增长 448.36%，主要原因系 2022 年公司盈利能力较强，产生净利润 28,522,126.75 元，使得未分配利润大幅增长。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	413,588,442.90	-	388,807,661.29	-	6.37%
营业成本	365,695,906.75	88.42%	341,207,889.13	87.76%	7.18%
毛利率	11.58%	-	12.24%	-	-
销售费用	937,670.95	0.23%	811,285.32	0.21%	15.58%
管理费用	7,488,345.45	1.81%	4,176,309.20	1.07%	79.31%
研发费用	14,690,102.58	3.55%	13,157,431.45	3.38%	11.65%
财务费用	474,639.43	0.11%	9,097,609.93	2.34%	-94.78%
信用减值损失	13,266.44	0.00%	12,863.45	0.00%	3.13%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,499,161.00	1.57%	3,113,700.00	0.80%	108.73%
投资收益	138,898.42	0.03%	265,667.84	0.07%	-47.72%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,171,086.09	7.05%	22,933,579.72	5.90%	27.20%
营业外收入	13,878.40	0.00%	10,074.19	0.00%	37.76%
营业外支出	47,077.63	0.01%	15,130.00	0.00%	211.15%
净利润	28,522,126.75	6.90%	19,813,808.64	5.10%	43.95%

### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率：本期较上年同期下降 0.66%，主要原因系 2022 年产品主要原材料聚丙烯价格波动幅度较大，整体呈现上升趋势，使得营业成本增幅超过营业收入，毛利率下降。
- 2、管理费用：本期较上年同期增加 3,312,036.25 元，同比增长 79.31%，主要原因系 2022 年公司因挂牌事项增加了中介机构费 2,186,813.95 元，使得管理费大幅增长。
- 3、财务费用：本期较上年同期减少 8,622,970.50 元，同比减少 94.78%，主要原因系 2021 年公司向关联方拆入资金，产生利息 7,109,374.00 元，且本期未新增借款，使得利息支出大幅减少，降低了财务费用。
- 4、其他收益：本期较上年同期增加 3,385,461.00 元，同比增长 108.73%，主要原因系本期增加政府补助 1,851,141.00 元，增值税即征即退款增加 1,534,320.00 元，使得其他收益大幅增长。
- 5、净利润：本期较上期增加 8,708,318.11 元，同比增长 43.95%，主要原因系本期管理费用、财务费用大幅下降，增加了营业利润，使得净利润增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	402,316,351.55	375,831,797.34	7.05%
其他业务收入	11,272,091.35	12,975,863.95	-13.13%
主营业务成本	363,849,937.50	337,067,359.80	7.95%
其他业务成本	1,845,969.25	4,140,529.33	-55.42%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
BOPP 薄膜	402,316,351.55	363,849,937.50	9.56%	7.05%	7.95%	-0.75%
销售废料	6,621,653.96		100.00%	0.82%	-	-
租赁收入	4,650,437.39	1,845,969.25	60.31%	168.19%	152.53%	2.46%
销售材料				-100.00%	-100.00%	-

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、租赁收入：本期营业收入较上年同期增加 2,916,452.94 元，同比增长 168.19%，营业成本本期较上年同期增加 1,114,981.31 元，同比增长 152.53%，主要原因系 2022 年公司对外出租的闲置厂房数量增加，使得租赁收入营业收入增长，营业成本随之增加。
- 2、销售材料：本期营业收入较上期减少 4,674,210.41 元，同比减少 100.00%，营业成本本期较上期同

比减少 3,409,541.39 元,同比减少 100.00%,主要原因系 2021 年聚丙烯市场价格较高,公司采购聚丙烯采购价格较市场价格低,在保证生产的同时出售了部分材料,获取了销售材料收入;2022 年公司平均采购价格与市场价格接近,未开展相应业务,使得本期销售材料收入大幅减少。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市强辉科技有限公司	12,319,978.19	3.06%	否
2	东莞市承林电子有限公司	11,410,279.35	2.84%	否
3	凯丰集团有限公司	6,185,315.03	1.54%	否
4	东莞市派尔莱电子科技有限公司	5,795,830.95	1.44%	否
5	常州环兆铁路机车配件有限公司	5,134,982.29	1.28%	否
合计		40,846,385.81	10.16%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江明日控股集团股份有限公司	52,921,513.72	15.64%	否
2	上海正泮石油化工有限公司	37,152,571.16	10.98%	否
3	浙江华旭石化有限公司	35,016,461.06	10.35%	否
4	宁波远大国际贸易有限公司	31,618,922.12	9.34%	否
5	宁波市一泽新材料有限公司	21,389,309.73	6.32%	否
合计		178,098,777.79	52.63%	-

## 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,369,669.66	36,999,717.23	19.92%
投资活动产生的现金流量净额	-4,295,181.57	4,999,061.60	-185.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,172,413.65	-21,457,865.01	-26.63%

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:本期较上期增加 7,369,952.43 元,同比增长 19.92%,主要原因系本期公司营业收入增长,销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 36,857,479.33 元,加之本期收到的税费返还较上期增长 2,896,802.89 元,支付的各项税费较上期减少 2,488,516.64 元,使得经营活动产生的现金流量净额增长。

2、投资活动产生的现金流量净额:本期较上期减少 9,294,243.17 元,同比减少 185.92%,主要原因系

本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 10,865,296.34 元，使得投资活动产生的现金流量净额大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 5,714,548.64 元，同比减少 26.63%，主要原因系本期偿还债务支付的现金较上期增加 7,052,000.00 元，使得筹资活动产生的现金流量净额减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

公司的主营业务为 BOPP 薄膜的研发、生产和销售，主要产品为印刷制袋膜、胶带膜和塑编复合膜等 BOPP 薄膜。产品广泛应用于食品、服装等各种轻工产品、日用品的包装、印刷及胶带行业。

报告期内，公司保持健康稳定发展，主要财务、业务等经营指标健康，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立；公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的不利事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	浪莎针织有限公司	50,000,000	0	0	2019年9月20日	2022年11月4日	连带	是	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	浪莎针织有限公司	34,500,000	0	5,879,878.42	2019年6月25日	2022年6月25日	连带	是	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	义乌市宏光针织有限公司	40,000,000	0	0	2019年6月25日	2022年6月25日	连带	是	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	124,500,000	0	5,879,878.42	-	-	-	-	-	-	-	-

注：1、公司为浪莎针织有限公司的信用证进行的担保，担保的主债权发生期间自 2019 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。截至 2022 年 12 月 31 日，浪莎针织尚有一笔信用证未偿还，借款期限为 2022 年 6 月 14 日至 2023 年 8 月 24 日。

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对浪莎针织有限公司最高额保证担保金额为 5,000.00 万元及对义乌市宏光针织有限公司 4,000.00 万元担保均已履行完毕。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对浪莎针织有限公司最高额保证担保金额为 3,400.00 万元担保中尚有 600.00 万元未履行完毕，具体原因如下：

2022 年 6 月 14 日，浪莎针织有限公司在中信银行股份有限公司义乌分行开立金额为 600.00 万元的敞口国内信用证，用于支付电费。该信用证有效期为 2022 年 6 月 14 日至 2022 年 12 月 15 日，付款方式为见单后 260 天。截至 2022 年 12 月 31 日，浪莎针织有限公司陆续开具信用证金额共计 587.99 万元，该信用证尚未到偿还期限。故该笔担保尚未履行完毕。

浪莎针织有限公司财务状况良好，具备履约还款能力，此担保不会对公司持续经营产生重大不利影响。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	124,500,000.00	5,879,878.42
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	11,988,906.31	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内公司存在为关联方提供担保的情况。具体情况详见“第八节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“八、关联方及关联交易”。

上述关联担保经公司 2022 年第二次临时股东大会补充审议通过，被担保方财务状况良好，具备履约还款能力，此类关联担保不会对公司持续经营产生重大不利影响。

上述事项发生于公司申请挂牌之前，不构成违规担保。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
浪莎控股集团有限公司	借款	0	25,000,000	25,000,000	0	25,000,000	已事后补充履行	否	否	是
<b>合计</b>	-	0	25,000,000	25,000,000	0	25,000,000	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

浪莎控股集团有限公司因经营资金周转，于2022年2月与公司签订借款协议，借款金额为2500万元，借款时间为2022年2月14日-2022年3月22日，利率为5.635%，利息32,770.09元，该借款本金和利息已按期归还。

该事项发生在公司申报挂牌前，且相关借款已归还，不属于挂牌期间资金占用，不构成违规，不会对公司持续经营情况产生影响。

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,299.28	63,069.06
销售产品、商品，提供劳务	465,279.46	1,760,190.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

注：

1、报告期公司第一届董事会第三次会议和2022年第二次临时股东大会补充审议购买原材料、燃料、动力，接受劳务关联交易金额为20,299.28元。2022年公司相关关联交易发生金额63,069.06元，超出部分根据《公司章程》无需提交董事会审议，根据公司相关制度，提交总经理审批通过。

2、报告期公司第一届董事会第三次会议和2022年第二次临时股东大会已补充审议销售产品、商品，提供劳务关联交易金额为465,279.46元。2022年公司相关关联交易发生金额1,760,190.48元，超出部分根据《公司章程》无需提交董事会审议，根据公司相关制度，提交总经理审批通过。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	124,500,000	124,500,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为关联方提供担保情况详见“第四节 重大事件”之“二、重大事项详情”之“（二）公司发生的提供担保事项”。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年4月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月30日	-	挂牌	关于社保、公积金补缴的承诺	承诺承担关于社保、公积金补缴的相关连带责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月24日	-	挂牌	承担担保责任的承诺	承诺承担担保责任，保证不由公司承担任何担保责任	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	148,125,000	100%	0	148,125,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	148,125,000	100%	0	148,125,000	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		148,125,000	-	0	148,125,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江兰腾新材料股份有限公司	147,500,000	0	147,500,000	99.58%	147,500,000	0	0	0
2	翁晓锋	625,000	0	625,000	0.42%	625,000	0	0	0
<b>合计</b>		148,125,000	0	148,125,000	100.00%	148,125,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

翁关荣、翁荣金、翁荣弟系兄弟关系，翁晓锋为翁关荣之子。翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟四人为公司实际控制人。翁晓锋持有浙江兰腾新材料股份有限公司 10%股权，并担任兰腾新材董事长、总

经理。

兰腾新材的控股股东为浪莎控股集团有限公司，浪莎控股集团由翁关荣、翁荣金、翁荣弟三人出资设立。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

浙江兰腾新材料股份有限公司持有公司股本总额 99.58%的股份，为公司控股股东。

浙江兰腾新材料股份有限公司成立于 2018 年 6 月 21 日，法定代表人为翁晓锋，统一社会信用代码为 91330700MA2DD8UL8E，注册资本为 5,000 万元。经营范围：一般项目：新材料技术推广服务；产业用纺织制成品销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （二）实际控制人情况

翁关荣、翁荣金、翁荣弟三人系兄弟关系，翁晓锋为翁关荣之子。

蓝也科技的控股股东浙江兰腾新材料股份有限公司持有蓝也科技股本总额 99.58%的股票，翁晓锋直接持有公司股本总额 0.42%的股票；浙江兰腾新材料股份有限公司由浪莎控股集团有限公司控制，浪莎控股集团由翁关荣、翁荣金、翁荣弟三人出资设立；翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟四人可控制蓝也科技 100%股票的表决权，故翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟四人为蓝也科技的实际控制人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行	银行	60,000,000.00	2017年3月27日	2022年7月18日	5.635%
2	抵押质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行	银行	27,900,000.00	2017年9月18日	2022年7月18日	5.635%
合计	-	-	-	87,900,000.00	-	-	-

注：本公司于 2017 年向上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行借款 8,790.00 万元，截至 2022 年 1 月 1 日公司借款余额为 2,637.00 万元，合同约定的还款日期为 2022 年 12 月 31 日，本公司于 2022 年 6 月 20 日提前还款 1,318.50 万元，2022 年 7 月 18 日提前还款 1,318.50 万元，已偿还全部借款。

实际控制人翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟及关联方何燕仙、吴金芳、陈筱斐、义乌市宏光针织有限公司以土地使用权为该笔借款提供抵押担保；关联方浪莎针织有限公司以其持有的金华银行股份有限公司 1,300 万股股权提供质押担保；实际控制人翁关荣、翁荣弟、翁荣金及关联方何燕仙、吴金芳、陈筱斐提供保证担保。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
翁晓锋	董事长	男	否	1982年11月	2022年3月24日	2025年3月23日
翁荣弟	董事	男	否	1968年8月	2022年3月24日	2025年3月23日
帖玮婷	董事	女	否	1983年9月	2022年3月24日	2025年3月23日
王澄清	董事、总经理	男	否	1963年11月	2022年3月24日	2025年3月23日
陈华刚	董事	男	否	1982年2月	2022年3月24日	2025年3月23日
赵俊	监事会主席	男	否	1982年9月	2022年3月24日	2025年3月23日
顾灿	监事	男	否	1968年11月	2022年5月26日	2025年3月23日
马超群	职工代表监事	男	否	1986年5月	2022年3月24日	2025年3月23日
吴晓珍	董事会秘书	女	否	1995年10月	2022年3月24日	2025年3月23日
王敏	财务总监	男	否	1982年8月	2022年3月24日	2025年3月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东浙江兰腾新材料股份有限公司由浪莎控股集团有限公司控制，浪莎控股集团又按公司由翁关荣、翁荣金、翁荣弟兄弟三人出资设立，翁晓锋为翁关荣之子；董事长翁晓锋与董事帖玮婷为夫妻关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄建鑫	监事	离任	无	个人原因辞职	
顾灿	无	新任	监事	公司原监事辞职，选举新任监事	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
翁晓锋	董事长	625,000	0	625,000	0.42%	0	0
翁荣弟	董事	0	0	0	0%	0	0
帖玮婷	董事	0	0	0	0%	0	0
王澄清	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
陈华刚	董事	0	0	0	0%	0	0
赵俊	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
顾灿	监事	0	0	0	0%	0	0
马超群	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
吴晓珍	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
王敏	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	625,000	-	625,000	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

翁晓锋：2013年4月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任执行董事；2018年7月至今，于浙江兰腾新材料股份有限公司任董事长、总经理；2017年7月至今，于浪莎品牌管理（上海）有限公司任执行董事兼总经理；2018年5月至今，于浙江天肌生物科技有限公司任执行董事、总经理；2009年2月至今，于四川浪莎控股股份有限公司任副董事长、董事、副总经理；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任董事长。

翁荣弟：1995年6月至今，于浪莎针织有限公司任董事、总裁；2005年4月至今，于浪莎控股集团任经理；2016年5月至今，于上海金也信息科技有限公司任执行董事；2006年7月至今，于浙江浪莎内衣有限公司任董事长；2007年5月至今，于四川浪莎控股股份有限公司，任副董事长、董事长、总经理；2002年5月至今，于义乌市浪莎房地产开发有限公司，任副董事长；2018年6月至今，于浙江兰腾新材料股份有限公司任副董事长；2009年6月至今，于义乌市浪莎小额贷款股份有限公司任董事长；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任董事。

帖玮婷：2015年6月至今，于浪莎控股集团有限公司任副总经理；2018年7月至今，于浙江兰腾新材料股份有限公司任监事会主席；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任董事；2022年6月至今，于四川浪莎控股股份有限公司任监事。

王澄清：1985年7月至1988年9月，于国营第四一九三厂设计所任设计主管；1988年10月至1996年5月，于广东德冠薄膜有限公司（现广东德冠薄膜新材料股份有限公司）任生产主管；1996年6月至2015年4月，于浙江华滨集团有限公司任生产副总；2015年5月至2016年1月，于浙江云塑薄膜有限公司任生产副总；2016年5月至2018年4月，于安徽东瑞塑业责任有限公司任生产副总；2018年5月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任生产副总、总经理；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任董事、总经理。

陈华刚：2006年9月至2020年4月，于义乌市国际陆港集团有限公司任主管；2020年5月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任采购经理；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任采购

总监、董事。

赵俊：2007年9月至2008年9月，于义乌市中心医院任医生；2008年10月至2017年10月，于义乌市公安局任法医；2017年11月至今，于义乌市宏光针织有限公司任监事会主席；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任监事会主席。

顾灿：1993年9月至1999年11月，于地方国营国始县杨山煤矿任党委书记、人事副科长、团委书记；1999年11月至2004年4月，于广东省东莞市长安镇劳动分局长安劳务市场任业务经理；2004年5月至2006年7月，于广东省东莞市虎门镇工会职介所任总经理；2006年8月至2010年1月，于浙江省义乌市英伦工艺制品有限公司任厂长；2010年1月至2012年1月，于浙江省义乌市双惠饰品有限公司任总经理；2012年1月至2013年4月，于广东省从化市广来塑料制品有限公司任副总经理；2013年5月至2014年11月，于浙江省义乌市美之源化妆品有限公司任行政副总；2014年11月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任行政副总；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任行政副总。2022年5月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任监事。

马超群：2007年7月至2009年1月，于江阴利港发电股份有限公司任操作工；2009年1月至2017年11月，于双良集团有限公司任销售；2017年12月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任销售经理；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任销售经理、监事。

吴晓珍：2020年7月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任办公室文员；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任董事会秘书。

王敏：2007年8月至2017年10月，于浙江正味食品有限公司任会计；2017年11月至2022年3月，于浙江蓝也薄膜有限公司任财务总监；2022年3月至今，于浙江蓝也科技股份有限公司任财务总监。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长翁晓锋与董事帖玮婷为夫妻关系，董事翁荣弟与董事长翁晓锋系叔侄关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他	否	

企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	见注 1
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

注 1：报告期内公司存在与董事长翁晓锋、董事翁荣弟控制的企业进行关联交易的情况。具体详见“第八节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“八、关联方及关联交易”。上述关联交易经公司第一届董事会第三次会议、2022 年第二次临时股东大会补充审议通过。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6		1	5
生产人员	50	5		55
销售人员	4		1	3
技术人员	15	2		17
财务人员	3			3
行政人员	15		1	14
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>97</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	7
专科	16	15
专科以下	69	75
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>97</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性。

## 2、培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、产品知识培训、安全培训、质量培训、财务知识培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无需要承担费用的离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年3月29日，公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于选举副董事长的议案》。选举帖玮婷女士为公司副董事长，任职期限至第一届董事会任期届满之日止，自2023年3月29日起生效。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他治理制度，公司严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知

情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行相应程序。公司重大关联交易、担保等均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，并根据公司生产经营的实际需要，公司于2022年3月24日创立大会暨首次股东大会，对公司章程相关条款进行了修订。

截至2022年12月31日，《公司章程》中尚未规定设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款。公司已于2023年3月13日召开第一届董事会四次会议、2023年3月29日召开2023年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，就终止挂牌中投资者保护的专门条款进行了补充修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内的公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、委托授权、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立

公司的主营业务为 BOPP 薄膜的研发、生产和销售。公司具有独立完整的业务流程、独立的经营场所，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、 资产独立

公司拥有日常经营所需资产的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 3、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### 4、 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立健全了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东或其他单位共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。

#### 5、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司拥有机构设置的主权，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据经营的需要设置了财务部、生产部、采购部、销售部、技术部等部门，各部门职责明确，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》等制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2023）第 332A010365 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞 于旭进 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

### 审计报告

致同审字（2023）第 332A010365 号

浙江蓝也科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江蓝也科技股份有限公司（以下简称蓝也科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝也科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

蓝也科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝也科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督蓝也科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高飞

中国注册会计师：于旭进

中国·北京

二〇二三年四月十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,332,881.08	33,430,806.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	164,709.98	423,318.67
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,856,222.64	2,519,179.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	245,875.58	340,875.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	19,923,085.56	16,555,428.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	136,201.62	387,994.75
<b>流动资产合计</b>		<b>68,658,976.46</b>	<b>53,657,602.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	150,437,961.79	162,443,359.77
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	32,277,898.61	33,113,122.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	65,406.55	67,396.52
其他非流动资产	五、11	70,900.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>182,852,166.95</b>	<b>195,623,878.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,511,143.41</b>	<b>249,281,481.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	9,429,017.01	11,380,723.97
预收款项	五、13	2,552,033.65	
合同负债	五、14	3,369,427.60	4,977,536.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,114,606.11	919,060.11
应交税费	五、16	4,022,970.25	693,779.78
其他应付款	五、17	235,881.40	977,019.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		26,414,782.04
其他流动负债	五、19	438,025.57	647,079.72
<b>流动负债合计</b>		<b>21,161,961.59</b>	<b>46,009,981.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	5,416,666.68	6,861,111.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,416,666.68</b>	<b>6,861,111.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,578,628.27</b>	<b>52,871,092.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	148,125,000.00	148,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	48,285,388.39	43,084,003.63

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,852,212.68	520,138.48
一般风险准备			
未分配利润	五、25	25,669,914.07	4,681,246.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,932,515.14	196,410,388.39
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		224,932,515.14	196,410,388.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		251,511,143.41	249,281,481.27

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：王敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		413,588,442.90	388,807,661.29
其中：营业收入	五、26	413,588,442.90	388,807,661.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		391,068,682.67	369,266,312.86
其中：营业成本	五、26	365,695,906.75	341,207,889.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,782,017.51	815,787.83
销售费用	五、28	937,670.95	811,285.32
管理费用	五、29	7,488,345.45	4,176,309.20
研发费用	五、30	14,690,102.58	13,157,431.45
财务费用	五、31	474,639.43	9,097,609.93
其中：利息费用		757,631.61	9,333,291.57
利息收入		287,717.25	240,393.96
加：其他收益	五、32	6,499,161.00	3,113,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	138,898.42	265,667.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	13,266.44	12,863.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,171,086.09	22,933,579.72
加：营业外收入	五、35	13,878.40	10,074.19
减：营业外支出	五、36	47,077.63	15,130.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,137,886.86	22,928,523.91
减：所得税费用	五、37	615,760.11	3,114,715.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,522,126.75	19,813,808.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,522,126.75	19,813,808.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,522,126.75	19,813,808.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		28,522,126.75	19,813,808.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,522,126.75	19,813,808.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.40

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：王敏

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,835,807.45	429,978,328.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,904,802.89	1,008,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,250,847.14	2,596,919.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>474,991,457.48</b>	<b>433,583,247.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		412,512,731.87	377,718,849.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,689,995.07	8,633,052.17
支付的各项税费		6,009,681.59	8,498,198.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,409,379.29	1,733,430.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>430,621,787.82</b>	<b>396,583,530.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,369,669.66</b>	<b>36,999,717.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		42,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,128.33	265,667.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、38	25,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,106,128.33	20,265,667.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,401,309.90	15,266,606.24
投资支付的现金		42,000,000.00	
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	五、38	25,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,401,309.90	15,266,606.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,295,181.57	4,999,061.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			127,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		80,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			207,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,370,000.00	19,318,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,413.65	2,257,801.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	五、38		
支付其他与筹资活动有关的现金			206,882,063.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,172,413.65	228,457,865.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,172,413.65	-21,457,865.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,902,074.44	20,540,913.82
加：期初现金及现金等价物余额		33,430,806.64	12,889,892.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,332,881.08	33,430,806.64

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：王敏

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	148,125,000.00				43,084,003.63				520,138.48		4,681,246.28		196,410,388.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	148,125,000.00				43,084,003.63				520,138.48		4,681,246.28		196,410,388.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,201,384.76				2,332,074.20		20,988,667.79		28,522,126.75
（一）综合收益总额											28,522,126.75		28,522,126.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,852,212.68	-2,852,212.68				
1. 提取盈余公积								2,852,212.68	-2,852,212.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转				5,201,384.76				-520,138.48	-4,681,246.28				
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				5,201,384.76				-520,138.48	-4,681,246.28				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	148,125,000.00			48,285,388.39				2,852,212.68	25,669,914.07			224,932,515.14	

项目	2021年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,099,629.63						-14,612,423.88		42,487,205.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,099,629.63						-14,612,423.88		42,487,205.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,125,000.00				35,984,374.00			520,138.48		19,293,670.16			153,923,182.64
（一）综合收益总额										19,813,808.64			19,813,808.64
（二）所有者投入和减少资本	98,125,000.00				35,984,374.00								134,109,374.00
1. 股东投入的普通股	98,125,000.00				28,875,000.00								127,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					7,109,374.00								7,109,374.00
（三）利润分配								520,138.48		-520,138.48			

1. 提取盈余公积								520,138.48		-520,138.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	148,125,000.00				43,084,003.63			520,138.48		4,681,246.28		196,410,388.39

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：王敏

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

浙江蓝也科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在浙江省注册的股份有限公司,于2013年4月由浪莎控股集团有限公司发起设立,并经金华市金东区市场监督管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:91330703065646291G。本公司总部位于浙江省金华市金东经济开发区履湖北街1号。

本公司前身为浙江蓝也薄膜有限公司,2022年3月28日在该公司基础上改制为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币148,125,000.00元,股本总数14,812.50万股。股本结构如下:

出资人名称	出资额	持股比例(%)
浙江兰腾新材料股份有限公司	147,500,000.00	99.58
翁晓锋	625,000.00	0.42
<b>合 计</b>	<b>148,125,000.00</b>	<b>100.00</b>

2022年10月27日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江蓝也科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转函[2022]3270号),公司股票于2022年11月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2022年12月31日,公司未在全国股转系统公开交易股票,股本结构保持不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司业务性质和主要经营活动: BOPP 薄膜产品研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于2023年4月14日批准。

#### 二、 财务报表的编制基础

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》(2014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。

### 三、重要会计政策及会计估计

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、收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12 和附注三、16。

#### 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和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。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、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。

#### 6、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。

### 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。

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (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) 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附注三、7。

## （5）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权投资；
- 《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。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、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票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收非关联方客户
- 应收账款组合 2：应收关联方客户
- 应收账款组合 3：应收租赁客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

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，编制应收账款账龄/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。

#### 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：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：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。

#### 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：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 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。

### **(6) 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。

### (7) 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。

## 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照合并存货项目计提存货跌价准备，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、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-15	5.00	19.00-6.33
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 10、在建工程

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附注三、13。

## 11、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。

## 12、无形资产

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	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	/
软件	10年	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附注三、13。

### 13、资产减值

对固定资产、在建工程、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可使用状态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。

#### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### （2）短期薪酬

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。

##### （3）离职后福利

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。

##### （4）辞退福利

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。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

## 16、收入

### （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，本公司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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司主要销售 BOPP 薄膜，收入确认的具体方法如下：

根据合同约定，客户自行从公司提货，在客户从公司提出货物时商品的控制权即已转移给客户，为收入确认时点。

## 17、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计入当期损益。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。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

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；

(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；

（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## 19、租赁

### （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附注三、20。

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，本公司没有满足短期租赁条件的项目而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的方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。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 20、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附注三、13。

## 21、重大会计判断和估计

本公司不存在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。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行

销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## ② 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	土地面积	4 元/m <sup>2</sup> /年
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、税收优惠及批文

①根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司于2019年12月4日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按15%执行，证书编号为GR201933003978，有效期3年。上述税收优惠证书到期后，本公司重新提请认证，于2022年12月24日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按15%执行，证书编号为：GR202233007515，有效期为三年。

②《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）文件规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

③根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）、《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税〔2016〕52号文件规定，满足要求的企业可以在限额内享

受增值税即征即退的优惠政策，本月应退增值税额=纳税人本月实际安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的4倍，月最低工资标准，是指纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准。

④根据《金东区服务业亩均效益评价资源要素差别化配置实施办法》的通知，实施差别化城镇土地使用税减免政策，本公司享受土地使用税80%的减免。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,945.90	3,967.20
银行存款	9,744,073.57	2,923,477.54
其他货币资金	36,579,861.61	30,503,361.90
<b>合 计</b>	<b>46,332,881.08</b>	<b>33,430,806.64</b>

说明：

(1) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金系购买“利多多”通知存款。

### 2、应收票据

- (1) 报告期期末本公司无应收票据余额。
- (2) 报告期期末本公司无已质押的应收票据。
- (3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--	579,402.00	--

### 3、应收账款

- (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	77,177.16	445,598.60

1至2年	101,546.31	--
<b>小计</b>	<b>178,723.47</b>	<b>445,598.60</b>
减：坏账准备	14,013.49	22,279.93
<b>合计</b>	<b>164,709.98</b>	<b>423,318.67</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	178,723.47	100.00	14,013.49	7.84	164,709.98
其中：					
应收非关联方客户	45,254.24	25.32	2,262.71	5.00	42,991.53
应收关联方客户	31,922.92	17.86	1,596.15	5.00	30,326.77
应收租赁客户	101,546.31	56.82	10,154.63	10.00	91,391.68
<b>合计</b>	<b>178,723.47</b>	<b>100.00</b>	<b>14,013.49</b>	<b>7.84</b>	<b>164,709.98</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	445,598.60	100.00	22,279.93	5.00	423,318.67
其中：					
应收租赁客户	445,598.60	100.00	22,279.93	5.00	423,318.67
<b>合计</b>	<b>445,598.60</b>	<b>100.00</b>	<b>22,279.93</b>	<b>5.00</b>	<b>423,318.67</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,254.24	2,262.71	5.00	--	--	--

组合计提项目：应收关联方客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,922.92	1,596.15	5.00	--	--	--

组合计提项目：应收租赁客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	--	--	--	445,598.60	22,279.93	5.00
1至2年	101,546.31	10,154.63	10.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>101,546.31</b>	<b>10,154.63</b>	<b>10.00</b>	<b>445,598.60</b>	<b>22,279.93</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	22,279.93
本期计提	--
本期收回或转回	8,266.44
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>14,013.49</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 178,723.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,013.49 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,856,222.64	100.00	2,519,179.21	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 1,856,222.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	245,875.58	340,875.58
<b>合 计</b>	<b>245,875.58</b>	<b>340,875.58</b>

### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	--	100,000.00
1 至 2 年	--	258,816.40
2 至 3 年	258,816.40	--
5 年以上	409,089.39	409,089.39
<b>小 计</b>	<b>667,905.79</b>	<b>767,905.79</b>
减：坏账准备	422,030.21	427,030.21
<b>合 计</b>	<b>245,875.58</b>	<b>340,875.58</b>

### (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	667,905.79	422,030.21	245,875.58	767,905.79	427,030.21	340,875.58

### (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	258,816.40	5.00	12,940.82	245,875.58	/
押金和保证金	258,816.40	5.00	12,940.82	245,875.58	保证金年限长，回收慢

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	409,089.39	100.00	409,089.39	--	/
其他应收款单位 1	206,742.00	100.00	206,742.00	--	无法收回
其他应收款单位 2	202,347.39	100.00	202,347.39	--	无法收回
<b>合计</b>	<b>409,089.39</b>	<b>100.00</b>	<b>409,089.39</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	358,816.40	5.00	17,940.82	340,875.58	/
押金和保证金	358,816.40	5.00	17,940.82	340,875.58	保证金年限长，回收慢

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	409,089.39	100.00	409,089.39	--	/
其他应收款单位 1	206,742.00	100.00	206,742.00	--	无法收回
其他应收款单位 2	202,347.39	100.00	202,347.39	--	无法收回
<b>合计</b>	<b>409,089.39</b>	<b>100.00</b>	<b>409,089.39</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
金华市恒辉建设有限公司农民工工资专用账户	厂房保证金	258,816.40	2-3 年	38.75	12,940.82
金华市财政局非税资金财政专户	厂房保证金	206,742.00	5 年以上	30.95	206,742.00

浙江金东经济开发区 办事服务中心-散装 水泥墙体材料专项基 金	厂房保证金	202,347.39	5年以上	30.30	202,347.39
<b>合 计</b>	/	<b>667,905.79</b>	/	<b>100.00</b>	<b>422,030.21</b>

#### 6、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,478,040.99	--	12,478,040.99	10,735,079.08	--	10,735,079.08
在产品	1,345,502.39	--	1,345,502.39	2,436,318.98	--	2,436,318.98
库存商品	6,099,542.18	--	6,099,542.18	3,384,030.06	--	3,384,030.06
<b>合计</b>	<b>19,923,085.56</b>	<b>--</b>	<b>19,923,085.56</b>	<b>16,555,428.12</b>	<b>--</b>	<b>16,555,428.12</b>

#### 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	--	387,994.75
待认证进项税	136,201.62	--
<b>合 计</b>	<b>136,201.62</b>	<b>387,994.75</b>

#### 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	150,437,961.79	162,443,359.77
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>150,437,961.79</b>	<b>162,443,359.77</b>

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,315,615.25	128,425,251.87	629,880.65	915,800.05	192,734.32	215,479,282.14
2. 本期增加金额	76,296.12	527,846.28	108,849.56	180,665.48	--	893,657.44
购置	76,296.12	527,846.28	108,849.56	180,665.48	--	893,657.44
3. 本期减少金额	--	--	31,900.00	--	--	31,900.00
处置	--	--	31,900.00	--	--	31,900.00
4. 期末余额	85,391,911.37	128,953,098.15	706,830.21	1,096,465.53	192,734.32	216,341,039.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,675,899.99	39,310,762.17	329,582.03	624,783.49	94,894.69	53,035,922.37
2. 本期增加金额	4,055,384.16	8,622,564.78	87,202.27	97,421.32	34,887.69	12,897,460.22

计提	4,055,384.16	8,622,564.78	87,202.27	97,421.32	34,887.69	12,897,460.22
3. 本期减少金额	--	--	30,304.80	--	--	30,304.80
处置	--	--	30,304.80	--	--	30,304.80
4. 期末余额	16,731,284.15	47,933,326.95	386,479.50	722,204.81	129,782.38	65,903,077.79
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,660,627.22	81,019,771.20	320,350.71	374,260.72	62,951.94	150,437,961.79
2. 期初账面价值	72,639,715.26	89,114,489.70	300,298.62	291,016.56	97,839.63	162,443,359.77

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值	
	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	35,168,701.95	23,159,966.54

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,388,529.45	474,528.28	39,863,057.73
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	39,388,529.45	474,528.28	39,863,057.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,564,755.00	185,180.72	6,749,935.72
2. 本期增加金额	787,770.60	47,452.80	835,223.40
计提	787,770.60	47,452.80	835,223.40
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	7,352,525.60	232,633.52	7,585,159.12
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--

3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,036,003.85	241,894.76	32,277,898.61
2. 期初账面价值	32,823,774.45	289,347.56	33,113,122.01

说明：本公司无通过内部研发形成的无形资产。

#### 10、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	436,043.70	65,406.55	449,310.14	67,396.52

#### 11、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	70,900.00	--	70,900.00	--	--	--

#### 12、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,379,913.33	5,694,364.92
工程款	1,665,763.03	4,935,522.40
电费	864,584.21	578,003.35
服务费	384,006.44	45,280.00
设备款	134,750.00	127,553.30
合 计	9,429,017.01	11,380,723.97

#### 13、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁款	2,552,033.65	--

#### 14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,369,427.60	4,977,536.28

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	896,109.31	7,813,096.01	7,621,624.89	1,087,580.43
离职后福利-设定提存计划	22,950.80	312,833.06	308,758.18	27,025.68
<b>合 计</b>	<b>919,060.11</b>	<b>8,125,929.07</b>	<b>7,930,383.07</b>	<b>1,114,606.11</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	886,572.94	7,365,186.90	7,182,625.33	1,069,134.51
职工福利费	--	228,899.01	228,899.01	--
社会保险费	9,536.37	170,173.50	163,967.95	15,741.92
其中：医疗保险费	8,903.25	153,465.43	148,389.66	13,979.02
工伤保险费	633.12	16,708.07	15,578.29	1,762.90
住房公积金	--	34,104.00	31,400.00	2,704.00
工会经费和职工教育经费	--	14,732.60	14,732.60	--
<b>合 计</b>	<b>896,109.31</b>	<b>7,813,096.01</b>	<b>7,621,624.89</b>	<b>1,087,580.43</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	22,950.80	312,833.06	308,758.18	27,025.68
其中：基本养老保险费	22,159.20	302,045.52	298,110.96	26,093.76
失业保险费	791.60	10,787.54	10,647.22	931.92
<b>合 计</b>	<b>22,950.80</b>	<b>312,833.06</b>	<b>308,758.18</b>	<b>27,025.68</b>

## 16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,250,357.37	581,131.28
应交房产税	1,042,897.46	--
企业所得税	471,196.34	--
城市维护建设税	112,517.87	22,644.74
教育费附加	67,510.72	10,730.93
土地使用税	45,007.15	63,704.56

地方教育费附加	33,476.38	7,153.95
印花税	6.96	8,414.32
环境保护税	--	--
<b>合 计</b>	<b>4,022,970.25</b>	<b>693,779.78</b>

#### 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	235,881.40	977,019.85
<b>合 计</b>	<b>235,881.40</b>	<b>977,019.85</b>

#### 其他应付款款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
应付关联款项	--	585,094.63
应付代垫款项	221,014.80	251,467.79
其他款项	14,866.60	140,457.43
<b>合 计</b>	<b>235,881.40</b>	<b>977,019.85</b>

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	26,370,000.00
一年内到期的长期借款-应计利息	--	44,782.04
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>26,414,782.04</b>

#### 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	438,025.57	647,079.72

#### 20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间%	上年年末余额	利率%
质押、抵押、保证借款	--	--	26,370,000.00	5.6350
长期借款-应计利息	--	--	44,782.04	--

小 计	--	--	26,414,782.04	5.6350
减：一年内到期的长期借款	--	--	26,414,782.04	5.6350
合 计	--	/	--	/

说明：本公司于 2017 年向上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行借款 8,790.00 万元，之后陆续偿还，合同约定的还款日期为 2022 年 12 月 31 日，本公司于 2022 年 7 月 18 日提前还款。共同实际控制人翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟及关联方陈筱斐、何燕仙、吴金芳、义乌市宏光针织有限公司以土地使用权为该笔借款提供抵押担保；关联方浪莎针织有限公司以其持有的金华银行股份有限公司 1,300.00 万股股权提供质押担保；共同实际控制人翁荣弟、翁关荣、翁荣金及关联方陈筱斐、何燕仙、吴金芳提供保证担保。

## 21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	6,861,111.13	--	1,444,444.45	5,416,666.68

说明：根据本公司与非关联第三方于 2017 年 4 月签订代建协议，第三方出资在本公司土地上建设厂房，厂房归本公司所有，第三方自 2017 年 10 月起，无偿使用 9 年后归还厂房，厂房价值 13,000,000.00 元计入固定资产，同时确认递延收益，按受益期摊销确认租金收入。

## 22、股本（单位：股）

股东名称	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
浙江兰腾新材料股份有限公司	147,500,000.00	--	--	--	--	--	147,500,000.00
翁晓锋	625,000.00	--	--	--	--	--	625,000.00
合 计	148,125,000.00	--	--	--	--	--	148,125,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,875,000.00	5,201,384.76	--	34,076,384.76
其他资本公积	14,209,003.63	--	--	14,209,003.63
合 计	43,084,003.63	5,201,384.76	--	48,285,388.39

说明：2022 年新增 5,201,384.76 元，系以 2021 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改制，留存收益转入资本公积所致。

## 24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	520,138.48	2,852,212.68	520,138.48	2,852,212.68

说明：2022 年增加法定盈余公积 2,852,212.68 元根据当期净利润 10%提取。本期减少 520,138.48 元，系以 2021 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改制，留存收益转入资本公积所致。

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取比例
调整前 上期末未分配利润	4,681,246.28	-14,612,423.88	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	4,681,246.28	-14,612,423.88	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,522,126.75	19,813,808.64	--
减：提取法定盈余公积	2,852,212.68	520,138.48	10.00%
净资产折股	4,681,246.28	--	--
期末未分配利润	25,669,914.07	4,681,246.28	--

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,316,351.55	363,849,937.50	375,831,797.34	337,067,359.80
其他业务	11,272,091.35	1,845,969.25	12,975,863.95	4,140,529.33
<b>合 计</b>	<b>413,588,442.90</b>	<b>365,695,906.75</b>	<b>388,807,661.29</b>	<b>341,207,889.13</b>

### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
BOPP 薄膜	402,316,351.55	363,849,937.50	375,831,797.34	337,067,359.80
<b>小 计</b>	<b>402,316,351.55</b>	<b>363,849,937.50</b>	<b>375,831,797.34</b>	<b>337,067,359.80</b>
其他业务：				
销售废料	6,621,653.96	--	6,567,669.09	--

租赁收入	4,650,437.39	1,845,969.25	1,733,984.45	730,987.94
销售材料	--	--	4,674,210.41	3,409,541.39
<b>小 计</b>	<b>11,272,091.35</b>	<b>1,845,969.25</b>	<b>12,975,863.95</b>	<b>4,140,529.33</b>
<b>合 计</b>	<b>413,588,442.90</b>	<b>365,695,906.75</b>	<b>388,807,661.29</b>	<b>341,207,889.13</b>

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额		
	BOPP 薄膜	其他	合 计
<b>主营业务收入</b>			
其中：在某一时点确认	402,316,351.55	--	402,316,351.55
<b>其他业务收入</b>			
其中：在某一时点确认	--	6,621,653.96	6,621,653.96
租赁收入	--	4,650,437.39	4,650,437.39
<b>合 计</b>	<b>402,316,351.55</b>	<b>11,272,091.35</b>	<b>413,588,442.90</b>

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,042,897.46	--
城市维护建设税	304,841.64	319,173.13
教育费附加	185,761.08	190,072.68
印花税	124,667.85	116,122.32
地方教育费附加	123,840.42	126,715.14
土地使用税	9.06	63,704.56
环境保护税	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,782,017.51</b>	<b>815,787.83</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,333.02	634,130.90
业务招待费	163,623.26	176,061.42
差旅费	54,985.87	642.00
办公费	12,728.80	451.00
<b>合 计</b>	<b>937,670.95</b>	<b>811,285.32</b>

## 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,254,159.99	67,346.04
职工薪酬	2,185,463.24	1,687,437.30
折旧与摊销	1,844,115.65	1,682,780.10
差旅费	313,612.73	99,254.57
水电物业费	237,127.25	135,772.35
业务招待费	177,753.53	—
办公费	99,519.55	254,096.92
车辆使用费	90,116.16	105,623.73
修理费	64,177.77	11,932.00
保险费	58,304.80	54,044.07
其他	163,994.78	78,022.12
<b>合 计</b>	<b>7,488,345.45</b>	<b>4,176,309.20</b>

## 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,941,247.61	9,151,141.69
人工费	1,060,795.78	1,382,999.04
折旧费	1,963,637.97	1,853,600.66
其他费用	724,421.22	769,690.06
<b>合 计</b>	<b>14,690,102.58</b>	<b>13,157,431.45</b>

## 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,631.61	9,333,291.57
减：利息收入	287,717.25	240,393.96
手续费及其他	4,725.07	4,712.32
<b>合 计</b>	<b>474,639.43</b>	<b>9,097,609.93</b>

## 32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,956,841.00	2,105,700.00
增值税即征即退	2,542,320.00	1,008,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,499,161.00</b>	<b>3,113,700.00</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注 40、政府补助。

### 33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	106,128.33	265,667.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	32,770.09	--
<b>合 计</b>	<b>138,898.42</b>	<b>265,667.84</b>

### 34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,266.44	5,363.45
其他应收款坏账损失	5,000.00	7,500.00
<b>合 计</b>	<b>13,266.44</b>	<b>12,863.45</b>

### 35、营业外收入

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
其他	13,878.40	10,074.19	13,878.40

### 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,068.00	--	31,068.00
固定资产报废	1,595.20	--	1,595.20
滞纳金	5.60	130.00	5.60
罚款	--	15,000.00	--
其他	14,408.83	--	14,408.83
<b>合 计</b>	<b>47,077.63</b>	<b>15,130.00</b>	<b>47,077.63</b>

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	613,770.14	974,488.14
递延所得税费用	1,989.97	2,140,227.13
<b>合 计</b>	<b>615,760.11</b>	<b>3,114,715.27</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	29,137,886.86	22,928,523.91
按适用税率计算的所得税费用	4,370,683.03	3,439,278.59
对以前期间当期税项的调整	-974,488.14	--
不可抵扣的成本、费用和损失	64,644.81	1,079,239.29
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,093,845.80	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,751,233.79	-1,403,802.61
所得税费用	615,760.11	3,114,715.27

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,956,841.00	2,105,700.00
员工借款	--	250,000.00
经营利息收入	287,717.25	240,393.96
其他	6,288.89	825.25
<b>合 计</b>	<b>4,250,847.14</b>	<b>2,596,919.21</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,404,654.22	1,728,718.22
手续费	4,725.07	4,712.32
<b>合 计</b>	<b>3,409,379.29</b>	<b>1,733,430.54</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	25,000,000.00	--

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	25,000,000.00	--

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	--	80,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	--	206,882,063.63

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,522,126.75	19,813,808.64
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	-13,266.44	-12,863.45
固定资产折旧	12,897,460.22	12,285,684.38
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	835,223.40	835,223.40
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,595.20	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	757,631.61	9,333,291.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,898.42	-265,667.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,989.97	2,140,227.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,367,657.44	2,721,069.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,281,624.83	-5,439,076.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,591,839.98	-4,411,979.84
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	44,369,669.66	36,999,717.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	46,332,881.08	33,430,806.64

减：现金的期初余额	33,430,806.64	12,889,892.82
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	12,902,074.44	20,540,913.82

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,332,881.08	33,430,806.64
其中：库存现金	8,945.90	3,967.20
可随时用于支付的银行存款	9,744,073.57	2,923,477.54
可随时用于支付的其他货币资金	36,579,861.61	30,503,361.90
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	46,332,881.08	33,430,806.64

## 40、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2021年度市区工业企业技术改造财政补助资金（第一批）	财政拨款	2,965,000.00	--	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	2,542,320.00	1,008,000.00	其他收益	与收益相关
2020年度市区企业研发	财政拨款	667,100.00	--	其他收益	与收益相关
2021 专精特新奖励市级	财政拨款	190,000.00	--	其他收益	与收益相关
2021 年一季度产值增长奖励	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
过年留岗补贴	财政拨款	19,800.00	--	其他收益	与收益相关
2022 年金东区坚守岗位	财政拨款	6,400.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	3,791.00	--	其他收益	与收益相关
稳生产快发展补助（区经信局）	财政拨款	3,325.00	--	其他收益	与收益相关
市经信局补助	财政拨款	1,425.00	--	其他收益	与收益相关
2021 年第一批科技创新资金（2019 年度市区企业研发投入奖励）	财政拨款	--	910,000.00	其他收益	与收益相关
2020 市区工业企业技术改造财政补助资金	财政拨款	--	627,400.00	其他收益	与收益相关
2021 年第一批科技创新资金（2020 年度金华市市区新认定省级高新技术企业研究开发中心奖励）	财政拨款	--	285,000.00	其他收益	与收益相关

2020年度市区工业企业技术改造财政补助资金(第一批)	财政拨款	--	268,800.00	其他收益	与收益相关
安全生产标准化补助与返岗补助	财政拨款	--	14,500.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>			<b>/ 6,499,161.00</b>	<b>3,113,700.00</b>	<b>/ /</b>

## 六、金融工具风险管理

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、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、长期借款。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（包括利率风险和商品价格风险）。

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。

#### (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，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100.00%（2021年：100.00%）；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100.00%（2021年：100.00%）。

## （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。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为7,500.00万元（2021年12月31日：12,358.52万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	46,332,881.08	—	—	—	—	46,332,881.08
应收账款	164,709.98	—	—	—	—	164,709.98
其他应收款	245,875.58	—	—	—	—	245,875.58
金融资产合计	<b>46,743,466.64</b>	—	—	—	—	<b>46,743,466.64</b>

金融负债：						
应付账款	9,429,017.01	--	--	--	--	9,429,017.01
其他应付款	235,881.40	--	--	--	--	235,881.40
其他流动负债（不含递延收益）	438,025.57	--	--	--	--	438,025.57
对外提供的担保	6,000,000.00					6,000,000.00
金融负债和或有负债合计	<b>16,102,923.98</b>	--	--	--	--	<b>16,102,923.98</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	33,430,806.64	--	--	--	--	33,430,806.64
应收账款	423,318.67	--	--	--	--	423,318.67
其他应收款	340,875.58	--	--	--	--	340,875.58
金融资产合计	<b>34,195,000.89</b>	--	--	--	--	<b>34,195,000.89</b>
金融负债：						
应付账款	11,380,723.97	--	--	--	--	11,380,723.97
其他应付款	977,019.85	--	--	--	--	977,019.85
一年内到期的非流动负债	26,414,782.04	--	--	--	--	26,414,782.04
其他流动负债（不含递延收益）	647,079.72	--	--	--	--	647,079.72
对外提供的担保	50,000,000.00	--	--	--	--	50,000,000.00
金融负债和或有负债合计	<b>89,419,605.58</b>	--	--	--	--	<b>89,419,605.58</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （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等长期带息债务。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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	--	26,414,782.04
其中：一年内到期的非流动负债-长期借款	--	26,414,782.04

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益不变（2021 年 12 月 31 日：本公司的净利润及股东权益不变）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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）。

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。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司没有以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
浙江兰腾新材料股份有限公司	浙江金华	新材料技术推广服务；产业用纺织制成品销售；货物进出口；技术进出口。	5,000.00	99.58	99.58

本公司最终控制方是：翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟。

翁关荣、翁荣金、翁荣弟通过直接和间接持有浙江兰腾新材料股份有限公司90.00%的股权，翁晓锋直接持有浙江兰腾新材料股份有限公司10%的股权；翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟通过浙江兰腾新材料股份有限公司间接持有本公司99.5781%的股权，翁晓锋直接持有本公司0.4219%的股权；翁晓锋系翁关荣之子，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟于2018年9月1日签署了《一致行动人协议》，同意在遵守法律、法规及公司章程的前提下，在就任何与本公司、浙江兰腾新材料股份有限公司有关的需各方做出决定的事项，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟应采取一致的行动，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟应当列为公司共同实际控制人。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浪莎控股集团有限公司	共同实际控制人控制的公司
浪莎针织有限公司	共同实际控制人控制的公司
义乌市宏光针织有限公司	共同实际控制人控制的公司
浪莎品牌管理（上海）有限公司	共同实际控制人控制的公司

浙江浪莎内衣有限公司	共同实际控制人控制的公司
陈筱斐、何燕仙、吴金芳、帖玮婷	共同实际控制人之配偶
陈华刚、王澄清	董事
顾灿、马超群、赵俊	监事
吴晓珍	董秘
王敏	财务总监

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪莎控股集团有限公司	采购包材	57,115.78	168,565.50
浪莎品牌管理（上海）有限公司	日用品	4,431.42	18,704.96
浙江浪莎内衣有限公司	日用品	1,521.86	--
浪莎针织有限公司	日用品	--	8,920.36

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪莎针织有限公司	销售收入	1,760,190.48	3,343,665.49

#### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浪莎针织有限公司	50,000,000.00	2019/9/20	2022/11/4	是
浪莎针织有限公司	34,500,000.00	2019/6/25	2022/6/25	否
义乌市宏光针织有限公司	40,000,000.00	2019/6/25	2022/6/25	是

说明：本公司以拥有的房屋建筑物及土地使用权（浙（2021）金华市不动产权第0080930号）为关联方浪莎针织有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订的借款合同（（2021）进出银（浙信合）字第3-029号）提供抵押担保，担保金额5,000.00万元。

本公司与中信银行股份有限公司义乌分行签订2019信杭义银最保字第191073号《最高额保证合同》、2019信杭义银最保字第191076号《最高额保证合同》，分别为浪莎针织有限公司、义乌市宏光针织有限公司与中信银行股份有限公司义乌分行在2019年6月25日至2022年6月25日期间签订各类主合同所形成的债权提供最高额保证担保，担保范围为主合同项下的主债权、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用（包括但

不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、评估费、过户费、保全费、公告费、执行费等)和其他所有应付的费用,担保最高限额分别为3,450.00万元及4,000.00万元。

截至2022年12月31日,除本公司对浪莎针织有限公司最高额保证担保金额为3,450.00万元的担保协议尚有600.00万未履行完毕,其余担保协议均已履行完毕。

截至2022年12月31日,本公司未履行完毕的对外担保情况说明:2022年6月14日,浪莎针织有限公司在中信银行股份有限公司义乌分行开立金额为600.00万元的敞口国内信用证(编号733801KL22000018),用于支付电费,付款方式为见单后260天。截至2022年12月31日,浪莎针织有限公司陆续开具信用证金额共计587.99万元,信用证最后一笔到期时间为2023年8月24日。

## ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
翁关荣、何燕仙、翁荣金、吴金芳、翁荣弟、陈筱斐、翁晓锋、义乌市宏光针织有限公司	60,000,000.00	2017/3/8	2023/3/8	是
翁关荣、何燕仙、翁荣金、吴金芳、翁荣弟、陈筱斐	27,900,000.00	2017/3/8	2023/3/8	是
浪莎针织有限公司		2017/4/11	2023/4/11	是

说明:本公司于2017年向上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行借款8,790.00万元,之后陆续偿还。共同实际控制人翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟及关联方陈筱斐、何燕仙、吴金芳、义乌市宏光针织有限公司以土地使用权为该笔借款提供抵押担保;关联方浪莎针织有限公司以其持有的金华银行股份有限公司1,300万股股权提供质押担保;共同实际控制人翁关荣、翁荣金、翁荣弟及关联方陈筱斐、何燕仙、吴金芳提供保证担保。截至2022年12月31日,该借款已偿还完毕。

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪莎控股集团有限公司	拆入	--	81,228,106.63
浪莎控股集团有限公司	归还	585,094.63	209,321,367.63
浪莎控股集团有限公司	拆出	25,000,000.00	--
浪莎控股集团有限公司	收回	25,000,000.00	--
陈华刚	收回	--	250,000.00

## (4) 关联利息

### ① 关联方利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
浪莎控股集团有限公司	32,770.09	--

#### ②关联方利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
往来利息支出：		
浪莎控股集团有限公司	--	7,109,374.00

#### (5) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 3 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 2 人支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	651,975.64	574,936.32

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浪莎针织有限公司	31,922.92	1,596.15	--	--

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	浪莎控股集团有限公司	--	585,094.63
应付账款	浪莎控股集团有限公司	287,833.11	334,720.87

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 14 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

租赁

### 作为出租人

租赁费用补充信息

#### 形成经营租赁的：

##### (1) 租赁收入

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	4,650,437.39	1,733,984.45
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--	--

##### (2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

年 度	期末余额	上年年末余额
2023 年	4,015,900.00	3,111,325.70
2024 年	858,690.00	1,682,323.86
2025 年	901,624.50	946,705.73
2026 年	946,705.73	994,041.01
2027 年	--	--
合 计	6,722,920.23	6,734,396.30

说明：本公司租赁的资产为厂房二、三、四、五、六，其中厂房四、五、六全部对外租赁，厂房二、三实际建筑面积为 23,039.33 m<sup>2</sup>，对外租赁面积为 18,568.00 m<sup>2</sup>。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,956,841.00	2,105,700.00
对非金融企业收取的资金占用费	32,770.09	-7,109,374.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106,128.33	265,667.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,199.23	-5,055.81
非经常性损益总额	4,062,540.19	-4,743,061.97

减：非经常性损益的所得税影响数	609,381.03	-711,459.30
非经常性损益净额	<b>3,453,159.16</b>	<b>-4,031,602.67</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>3,453,159.16</b>	<b>-4,031,602.67</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.54	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	11.90	0.17	—

浙江蓝也科技股份有限公司

2023年4月14日

## 第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江蓝也科技股份有限公司财务部