



环申新材

NEEQ: 832520

杭州环申新材料科技股份有限公司

(Hangzhou Hansin New Packing Material Co.,Ltd)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人严月华、主管会计工作负责人王彪及会计机构负责人（会计主管人员）曹艳萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于我司产品处于市场业态偏小众，客户信息及供应链渠道属于公司高度核心商业机密。因此为遵守相关合同条约，对于前五大客户和供应商豁免披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道大康路 86 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	杭州环申新材料科技股份有限公司
江苏环申	指	江苏环申科技新材料有限公司
香港环申	指	环申（香港）科技新材料有限公司
股东大会	指	杭州环申新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州环申新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州环申新材料科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	杭州环申新材料科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州环申新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HangZhou Hansin New Packing Material Co.,Ltd		
法定代表人	严月华	成立时间	2006年4月14日
控股股东	控股股东为（严月华、王彪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严月华、王彪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-29-塑料制品-橡胶塑料制品业		
主要产品与服务项目	液态软包装复合袋的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环申新材	证券代码	832520
挂牌时间	2015年5月28日	分层情况	创新层
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）	41,525,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸大厦3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王彪	联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道大康路86号
电话	0571-61077309	电子邮箱	1551981435@qq.com
传真	0571-61077305		
公司办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道大康路86号	邮政编码	311305
公司网址	http://www.hansinpacking.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100785343328G		
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道大康路86、98号		
注册资本（元）	41,525,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事液态软包装复合袋的研发、生产与销售，通过自主研发灌装和卸料阀门制备技术、包装袋制备技术，生产和销售普通阻隔无菌复合包装袋、EVOH 高阻隔复合包装袋、纯铝箔超高阻隔复合包装袋、IBC 吨袋、BIB 盒中袋、尼龙复合包装袋等，致力于为客户提供更卫生、更便捷、更简约、更环保的液体储运方案。公司立足于塑料制品业，熟练掌握塑料复合包装袋生产中的吹膜、无溶剂复合、制袋工艺，产品被广泛用于果汁果酱、油品、食品添加剂等食品行业及涂料乳液、消毒液等液体化工行业的储存、运输过程。

公司一直采用外销和内销相结合的销售模式，采取“以销定产”的生产模式。生产部根据销售订单情况制定生产计划并组织实施。同时，根据行业特性以及主要客户群体较为稳定的特点，对常规产品进行少量的备货。公司内销主要以自有品牌向下游企业客户直接销售。每年公司和下游客户签订框架协议，约定全年供需数量、规格等，具体根据客户下达的订单安排发货和结算。外销根据国家区域和客户类型的不同采用“直销为主，经销为辅”的模式。公司内销客户不乏存在国内大型公司，公司紧随国内农副产品深加工行业的发展，与其等建立良好的合作关系。凭借自身技术优势、质量优势、品牌优势实现产品销售并获得利润，现已形成了持续性的盈利模式。

公司作为国内领先的液体软包装产品及服务提供商，注重新产品开发，为客户提供优质的产品包装解决方案和售后服务，被国内外用户和同行所认同；“Hansin”品牌在海内外市场都享有较高声誉。

同时在深挖农副产品应用市场的基础上，公司追求应用领域的多元化发展，力求探索软包装在日化行业、生物领域、精细化工领域的应用。此外，公司注重以市场需求为导向，根据客户对包装材料性能的个性化要求，调整生产工艺，切实满足客户需求；注重技术创新，不断推进包装袋防渗透和防涨破性能的研究、节能环保的生产工艺的探索；注重营销网络建设，建立与网络宣传平台的合作。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

我司是一家专业从事中大型储运软包装研发、生产及销售的国家高新技术企业。公司隶属于塑料包装行业，根据国务院、发改委及工信部等先后出台的包括《加快推进包装制品：塑料包装制品行业发展的指导意见》、包装制品：塑料包装制品行业《“十四五”发展规划》等一系列的政策文件，提出要给予包装制品：塑料包装制品行业中有实力的企业通过政策支持，加强基础建设，使其增强自主创新能力，以便培育形成具有巨大影响力的行业品牌。鉴于此，我公司先后获得了杭州市研发中心、浙江省研发中心的政策支持，通过了清洁生产审核，并获评浙江省专精特新企业。

公司生产的“液体食品无菌包装用复合袋”（以下简称无菌袋），其特性包含无菌、无毒、优良的耐低温性能及良好的化学稳定性和电绝缘性等，被广泛应用于液体食品及化学品的储存和运输，更是由于其无菌和耐低温的特性成为食品产业链中不可或缺的一部分。为有效控制药品和食品包装材料的质量，国家食品药品监督管理局已于 2002 年始，制定并颁布相应的药品包装材料容器—药用低密度聚乙烯膜、袋的质量标准(YBB00072005)，加强对材料的物理、机械性能、化学性能、安全性能的控制。具体包括了对外观、阻隔性能、重金属含量、溶出物含量、微生物限度等项目要求。

作为制造业未来十年的行动纲领，《中国制造 2025》围绕实现制造强国的战略目标，明确了五项基本方针、九项战略任务和重点及十大涉及领域，塑料包装制品被列入了新材料发展领域的重点项目。

我公司也将紧跟国家战略步伐，从产品的研发、生产到销售各环节做到节能减耗、绿色环保、智能制造，努力构建高效、清洁、低碳、循环的绿色制造体系。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的《浙江省专精特新中小企业》证书；2023年12月8日高新技术企业证书（GR202333002022）复审通过。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	220,095,522.89	186,739,078.06	17.86%
毛利率%	43.13%	33.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,335,108.39	30,201,410.11	51.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,571,849.74	30,503,851.75	42.84%
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）	27.24%	22.38%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	26.18%	22.60%	-
基本每股收益	1.09	0.73	50.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	370,621,536.87	352,099,840.69	5.26%
负债总计	161,459,372.69	179,257,785.26	-9.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,609,826.39	150,071,218.00	23.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	3.61	23.27%
资产负债率%（母公司）	30.38%	43.98%	-
资产负债率%（合并）	43.56%	50.91%	-
流动比率	1.20	0.99	-
利息保障倍数	23.12	10.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,695,468.68	2,171,393.64	3,524.19%
应收账款周转率	3.97	3.56	-
存货周转率	3.45	3.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	5.26%	32.32%	-
营业收入增长率%	17.86%	49.18%	-
净利润增长率%	49.06%	132.94%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,302,128.10	7.10%	8,627,561.17	2.45%	204.86%
应收票据	31,388.00	0.01%	10,074,316.93	2.86%	-99.69%
应收账款	42,229,536.09	11.39%	58,239,071.26	16.54%	-27.49%
存货	32,669,579.19	8.81%	36,663,909.17	10.41%	-10.89%
投资性房地产	165,370.61	0.04%	172,952.84	0.05%	-4.38%
固定资产	105,381,947.49	28.43%	103,307,529.31	29.34%	2.01%
在建工程	113,586,900.68	30.65%	80,284,617.93	22.80%	41.48%
无形资产	32,875,970.67	8.87%	33,858,044.21	9.62%	-2.90%
短期借款	30,031,838.88	8.10%	67,518,141.94	19.18%	-55.52%
长期借款	64,000,000.00	17.27%	48,125,000.00	13.67%	32.99%

项目重大变动原因：

一、应收账款帐面价值同比下降 27.49%主要原因是：公司加强了客户的前期审核和对信用额度的管控，本年度销售额虽然增加了，但客户回款较往期好；

二、存货余额下降 10.89%主要是车间对库存积压管控要求提高，占用库存减少，年底内贸销售较往年热度高，生产到发货的流程时间变短，产成品占用的资金减少，同时本年底在途物资比较少；

三、在建工程增加 41.48%主要是母公司的控股公司江苏环申厂房还在建设期，本年度新增投资 3335 万元；

四、短期借款下降 55.52%主要是本期母公司贷款回笼较好，前期贷款利率较高的进行了还款，减少贷款余额 3745 万元；

五、长期借款增长 32.99%主要是母公司长期借款进行了银行的置换和利率的下调，由原来的浙江临安农村商业银行股份有限公司青山湖科技城支行 500 万贷款变更为农业银行的 1900 万贷款增加了 1400 万元；控股公司江苏环申的厂房建设还未完工，本期余额增加了 187.5 万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	220,095,522.89	-	186,739,078.06	-	17.86%
营业成本	125,164,110.88	56.87%	123,848,395.22	66.32%	1.06%
毛利率%	43.13%	-	33.68%	-	-
销售费用	10,367,019.72	4.71%	5,292,688.00	2.83%	95.87%
管理费用	13,760,811.35	6.25%	12,380,535.99	6.63%	11.15%
研发费用	9,364,116.96	4.25%	8,121,713.33	4.35%	15.30%
财务费用	3,291,082.72	1.50%	5,936.44	-	55,338.66%
信用减值损失	-4,206,394.17	-1.91%	-2,070,276.29	-1.11%	103.18%
资产减值损失	-1,274,831.82	-0.58%	-528,705.89	-0.28%	141.12%
其他收益	3,309,814.95	1.50%	1,740,348.78	0.93%	90.18%
投资收益	-203,499.62	-0.09%	-1,912,324.24	-1.02%	-89.36%
公允价值变动收益	-640,846.17	-0.29%	68,461.79	0.04%	-1,036.06%
资产处置收益	-	-	-159,946.92	-0.09%	-
营业利润	51,871,766.59	23.57%	32,806,648.73	17.57%	58.11%
营业外收入	369,137.37	0.17%	161,140.13	0.09%	129.08%
营业外支出	475,458.67	0.22%	265,989.71	0.14%	78.75%
净利润	44,456,608.75	20.20%	29,824,029.24	15.97%	49.06%

项目重大变动原因：

一、营业收入增长 17.86%主要是公司新厂房新设备都投产后产能得到了很大的提升，本期新客户的开发较多对销售额的增长有利；新产品集装袋在上年度的小量增长后本年度有了较大的增长量，集装袋本年销售额达到 2000 余万元；国内销售额的增长 1804 万较上年度增长 21.20%，主要是集装袋客户和无菌袋客户新增较多，外销增加 1531 万元，增长 15.07%，其中销售比例增长较大的是俄罗斯 60%、乌克兰 100%、澳大利亚 150%、西班牙 200%等。

二、营业成本的在营业收入增长 17.86%的情况下只有 1.06%的增长主要原因：

- 1.部分主要材料如塑料粒子、尼龙膜采购单价较上年度下降 11-16%、复合膜下降 1-6%不等；
- 2.产量的提高导致固定成本在单个产品上分摊的金额变小，跟收入在增长没有同比例增长；

3.本年度较上年度运费和辐照费下降 10%、电费下降 13%，这几项日常的变动费用的下降也影响到总营业成本的下降。

三、税金及附加增加主要是：

- 1.母公司的控股公司江苏环申工期加长缴纳的环境税增加 9.7 万元；
- 2.母公司由于本年度缴纳增值税增加导致的三项附加税增加 148 万，较上年度增长 6.65%；
- 3.母公司 23 年度土地税国家政策变动，取消了减免进行了正常缴纳，较上年度增加 20 万元。

四、本年度管理费用增长 11.15%主要是：管理人员工资增长导致职工薪酬增加 63 万，较上年度增长 9.6%；其次是疫情后管理人员出差频率增加导致交通差旅费增加 27 万元，增长 52.7%。

五、财务费用增加主要由于上年度外汇波动较大影响到汇兑损益项金额为-362 万，本年度汇兑损益项金额为 86 万元，增加了 448 万元。

六、本年度营业利润的增长主要是：

- 1.营业收入较上年度增加 3335 万元，增长 17.86%；

2.营业总成本增加 1414 万元同比增长 9.36%，其中销售费用增加 507 万元、税金及附加增加 184 万元、财务费用增加 329 万元；综合以上两点影响到营业利润较上年度增长 1097 万元，增长 58.11%。

七、本年度营业利润较上年度增长 58.11%，营业外收入营业外支出两项增减量持平，导致利润总额增长 58.3%。

八、本期净利润增长 49.06%主要是本期营业利润增长较大达到 58.11%，本期所得税费用较上年同期增加了 443 万元，增长 153.98%，导致本期净利润的增长比营业利润的增长略小。

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	218,605,535.72	184,956,827.00	18.19%
其他业务收入	1,489,987.17	1,782,251.06	-16.40%
主营业务成本	124,435,324.80	123,252,458.49	0.96%
其他业务成本	728,786.08	595,936.73	22.29%

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比
镀铝袋	146,904,688.46	85,692,961.36	41.67%	34.47%	20.13%	6.97%
铝箔袋	37,813,572.70	18,435,945.34	51.25%	-24.23%	-46.58%	20.40%
尼龙袋	32,340,586.67	19,700,479.72	39.08%	33.59%	18.01%	8.04%
其它	3,018,326.44	1,327,142.25	56.03%	-10.09%	1.99%	-5.21%

按地区分类分析：

√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比
内销	103,168,529.31	65,426,945.15	36.58%	21.20%	7.84%	7.85%
外销	116,908,644.96	59,729,583.52	48.91%	15.07%	-5.45%	11.09%

收入构成变动的的原因：

本年度内外销都有不同比例的增长，内销的增长大于外销的增长，主要是下半随着国内经济基础消费需求的增大内销增长迅速。

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	A	6,782,764.86	3.08%	否
2	B	5,906,255.37	2.68%	否

3	C	5,664,617.69	2.57%	否
4	D	5,617,844.62	2.55%	否
5	E	4,410,882.57	2.00%	否
合计		28,382,365.11	12.9%	-

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	A	37,935,779.82	21.07%	否
2	B	15,629,135.94	8.68%	否
3	C	9,825,033.19	5.46%	否
4	D	8,022,322.29	4.46%	否
5	E	5,455,005.51	3.03%	否
合计		76,867,276.75	42.69%	-

(三) 现金流量分析

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	78,695,468.68	2,171,393.64	3,524.19%
投资活动产生的现金流量净额	-30,864,664.15	-49,885,885.53	38.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,126,235.86	36,023,262.52	-222.49%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额分析

(一)、销售商品、提供劳务收到的现金增加 8854 万元，其原因主要是：本年度营业收入增长 17.86%，增加 3335 万元；其次本年度加强了客户的审核和客户信用额的管控，账期有所缩短。这样导致经营活动产生的现金流入增加。

(二)、购买商品、接受劳务支付的现金减少 1645 万元。

主要原因是：

1.1、本年度部分主要材料的采购单价的下降 11-16%；

1.2、本年度新增了部分供应商，对部分供应商加强了评审，延长了大部分供应商的账期，故影响到本期支付的现金额；

1.3、本期电费、辐照费、运费等都有 10% 的下降。

(三)、支付给职工以及为职工支付的现金增加 473 万元主要由于母公司职工总人数的增加及部分岗位工资的提高所致；

(四)、支付的各项税费增加 577 万元，同比增长 148.52%。

主要原因为：

1.1、本期母公司由于出口额占比减少内销缴纳增值税增加，同时本年采购设备较上年度减少导致抵扣的增值税减少，这样影响到缴纳增值税增加 116 万元，应交的增值税增加和出口退税免抵税额的增加导致附加税也相应增加 127 万元；

1.2.本期利润增加，导致所得税缴纳金额增加 285 万。

(五)、支付其他与经营活动有关的现金增加 1618 万元主要是因为专利诉讼冻结资金 1000 万元，期

间费用支付增加 600 万元所致。

综合上述五项主要原因使得经营活动产生的现金净额增加 7652 万元。

二、投资活动产生的现金流量净额分析

主要是本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1927 万元所致。减少主要是母公司本期固定资产投资减少 328 万元，控股公司江苏环申的厂区建设接近尾声投资较上年度减少 1598 万元。

三、筹资活动产生的现金流量净额分析

（一）、取得借款收到的现金减少 5602 万元原因为本年度由于营业收入增长 17.82%，同时货款回笼较上年度多收 8854 万元，在满足公司流动资金充足的情况下母公司减少了银行贷款。在还贷款的同时母公司对高利率的贷款进行了置换，变更为较低利率的贷款。

（二）、收到其他与筹资活动有关的现金减少 1600 万元原因是：本年度 500 万是母公司收到股东严月华的临时性资金资助，上年度 2100 万元是母公司收到资助资金杭州沛申食品科技有限公司 300 万元、上海新骏建筑劳务有限公司 800 万元及永赢金融租赁有限公司 1000 万元的融资租赁款。

（三）、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本年度增加 1090 万元主要是本年度对股东进行了 1080 万元的分红。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏环申科技新材料有限公司	控股子公司	食品用生产包装窗口制造、塑料制品的	320,000,000	140,391,674.65	524,143,362.84	0	-1,792,856.40

		生产与销售					
环申（香港）国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	8,794,173.60	1,024,822.69	1,008,695.60	0	-162,775.04
环申（欧洲）国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	777,200.00	3,580,038.88	2,737,669.24	11,534,625.70	556,482.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,364,116.96	8,121,713.33
研发支出占营业收入的比例%	4.25%	4.35%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	26	32
研发人员合计	26	32
研发人员占员工总量的比例%	13.47%	13.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	44
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

2023年度我公司共有研发项目8项，下面简述各项目的情况

1、BIB 立体软包装袋技术开发项目

项目主要研发立体软包装袋材料的选型和整体设计、加工工艺和测试技术以及与阀门及外包装的配套使用的技术要求，满足产品应对不同灌装物料的灌装性能要求，通过各种阻隔和非阻隔材料的合理组合，使产品可应对各种要求的灌装物料实现灌装的多样化性能要求。

2、高强度纸吨箱软包装袋技术开发项目

项目主要研发软包装袋卡扣模具的设计；高强度薄膜配方的研究；纸吨箱软包装生产工艺的研究。解决薄膜材料配方和加工技术；专用卡扣的一次性成型技术；高强度纸吨箱软包装袋全自动加工技术。

通过提升软包装薄膜强度，配套外部纸制吨箱使用达到强度高、低成本流体包装，确保灌装物料安全大幅降低成本，环保可回收利用。

3、高压异形双口加压泵灌装软包装袋技术开发项目

项目主要研究高压异形双口加压泵灌装软包装袋阀门注塑件模具的设计，解决高压异型双口加压泵注塑件的材料强度、注塑件成型工艺，热收缩比技术，解决高压异形双口加压泵和薄膜材料的组合，全自动组装和全自动制袋生产的工艺要求。实现加压卸料一体式，减少灌装物料的残留量，可结合不同的多阻隔材料使用，实现产品的多样化性能要求。

4、高阻隔双面封膜方形阀软包装袋技术开发项目

项目主要研究高阻隔双面封膜方形阀结构设计；封膜材料的选型和制袋设备自动化生产研究；双面封膜方形阀全自动封膜工艺的研究；解决材料选型和模具设计；封膜材料的选型和生产加工工艺以及双面封膜方形阀全自动封膜加工工艺。实现了单一结构咀盖喷淋灌装封膜密封的无菌灌装，采用封膜密封方式避免灌装后渗漏问题。

5、高阻隔针刺穿孔精油软包装袋技术开发项目

项目主要研发解决精油添加和针孔滴灌技术，开发完成包装袋注塑构件的设计，采用针孔穿刺滴流添加工艺设计，达到物料进行低量连续和精准添加，保证灌装产品的统一性。

6、小口径无菌灌装软包装袋技术开发项目

研发解决小口径灌装咀在制袋设备上与薄膜材料的组合技术；与终端无菌灌装设备的配合灌装的技术和全自动安装热封技术要求。口径灌装咀采用分段式设计，实现产品的无菌灌装功能，与不同阻隔材料阻隔实现产品阻隔要求多样化。

7、新型蝶阀全自动封膜软包装袋技术开发项目

研究开发蝶阀全自动封膜设备和封膜组装工艺，解决蝶形阀门在无菌灌装设备的配套使用要求。解决了材料的耐热性能和注塑成型工艺技术要求实现设备与注塑件全自动组装封膜加工工艺；提升产品质量和高温灌装的稳定性。

8、液态储运软包装袋含气量检测技术开发项目

项目主要研究液态储运软包装袋含气量检测装置原理设计，检测装置密封件和结构部件设计，检测装置与现有液态软包装配套检测和检测工艺方法的设计。同时解决客户和市场终端同步确定液态运输软包装含气量标准的确定的技术要求。技术检测设备属于非标检测装置，解决该产品市场空白。可满足覆盖多种不同体积产品的检测需求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

环申新材公司的营业收入主要来自于铝塑复合包装膜、袋，尼龙复合膜、袋，包装容器塑料口盖等产品的研发、生产和销售。2023年度，环申新材公司的营业收入为人民币220,095,522.89元，其中主营业务收入为人民币218,605,535.72元，占营业收入的99.32%。

由于营业收入是环申新材公司关键业绩指标之一，可能存在环申新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）和五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，环申新材公司应收账款账面余额为人民币 47,198,841.92 元，坏账准备为人民币 4,969,305.83 元，账面价值为人民币 42,229,536.09 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，制定长远规划，积极承担

社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权高度集中风险	王彪、严月华夫妇合计持有公司 2,336.25 万股,持股比例 56.26%,为公司共同实际控制人。股东严佳浩系王彪、严月华之子,持有公司 965.75 万股,持股比例为 23.26%。公司股权高度集中,实际控制人能够利用其地位,通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响,虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时,如果实际控制人通过行使表决权,影响公司的重大决策,可能会影响和损害公司及其他股东的利益。
出口退税政策变动的风险	为避免进口国征税造成出口商品双重税赋,征收间接税的国家通常将出口商品所含间接税退还给企业,出口退税政策已作为国际惯例长期用于促进各国和地区经济的发展。我国对外贸易出口商品实行国际通行的退税制度,将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。公司产品出口执行的出口退税率 13%。2023 年公司外销产品收入为 11,690.86 万元,占收入的 53.12%。近几年公司外销比例不断在增长,在其他条件不变的情况下,若出口退税税率下降将对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	目前,我国塑料软包装行业仍呈现持续增长的态势,公司主要从事液态软包装的研发、生产和销售,但市场竞争依然激烈。激烈的市场竞争将限制公司的增长速度,并可能影响公司产品利润率水平。
应收帐款风险	2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 4,719.88 万元、6,371.17 万元,应收账款账面价值分别 4,222.95 万元、5,823.91 万元,本年度较上年度应收余额有较大幅度的增长。一方面由于公司下游客户主要为番茄酱厂、果汁厂等农产品企业,其原材采购直接面向农民收购,需要现款收购,且产品的销售周期较长,资金较为紧张造成客户在销售回款后才能向公司支付采购液体包装袋尾款,因此公司应收账款账龄较长,导致公司存在应收账款收回风险。其二报告期内公司新厂房和新设备投入使用,产能增加,销售额增长总应收款增加是一大原因。其三报告期外销中为拓展欧洲客户公司给出了特殊的账期政策也是应收款账期延长的原因。
原材料价格波动风险	公司主营业务为液态软包装复合袋的研发、生产与销售,属于橡胶和塑料制品业的细分行业。该行业企业在生产中的成本主

	要来源于塑料粒子、铝金属等原料。塑料粒子是石油工业的衍生物,其价格受市场供需情况和上游行业波动的影响较大。铝等金属随定价权、开采制造成本、市场竞争环境、供需情况等因素变动,价格波动剧烈。而塑料制品行业中,原材料成本是产品成本中最重要的因素,因此当原材料供应严重不能满足市场需求时,原材料价格的波动将对行业内企业的基础生产与销售产生较大的影响。另一方面,随着环保新政策的实施,可能减少原材料的市场供给,带来价格的上涨。
国际汇率风险	国际货币贬值幅度较大,造成利率引起连锁反应导致成本费用、市场价格等系列风险。本公司出口现主要采用美元和欧元结算,汇率波动将导致本公司出现汇兑损益,影响出口产品的价格竞争力,若人民币升值将提高公司产品在出口国的销售价格,进而直接影响了公司在国外市场的竞争优势。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,321,722.00	0.63%
作为被告/被申请人	10,000,000.00	4.78%
作为第三人	-	-
合计	11,321,722.00	5.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

√是 □否

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
					起始	终止			
1	江苏环申科技新材料有限公司	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2021年7月5日	2024年1月10日	连带	否	已事前及时履行
2	江苏环申科技新材料有限公司	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2023年7月28日	2030年12月27日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	160,000,000.00	0	160,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

江苏环申科技新材料有限公司由于原江苏银行南通支行的贷款利率较高而且贷款期限相对短，故杭州环申新材料科技股份有限公司在2023年12月28日新增对江苏环申在民生银行借款的担保，在2024年1月10日终止对江苏环申在江苏银行的贷款的担保。

江苏环申科技新材料有限公司于2023年12月28日与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订编号为公固贷字第ZH2300000245772号的《固定资产贷款借款合同》，本次授信额度为8000万元，贷款时间2023年12月28日至2030年12月27日（皆含本日）。杭州环申新材料科技股份有限公司作为江苏环申科技新材料有限公司的控股股东对此项贷款进行了不可撤销连带保证，编号为公保字第99072023B31003号。同时杭州环申新材料科技股份有限公司的实际控制人严月华和王彪对此笔贷款进行了不可撤销连带保证，编号分别为公保字第99072023B31001号、公保字第

99072023B31002 号。

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）	160,000,000.00	160,000,000.00
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	55,418,917.91	55,418,917.91
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	18,348.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	226,000,000.00	207,267,210.50
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
车辆租赁		120,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

车辆租赁：因公司经常接送重要客户，而公司原有车辆不能满足需求，实控人王彪给公司进行车辆租赁，未达到审议标准。

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：

-

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 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
董监高	2015年4月13日	-	挂牌	限售承诺	其他（股份锁定承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月13日	-	挂牌	其他承诺（社保公积金承诺）	其他（社保公积金承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月13日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年4月13日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易的承诺）	其他（避免关联交易的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押、冻结	16,526,895.42	4.46%	保证金、诉讼冻结
投资性房地产	固定资产	抵押	165,370.61	0.04%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	69,893,696.72	18.86%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	111,926,560.43	30.20%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	32,875,970.67	8.87%	借款抵押
总计	-	-	231,388,493.85	62.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

一、资产权利受限主要是因为公司经营发展需要，向银行相关的质押、抵押融资，有利于解决短期资金缺口，更可保障公司经营可持续发展，公司将定期分析负债结构及期限，对银行的各项融资情况进行合理使用及监督管理，确保风险可控，不会对公司经营造成不良影响。

二、因我司被上海箱箱智能科技有限公司、上海鸿润科技有限公司起诉侵害发明专利一案导致银行存款被冻结 1000 万，因冻结款项未达到对外披露的标准且于 2024 年 1 月 4 日解除冻结。

第四节 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	15,331,250	36.92%	0	15,331,250	36.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,840,625	14.07%	0	5,840,625	14.07%
	董事、监事、高管	985,625	2.37%	0	985,625	2.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,193,750	63.08%	0	26,193,750	63.08%
	其中：控股股东、实际控制人	17,521,875	42.20%	0	17,521,875	42.20%
	董事、监事、高管	8,671,875	20.88%	0	8,671,875	20.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,525,000	-	0	41,525,000	-
普通股股东人数				6		

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	严月华	13,125,000	-	13,125,000	31.61%	9,843,750	3,281,250	-	-
2	王彪	10,237,500	-	10,237,500	24.65%	7,678,125	2,559,375	-	-

3	严佳浩	9,657,500	-	9,657,500	23.26%	8,671,875	985,625	-	-
4	上海远阳投资发展有限公司	6,000,000	-	6,000,000	14.45%	-	6,000,000	-	-
5	杭州山水投资管理合伙企业（有限合伙）	1,905,000	-	1,905,000	4.59%	-	1,905,000	-	-
6	楼红	600,000	-	600,000	1.44%	-	600,000	-	-
合计		41,525,000	0	41,525,000	100%	26,193,750	15,331,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王彪、严月华系夫妻关系，股东严佳浩系股东严月华、王彪之子

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王彪、严月华夫妇合计持有公司 2,336.25 万股，持股比例 56.26%，为公司控股股东、实际控制人。

严月华，女，中国国籍，1973 年 1 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1993 年至 1995 年就职于上海市冶金建筑安装公司技校，任教员；1995 年至 1998 年就职于上海市劳动局第二技工学校，任教员；1998 年至 2000 年就职于上海宝钢集团，任经理助理；2000 年至 2006 年就职于上海胜侣金属材料有限公司，任总经理；2006 年至今于本公司任职，现任本公司董事长。

王彪，男，中国国籍，1970 年 11 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 2006 年就职于上海宝钢集团，任点检员；2006 年至今于本公司任职，现任本公司董事、总经理、董事会秘书。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	2.6	-	-
合计	2.6	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.6	-	4.8

第五节 行业信息**是否自愿披露**是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
严月华	董事长	女	1973年1月	2021年8月16日	2024年8月15日	13,125,000	0	13,125,000	31.6075%
王彪	董事、总经理、董事会秘书	男	1970年11月	2021年8月16日	2024年8月15日	10,237,500	0	10,237,500	24.6538%
严佳浩	董事	男	1996年5月	2021年8月16日	2024年8月15日	9,657,500	0	96,575,000	23.2571%
季广新	董事	男	1968年8月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
严莉华	董事	女	1977年6月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
曹艳萍	财务负责人	女	1975年2月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
周敏	监事会主席	女	1990年9月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
楼桂芳	职工代表监事	女	1985年6月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
王俊	监事	男	1967年9月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长严月华与总经理王彪系夫妻关系；

- 2.董事严佳浩系董事长严月华与总经理王彪之子；
3.董事长严月华与董事严莉华系姐妹关系；
除上述之外，公司董事、监事和高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	16	7	2	21
技术人员	25	7	-	32
销售人员	21	1	1	21
财务人员	6	2	3	5
生产人员	116	55	22	149
采购人员	3	3	2	4
其他	6	-	-	6
员工总计	193	75	30	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	25	27
专科	33	42
专科以下	134	168
员工总计	193	238

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

公司员工薪酬依据相关法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、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法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将进一步完善和加强内部控制，规范关联交易。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务分开情况：公司对主营的液体包装袋拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员分开情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产分开情况：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构分开情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务分开情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计

准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司在内部管理制度的执行上存在一定的不足，还需要进一步完善。

四、 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

第七节 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	天健审〔2024〕4835号		
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼		
审计报告日期	2024年4月29日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄兰君 5年	章方杰 1年	许念来 3年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	7年		
会计师事务所审计报酬（万元）	22万元		

审 计 报 告

天健审〔2024〕4835号

杭州环申新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州环申新材料科技股份有限公司（以下简称环申新材公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了环申新材公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于环申新材公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

环申新材公司的营业收入主要来自于铝塑复合包装膜、袋，尼龙复合膜、袋，包装容器塑料口盖等产品的研发、生产和销售。2023 年度，环申新材公司的营业收入为人民币 220,095,522.89 元，其中主营业务收入为人民币 218,605,535.72 元，占营业收入的 99.32%。

由于营业收入是环申新材公司关键业绩指标之一，可能存在环申新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）和五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，环申新材公司应收账款账面余额为人民币 47,198,841.92 元，坏账准备为人民币 4,969,305.83 元，账面价值为人民币 42,229,536.09 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估环申新材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

环申新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督环申新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	26,302,128.10	8,627,561.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	50,000.00	118,461.79
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	31,388.00	10,074,316.93
应收账款	五（一）4	42,229,536.09	58,239,071.26
应收款项融资	五（一）5	1,134,741.62	627,920.34
预付款项	五（一）6	1,461,786.56	2,094,360.43
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（一）7	1,610,865.72	3,237,575.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	32,669,579.19	36,663,909.17
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（一）9	6,623,737.15	5,894,237.08
流动资产合计		112,113,762.43	125,577,414.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（一）10		3,875,272.33
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）11	165,370.61	172,952.84
固定资产	五（一）12	105,381,947.49	103,307,529.31
在建工程	五（一）13	113,586,900.68	80,284,617.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一）14	32,875,970.67	33,858,044.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	265,282.49	174,280.09
递延所得税资产	五（一）16	1,985,961.68	1,246,245.83
其他非流动资产	五（一）17	4,246,340.82	3,603,484.00
非流动资产合计		258,507,774.44	226,522,426.54
资产总计		370,621,536.87	352,099,840.69
流动负债：			
短期借款	五（一）19	30,031,838.88	67,518,141.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（一）20	640,846.17	
衍生金融负债			
应付票据	五（一）21	9,602,504.26	9,518,457.11
应付账款		40,830,943.07	28,965,174.65
预收款项			
合同负债	五（一）23	2,081,683.65	4,118,129.10
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（一）24	3,648,560.82	2,920,710.39
应交税费	五（一）25	5,696,063.19	3,442,607.41
其他应付款	五（一）26	473,104.01	9,990,771.25
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（一）27	105,441.88	66,482.64
其他流动负债	五（一）28	36,408.51	126,601.16
流动负债合计		93,147,394.44	126,667,075.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）29	64,000,000.00	48,125,000.00
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（一）30	3,656,525.13	3,734,845.53
递延所得税负债		655,453.12	730,864.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,311,978.25	52,590,709.61
负债合计		161,459,372.69	179,257,785.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	41,525,000.00	41,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	20,305,849.93	20,305,849.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	14,951,173.09	10,330,911.77
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	107,827,803.37	77,909,456.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,609,826.39	150,071,218.00
少数股东权益		24552337.79	22,770,837.43
所有者权益（或股东权益）合计		209,162,164.18	172,842,055.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		370,621,536.87	352,099,840.69

法定代表人：严月华

主管会计工作负责人：王彪

会计机构负责人：曹艳萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,382,211.78	6,722,181.28
交易性金融资产			68,461.79
衍生金融资产			
应收票据		31,388.00	10,074,316.93
应收账款		41,962,081.78	59,203,130.78
应收款项融资		1,134,741.62	627,920.34
预付款项		1,461,786.56	2,094,360.43
其他应收款		8,634,742.81	977,056.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,603,595.29	34,957,638.33

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		124,569.58	88,020.59
流动资产合计		109,335,117.42	114,813,087.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			3,875,272.33
长期股权投资		31,862,195.00	27,263,255.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		165,370.61	172,952.84
固定资产		105,380,167.00	103,304,539.22
在建工程		1,660,340.25	1,707,306.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,008,035.37	13,568,880.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,282.49	174,280.09
递延所得税资产		1,980,290.14	1,246,245.83
其他非流动资产		4,246,340.82	3,603,484.00
非流动资产合计		158,568,021.68	154,916,216.62
资产总计		267,903,139.10	269,729,303.65
流动负债：			
短期借款		30,031,838.88	67,518,141.94
交易性金融负债		640,846.17	
衍生金融负债			
应付票据		9,602,504.26	9,518,457.11
应付账款		9,148,583.76	14,661,961.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,648,560.82	2,906,379.64
应交税费		5,374,029.01	3,345,628.85
其他应付款		473,104.01	9,990,771.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,970,787.44	4,011,193.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,577.78	5,625.00
其他流动负债		36,408.51	126,601.16

流动负债合计		60,945,240.64	112,084,759.95
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	5,000,000.00
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		780,633.22	797,980.66
递延所得税负债		655,453.12	730,864.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,436,086.34	6,528,844.74
负债合计		81,381,326.98	118,613,604.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,525,000.00	41,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,305,849.93	20,305,849.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,951,173.09	10,330,911.77
一般风险准备			
未分配利润		109,739,789.10	78,953,937.26
所有者权益（或股东权益）合计		186,521,812.12	151,115,698.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		267,903,139.10	269,729,303.65

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五（二）1	220,095,522.89	186,739,078.06
其中：营业收入	五（二）1	220,095,522.89	186,739,078.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	165,207,999.47	151,069,986.56

其中：营业成本	五（二）1	125,164,110.88	123,848,395.22
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（二）2	3,260,857.84	1,420,717.58
销售费用	五（二）3	10,367,019.72	5,292,688.00
管理费用	五（二）4	13,760,811.35	12,380,535.99
研发费用	五（二）5	9,364,116.96	8,121,713.33
财务费用	五（二）6	3,291,082.72	5,936.44
其中：利息费用		2,340,672.85	3,344,542.02
利息收入		123,799.34	34,656.03
加：其他收益	五（二）7	3,309,814.95	1,740,348.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-203,499.62	-1,912,324.24
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）	五（二）9	-640,846.17	68,461.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-4,206,394.17	-2,070,276.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-1,274,831.82	-528,705.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12		-159,946.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,871,766.59	32,806,648.73
加：营业外收入	五（二）13	369,137.37	161,140.13
减：营业外支出	五（二）14	475,458.67	265,989.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,765,445.29	32,701,799.15
减：所得税费用	五（二）15	7,308,836.54	2,877,769.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,456,608.75	29,824,029.24
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）		44,456,608.75	29,824,029.24
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）		-878,499.64	-377,380.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,335,108.39	30,201,410.11
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		44,456,608.75	29,824,029.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,335,108.39	30,201,410.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-878,499.64	-377,380.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.09	0.73
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.09	0.73

法定代表人：严月华

主管会计工作负责人：王彪

会计机构负责人：曹艳萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		217,445,323.74	185,714,585.98
减：营业成本		124,524,222.99	123,702,966.76
税金及附加		2,860,394.93	1,148,109.50
销售费用		9,083,356.20	5,262,112.71
管理费用		12,891,656.72	11,489,034.52
研发费用		9,364,116.96	8,121,713.33
财务费用		3,206,773.80	-44,281.42
其中：利息费用		2,340,672.85	3,344,542.02
利息收入		120,439.44	27,302.74
加：其他收益		3,248,841.99	1,679,375.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-203,499.62	-1,912,324.24

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）		-640,846.17	68,461.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,345,844.20	-1,883,652.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,274,831.82	-528,705.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-159,946.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,298,622.32	33,298,138.50
加：营业外收入		346,052.65	161,140.13
减：营业外支出		475,113.51	261,646.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,169,561.46	33,197,631.73
减：所得税费用		6,966,948.30	3,094,586.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,202,613.16	30,103,045.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,202,613.16	30,103,045.69
（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		46,202,613.16	30,103,045.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	0.73

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		242,062,298.97	153,518,978.21
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		3,488,584.65	6,418,691.30
收到其他与经营活动有关的现金		4,207,839.14	3,063,195.83
经营活动现金流入小计		249,758,722.76	163,000,865.34
购买商品、接受劳务支付的现金		106,140,527.55	122,589,282.41
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		27,720,081.47	22,988,318.70
支付的各项税费		9,652,333.43	3,883,960.76
支付其他与经营活动有关的现金		27,550,311.63	11,367,909.83
经营活动现金流出小计		171,063,254.08	160,829,471.70
经营活动产生的现金流量净额		78,695,468.68	2,171,393.64
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		68,000.00	297,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,080,000.00
投资活动现金流入小计		68,000.00	1,377,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,797,626.32	50,064,417.47
投资支付的现金		135,037.83	1,198,468.06

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			
投资活动现金流出小计		30,932,664.15	51,262,885.53
投资活动产生的现金流量净额		-30,864,664.15	-49,885,885.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,660,000.00	3,270,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,660,000.00	3,270,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	126,024,024.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		77,660,000.00	150,294,024.91
偿还债务支付的现金		91,575,000.00	93,849,024.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,671,999.41	4,682,296.94
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		14,539,236.45	15,739,440.54
筹资活动现金流出小计		121,786,235.86	114,270,762.39
筹资活动产生的现金流量净额		-44,126,235.86	36,023,262.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-856032.15	3,623,072.26
五、现金及现金等价物净增加额		2,848,536.52	-8,068,157.11
加：期初现金及现金等价物余额		6,926,696.16	14,994,853.27
六、期末现金及现金等价物余额		9,775,232.68	6,926,696.16

法定代表人：严月华

主管会计工作负责人：王彪

会计机构负责人：曹艳萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		240,474,367.51	151,442,004.32
收到的税费返还		3,488,584.65	6,058,616.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,235,432.73	3,055,842.54
经营活动现金流入小计		248,198,384.89	160,556,463.58
购买商品、接受劳务支付的现金		105,891,570.63	121,853,430.01
支付给职工以及为职工支付的现金		27,589,153.90	22,831,190.86
支付的各项税费		9,000,231.72	2,952,073.25
支付其他与经营活动有关的现金		26,257,358.80	11,038,746.09
经营活动现金流出小计		168,738,315.05	158,675,440.21
经营活动产生的现金流量净额		79,460,069.84	1,881,023.37
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		68,000.00	297,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		68,000.00	3,297,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,686,143.42	19,972,329.55
投资支付的现金		4,733,977.83	5,748,468.06
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		8,450,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		29,870,121.25	28,720,797.61
投资活动产生的现金流量净额		-29,802,121.25	-25,423,797.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	100,024,024.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		61,000,000.00	121,024,024.91
偿还债务支付的现金		79,450,000.00	90,974,024.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,046,071.40	2,941,156.14
支付其他与筹资活动有关的现金		14,539,236.45	15,739,440.54
筹资活动现金流出小计		107,035,307.85	109,654,621.59
筹资活动产生的现金流量净额		-46,035,307.85	11,369,403.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-788,640.65	3,573,540.69
五、现金及现金等价物净增加额		2,834,000.09	-8,599,830.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,021,316.27	13,621,146.50
六、期末现金及现金等价物余额		7,855,316.36	5,021,316.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	41,525,000.00				20,305,849.93				10,330,911.77		77,909,456.30	22,770,837.43	172,842,055.43
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	41,525,000.00				20,305,849.93				10,330,911.77		77,909,456.30	22,770,837.43	172,842,055.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,620,261.32		29,918,347.07	1,781,500.36	36,320,108.75	
（一）综合收益总额										45,335,108.39	-878,499.64	44,456,608.75	
（二）所有者投入和减少资本											2,660,000.00	2,660,000.00	
1. 股东投入的普通股											2,660,000.00	2,660,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							4,620,261.32	-15,416,761.32				-10,796,500.00
1. 提取盈余公积							4,620,261.32	-4,620,261.32				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,796,500.00				-10,796,500.00
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、本年期末余额	41,525,000.00			20,305,849.93			14,951,173.09	107,827,803.37	24,552,337.79			209,162,164.18

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	41,525,000.00				20,305,849.93				7,320,607.20		50,718,350.76	19,878,218.30	139,748,026.19
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	41,525,000.00				20,305,849.93				7,320,607.20		50,718,350.76	19,878,218.30	139,748,026.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,010,304.57		27,191,105.54	2,892,619.13	33,094,029.24
（一）综合收益总额											30,201,410.11	-377,380.87	29,824,029.24
（二）所有者投入和减少资本												3,270,000.00	3,270,000.00
1. 股东投入的普通股												3,270,000.00	3,270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								3,010,304.57	-3,010,304.57		
1. 提取盈余公积								3,010,304.57	-3,010,304.57		
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											
四、本年期末余额	41,525,000.00			20,305,849.93				10,330,911.77	77,909,456.30	22,770,837.43	172,842,055.43

法定代表人：严月华

主管会计工作负责人：王彪

会计机构负责人：曹艳萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	41,525,000.00				20,305,849.93				10,330,911.77		78,953,937.26	151,115,698.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,525,000.00				20,305,849.93				10,330,911.77		78,953,937.26	151,115,698.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									4,620,261.32		30,785,851.84	35,406,113.16
(一) 综合收益总额											46,202,613.16	46,202,613.16
(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									4,620,261.32		-15,416,761.32	-10,796,500.00
1. 提取盈余公积									4,620,261.32		-4,620,261.32	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,796,500.00	-10,796,500.00
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、本年年末余额	41,525,000.00				20,305,849.93				14,951,173.09		109,739,789.10	186,521,812.12

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,525,000.00				20,305,849.93				7,320,607.20		51,861,196.14	121,012,653.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,525,000.00				20,305,849.93				7,320,607.20		51,861,196.14	121,012,653.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,010,304.57			27,092,741.12	30,103,045.69
(一) 综合收益总额											30,103,045.69	30,103,045.69
(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								3,010,304.57			-3,010,304.57	
1. 提取盈余公积								3,010,304.57			-3,010,304.57	
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												
四、本年年末余额	41,525,000.00				20,305,849.93				10,330,911.77		78,953,937.26	151,115,698.96

杭州环申新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州环申新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由严月华、黎泰昌、李光球、李建平发起设立，于 2006 年 4 月 14 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100785343328G 的营业执照，注册资本 41,525,000.00 元，股份总数 41,525,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为铝塑复合包装膜、袋，尼龙复合膜、袋，包装容器塑料口盖等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 29 日三届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	五（一）10	公司将单项长期应收款余额超过资产总额0.5%的长期应收款确定为重要的单项计提坏账准备的长期应收款
重要的子公司、非全资子公司	七	公司将资产总额超过集团总资产的15%的子公司确定为重要子公司、非全资子公司
重要的承诺事项	十三（一）	对公司经营业绩有重大影响的承诺事项
重要的或有事项	十三（二）	对公司经营业绩有重大影响的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四	对公司经营业绩有重大影响的资产负债表日后事项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收商业承兑汇票		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
应收账款——应收本公司合并范围内关联方款项	款项性质	
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方款项	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

1) 应收账款和其他应收款账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

2) 长期应收款账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
未逾期	3
逾期1年以内	5
逾期1-2年	20
逾期2-3年	50
逾期3年以上	100

应收账款/其他应收款/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50

机器设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命（年）及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50/权证所载期限	年限平均法
软件	5/预期产生经济价值的年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售铝塑复合包装膜、袋，尼龙复合膜、袋，包装容器塑料口盖等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、13%

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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19.00%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
环申（欧洲）国际贸易有限公司	19.00%
环申（香港）国际贸易有限公司	16.5%
江苏环申科技新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2023年度通过了高新技术企业复审，2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,180.15	3,529.11
银行存款	19,722,867.41	6,122,877.30
其他货币资金	6,567,080.54	2,501,154.76
合 计	26,302,128.10	8,627,561.17

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行存款（诉讼冻结资金）	10,000,000.00	
银行存款（保证金）	12,717.52	10,393.64
其他货币资金（远期结汇保证金）	103,100.37	264,321.37

其他货币资金（银行承兑汇票保证金）	6,411,077.53	1,426,150.00
小 计	16,526,895.42	1,700,865.01

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	50,000.00	118,461.79
其中：远期结售汇公允价值变动		68,461.79
理财产品	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	118,461.79

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票	31,388.00	74,316.93
合 计	31,388.00	10,074,316.93

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,040.00	100.00	1,652.00	5.00	31,388.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	33,040.00	100.00	1,652.00	5.00	31,388.00
合 计	33,040.00	100.00	1,652.00	5.00	31,388.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,074,316.93	100.00			10,074,316.93
其中：银行承兑汇票	10,000,000.00	99.26			10,000,000.00

商业承兑汇票	74,316.93	0.74			74,316.93
合 计	10,074,316.93	100.00			10,074,316.93

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	33,040.00	1,652.00	5.00
小 计	33,040.00	1,652.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		1,652.00				1,652.00
合 计		1,652.00				1,652.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,678,748.47	59,042,225.37
1-2年	2,586,055.22	2,072,477.05
2-3年	1,131,761.73	981,951.05
3年以上	1,802,276.50	1,615,035.60
合 计	47,198,841.92	63,711,689.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,198,841.92	100.00	4,969,305.83	10.53	42,229,536.09
合 计	47,198,841.92	100.00	4,969,305.83	10.53	42,229,536.09

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,711,689.07	100.00	5,472,617.81	8.59	58,239,071.26
合计	63,711,689.07	100.00	5,472,617.81	8.59	58,239,071.26

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,678,748.47	2,083,937.42	5.00
1-2年	2,586,055.22	517,211.04	20.00
2-3年	1,131,761.73	565,880.87	50.00
3年以上	1,802,276.50	1,802,276.50	100.00
小计	47,198,841.92	4,969,305.83	10.53

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,472,617.81	-236,334.89		266,977.09		4,969,305.83
合计	5,472,617.81	-236,334.89		266,977.09		4,969,305.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,977.09

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
意大利 Italtom s.r.l	4,070,366.13	8.62	218,320.59
意大利 emiliana conserve spa	2,746,520.04	5.82	137,326.00
宜兴市华裕塑料包装有限公司	2,620,868.00	5.55	131,043.40
济宁晨旭塑编包装有限公司	2,299,454.00	4.87	114,972.70
以色列 INTERNATIONAL BEERBREWRIES LTD	2,116,282.43	4.48	105,814.12
小计	13,853,490.60	29.34	707,476.81

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,134,741.62	627,920.34
合 计	1,134,741.62	627,920.34

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,134,741.62	100.00			1,134,741.62
其中：银行承兑汇票	1,134,741.62	100.00			1,134,741.62
合 计	1,134,741.62	100.00			1,134,741.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	627,920.34	100.00			627,920.34
其中：银行承兑汇票	627,920.34	100.00			627,920.34
合 计	627,920.34	100.00			627,920.34

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,134,741.62		
小 计	1,134,741.62		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,056,823.62
小 计	6,056,823.62

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,334,008.24	91.26		1,334,008.24	1,953,970.13	93.30		1,953,970.13
1-2 年	23,278.23	1.59		23,278.23	140,390.30	6.70		140,390.30
2-3 年	104,500.09	7.15		104,500.09				
合 计	1,461,786.56	100.00		1,461,786.56	2,094,360.43	100.00		2,094,360.43

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州去展网络科技有限公司	329,921.10	22.57
企知道产学研科技成果转化(深圳)有限公司	188,679.24	12.91
北京中联国际展览有限公司	102,417.00	7.01
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	102,250.00	6.99
熙盛国际贸易(上海)有限公司	92,035.40	6.30
小 计	815,302.74	55.78

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,040,572.25	3,004,500.00
应收暂付款	43,523.25	808,144.22
其他	475,585.22	807,942.03
合 计	3,559,680.72	4,620,586.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	79,595.50	970,501.03
1-2 年	110,000.00	2,894,500.00
2-3 年	2,894,500.00	
3 年以上	475,585.22	755,585.22
合 计	3,559,680.72	4,620,586.25

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	475,585.22	13.36	475,585.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,084,095.50	86.64	1,473,229.78	47.77	1,610,865.72
合 计	3,559,680.72	100.00	1,948,815.00	54.75	1,610,865.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	755,585.22	16.35	755,585.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,865,001.03	83.65	627,425.05	16.23	3,237,575.98
合 计	4,620,586.25	100.00	1,383,010.27	29.93	3,237,575.98

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,084,095.50	1,473,229.78	47.77
其中：1年以内	79,595.50	3,979.78	5.00
1-2年	110,000.00	22,000.00	20.00
2-3年	2,894,500.00	1,447,250.00	50.00
小 计	3,084,095.50	1,473,229.78	47.77

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	48,525.05	578,900.00	755,585.22	1,383,010.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-16,500.00	16,500.00		
--转入第三阶段		-868,350.00	868,350.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-28,045.27	294,950.00	298,900.00	565,804.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,979.78	22,000.00	1,922,835.22	1,948,815.00
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	57.06	54.75

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
江苏南通苏通科技产业园区财政局	押金保证金	2,880,000.00	2-3年	80.91	1,442,250.00
杭州超迪新能源科技有限公司	应收暂付款	475,585.22	5年以上	13.36	475,585.22
国投中鲁果汁股份有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	2.81	50,000.00
杭州住房公积金管理中心临安分中心	应收暂付款	41,606.00	1年以内	1.17	2,080.30
君乐宝乳业集团有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.56	1,000.00
小计		3,517,191.22		98.81	1,970,915.52

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	9,207,222.10	142,673.56	9,064,548.54	9,021,345.74	124,513.67	8,896,832.07
周转材料	82,219.73		82,219.73			
在产品	14,641,577.35	1,236,571.27	13,405,006.08	13,919,560.44	638,169.27	13,281,391.17
库存商品	9,382,928.93	788,816.84	8,594,112.09	13,749,694.42	214,115.88	13,535,578.54
发出商品	1,523,692.75		1,523,692.75	950,107.39		950,107.39
合计	34,837,640.86	2,168,061.67	32,669,579.19	37,640,707.99	976,798.82	36,663,909.17

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,513.67	33,383.28		15,223.39		142,673.56

在产品	638,169.27	598,402.00				1,236,571.27
库存商品	214,115.88	643,046.54		68,345.58		788,816.84
合计	976,798.82	1,274,831.82		83,568.97		2,168,061.67

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	128,606.91		128,606.91	14,130.67		14,130.67
增值税留抵税额	6,495,130.24		6,495,130.24	5,792,085.82		5,792,085.82
预缴税款				88,020.59		88,020.59
合计	6,623,737.15		6,623,737.15	5,894,237.08		5,894,237.08

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8,422,547.55	4,164,720.52	4,257,827.03	8,422,547.55	289,448.19	8,133,099.36
其中：未实现融资收益	3,376,939.58		3,376,939.58	3,376,939.58		3,376,939.58
预提销项税额	880,887.45		880,887.45	880,887.45		880,887.45
合计	4,164,720.52	4,164,720.52		4,164,720.52	289,448.19	3,875,272.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,422,547.55	100.00	4,164,720.52	49.45	4,257,827.03

合 计	8,422,547.55	100.00	4,164,720.52	49.45	4,257,827.03
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,422,547.55	100.00	289,448.19	3.44	8,133,099.36
合 计	8,422,547.55	100.00	289,448.19	3.44	8,133,099.36

2) 重要的单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	上年年末数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海寅克供应链管理有限公 司	8,422,547.55	289,448.19	8,422,547.55	4,164,720.52	49.45	预计无法收回
小 计	8,422,547.55	289,448.19	8,422,547.55	4,164,720.52	49.45	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计提坏账准备	289,448.19	3,875,272.33				4,164,720.52
合 计	289,448.19	3,875,272.33				4,164,720.52

(4) 其他说明

2020年9月起，公司分多次与上海寅克供应链管理有限公司（以下简称上海寅克）签订《周转箱租赁合同—物流包装辅助服务协议》，将吨桶租赁给上海寅克，每批吨桶租期均为6年，租期结束后，吨桶所有权归上海寅克。上述租赁实际系融资租赁，公司按融资租赁进行会计处理。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	157,694.22	24,298.75	181,992.97
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	157,694.22	24,298.75	181,992.97
累计折旧和累计摊销			

期初数	7,096.24	1,943.89	9,040.13
本期增加金额	7,096.24	485.99	7,582.23
计提或摊销	7,096.24	485.99	7,582.23
本期减少金额			
期末数	14,192.48	2,429.88	16,622.36
账面价值			
期末账面价值	143,501.74	21,868.87	165,370.61
期初账面价值	150,597.98	22,354.86	172,952.84

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	105,127,048.64	103,307,529.31
固定资产清理	254,898.85	
合 计	105,381,947.49	103,307,529.31

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	89,721,827.16	35,432,485.39	2,957,899.46	2,886,264.19	130,998,476.20
本期增加金额	788,393.72	9,550,901.10		46,481.30	10,385,776.12
(1) 购置		9,550,901.10		46,481.30	9,597,382.40
(2) 在建工程转入	788,393.72				788,393.72
本期减少金额		1,060,779.98			1,060,779.98
(1) 处置或报废		1,060,779.98			1,060,779.98
期末数	90,510,220.88	43,922,606.51	2,957,899.46	2,932,745.49	140,323,472.34
累计折旧					
期初数	12,339,034.26	12,431,066.21	1,866,724.88	1,054,121.54	27,690,946.89
本期增加金额	4,116,436.88	3,167,726.62	371,160.27	420,000.76	8,075,324.53
(1) 计提	4,116,436.88	3,167,726.62	371,160.27	420,000.76	8,075,324.53
本期减少金额		569,847.72			569,847.72

(1) 处置或报废		569,847.72			569,847.72
期末数	16,455,471.14	15,028,945.11	2,237,885.15	1,474,122.30	35,196,423.70
账面价值					
期末账面价值	74,054,749.74	28,893,661.40	720,014.31	1,458,623.19	105,127,048.64
期初账面价值	77,382,792.90	23,001,419.18	1,091,174.58	1,832,142.65	103,307,529.31

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待报废设备	254,898.85	
小 计	254,898.85	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 9600 万条新型液体储运包装袋研发和建设项目	111,926,560.43		111,926,560.43	78,577,311.21		78,577,311.21
云安装修				131,922.22		131,922.22
待安装设备	1,660,340.25		1,660,340.25	1,575,384.50		1,575,384.50
合 计	113,586,900.68		113,586,900.68	80,284,617.93		80,284,617.93

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
年产 9600 万条新型液体储运包装袋研发和建设项目	1.1 亿元	78,577,311.21	33,349,249.22			111,926,560.43
云安装修		131,922.22	656,471.50	788,393.72		
待安装设备		1,575,384.50	84,955.75			1,660,340.25
小 计		80,284,617.93	34,090,676.47	788,393.72		113,586,900.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 9600 万条新型液体储运包装袋研发和建设项目	101.75	98.50	3,717,416.32	2,651,934.47	4.98	金融机构贷款和其他来源
云安装修						
待安装设备						
小 计			3,717,416.32	2,651,934.47		

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	36,335,267.79	522,670.39	36,857,938.18
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	36,335,267.79	522,670.39	36,857,938.18
累计摊销			
期初数	2,732,591.77	267,302.20	2,999,893.97
本期增加金额	726,705.35	255,368.19	982,073.54
计提	726,705.35	255,368.19	982,073.54
本期减少金额			
期末数	3,459,297.12	522,670.39	3,981,967.51
账面价值			
期末账面价值	32,875,970.67		32,875,970.67
期初账面价值	33,602,676.02	255,368.19	33,858,044.21

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
钢棚搭建	174,280.09		35,446.80		138,833.29
老厂污水管道改造		19,223.30	3,203.91		16,019.39
软件服务费		138,679.25	28,249.44		110,429.81
合 计	174,280.09	157,902.55	66,900.15		265,282.49

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	11,810,305.02	1,772,739.77	7,510,324.87	1,126,548.73

递延收益	780,633.22	117,094.98	797,980.66	119,697.10
交易性金融负债	640,846.17	96,126.93		
合 计	13,231,784.41	1,985,961.68	8,308,305.53	1,246,245.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动			68,461.79	10,269.27
固定资产加速折旧	4,369,687.49	655,453.12	4,803,965.38	720,594.81
合 计	4,369,687.49	655,453.12	4,872,427.17	730,864.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,442,250.00	611,550.22
可抵扣亏损	2,758,633.85	1,655,269.99
递延收益	2,875,891.91	2,936,864.87
合 计	7,076,775.76	5,203,685.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	53,560.51	53,560.51	
2025 年	304,228.56	304,228.56	
2026 年	220,782.06	220,782.06	
2027 年	1,029,153.47	1,076,698.86	
2028 年	1,150,909.25		
合 计	2,758,633.85	1,655,269.99	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	4,246,340.82		4,246,340.82	3,603,484.00		3,603,484.00
合 计	4,246,340.82		4,246,340.82	3,603,484.00		3,603,484.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	16,526,895.42	16,526,895.42	质押	保证金、诉讼冻结
投资性房地产	181,992.97	165,370.61	抵押	借款抵押
固定资产	86,031,209.40	69,893,696.72	抵押	借款抵押
在建工程	111,926,560.43	111,926,560.43	抵押	借款抵押
无形资产	36,335,267.79	32,875,970.67	抵押	借款抵押
合 计	251,001,926.01	231,388,493.85		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,700,865.01	1,700,865.01	质押	保证金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	银行承兑汇票质押
投资性房地产	181,992.97	172,952.84	抵押	借款抵押
固定资产	103,346,984.84	85,541,539.4	抵押	借款抵押
在建工程	78,577,311.21	78,577,311.21	抵押	借款抵押
无形资产	36,335,267.79	33,602,676.03	抵押	借款抵押
合 计	230,142,421.82	209,595,344.49		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款	20,016,179.16	59,057,589.17
保证借款	10,015,659.72	8,460,552.77
合 计	30,031,838.88	67,518,141.94

20. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		640,846.17		640,846.17
其中：远期结售汇公允价值变动		640,846.17		640,846.17
合 计		640,846.17		640,846.17

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,602,504.26	9,518,457.11
合 计	9,602,504.26	9,518,457.11

(2) 已到期未支付应付票据情况

项 目	期末数	到期未支付原因
已到期未支付应付票据	1,327,252.50	节假日顺延兑付

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款及接受劳务款	7,781,761.98	9,827,323.00
应付长期资产购置款	32,528,811.19	19,014,968.23
应费用性质款项	520,369.90	122,883.42
合 计	40,830,943.07	28,965,174.65

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,081,683.65	4,118,129.10
合 计	2,081,683.65	4,118,129.10

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,817,101.65	27,282,389.69	26,756,871.43	3,342,619.91
离职后福利—设定提存计划	103,608.74	1,727,782.84	1,525,450.67	305,940.91
辞退福利		26,000.00	26,000.00	
合 计	2,920,710.39	29,036,172.53	28,308,322.10	3,648,560.82

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,708,850.60	22,715,673.80	22,231,443.62	3,193,080.78
职工福利费	12,866.78	2,109,903.93	2,122,770.71	

社会保险费	77,483.20	1,226,634.46	1,171,232.59	132,885.07
其中：医疗保险费	71,158.00	1,027,986.98	1,001,223.45	97,921.53
工伤保险费	6,325.20	198,647.48	170,009.14	34,963.54
住房公积金		457,788.00	457,788.00	
工会经费和职工教育经费	17,901.07	772,389.50	773,636.51	16,654.06
小 计	2,817,101.65	27,282,389.69	26,756,871.43	3,342,619.91

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	100,034.67	1,672,895.76	1,477,539.11	295,391.32
失业保险费	3,574.07	54,887.08	47,911.56	10,549.59
小 计	103,608.74	1,727,782.84	1,525,450.67	305,940.91

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,224,382.36	1,822,428.78
房产税	861,324.12	863,525.93
土地使用税	202,189.82	11,796.91
环境保护税	100,427.03	85,181.65
增值税	92,214.35	536,752.71
代扣代缴个人所得税	72,716.37	42,152.48
城市维护建设税	72,133.75	34,657.33
教育费附加	30,914.47	14,853.14
地方教育附加	20,609.64	9,902.09
印花税	19,151.28	21,356.39
合 计	5,696,063.19	3,442,607.41

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		9,462,544.72
应付暂收款	313,104.01	418,226.53

押金保证金	160,000.00	110,000.00
合 计	473,104.01	9,990,771.25

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	105,441.88	66,482.64
合 计	105,441.88	66,482.64

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	36,408.51	126,601.16
合 计	36,408.51	126,601.16

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款	64,000,000.00	43,125,000.00
信用借款		5,000,000.00
合 计	64,000,000.00	48,125,000.00

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,734,845.53		78,320.40	3,656,525.13	收到与资产相关补助
合 计	3,734,845.53		78,320.40	3,656,525.13	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,525,000						41,525,000

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	20,305,849.93			20,305,849.93
合 计	20,305,849.93			20,305,849.93

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,330,911.77	4,620,261.32		14,951,173.09
合 计	10,330,911.77	4,620,261.32		14,951,173.09

(2) 其他说明

本期增加系根据公司法和公司章程规定，按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	77,909,456.30	50,718,350.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,335,108.39	30,201,410.11
减：提取法定盈余公积	4,620,261.32	3,010,304.57
应付普通股股利	10,796,500.00	
期末未分配利润	107,827,803.37	77,909,456.30

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	218,605,535.72	124,435,324.80	184,956,827.00	123,252,458.49
其他业务收入	1,489,987.17	728,786.08	1,782,251.06	595,936.73
合 计	220,095,522.89	125,164,110.88	186,739,078.06	123,848,395.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	220,077,174.27	125,156,528.67	186,720,729.44	123,840,813.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项	本期数	上年同期数
---	-----	-------

目	收入	成本	收入	成本
镀铝袋	146,904,688.46	85,692,961.36	109,250,884.96	71,335,672.81
铝箔袋	37,813,572.70	18,435,945.34	49,903,120.36	34,509,664.77
尼龙袋	32,340,586.67	19,700,479.72	24,209,514.01	16,694,211.07
其他	3,018,326.44	1,327,142.25	3,357,210.11	1,301,264.36
小计	220,077,174.27	125,156,528.67	186,720,729.44	123,840,813.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	103,168,529.31	65,426,945.15	85,124,046.59	60,671,472.66
外销	116,908,644.96	59,729,583.52	101,596,682.85	63,169,340.35
小 计	220,077,174.27	125,156,528.67	186,720,729.44	123,840,813.01

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	220,077,174.27	186,720,729.44
小 计	220,077,174.27	186,720,729.44

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,118,129.10 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	863,525.97	863,525.95
环境保护税	322,143.54	224,784.91
城市维护建设税	995,672.63	130,097.28
教育费附加	426,716.87	55,755.54
地方教育附加	284,477.89	37,169.66
土地使用税	249,377.46	47,187.64
印花税	118,943.48	62,196.60
合 计	3,260,857.84	1,420,717.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	3,167,422.73	2,596,562.49
佣金	2,490,358.33	367,754.22
展会费	1,258,621.36	98,256.41
广告费	504,844.94	163,592.90
保险费	898,316.11	1,007,920.35
快递费	658,818.44	315,383.88
差旅费	656,353.02	123,077.07
中介服务费	276,022.50	281,200.22
业务招待费	274,159.65	135,736.70
其他	182,102.64	203,203.76
合 计	10,367,019.72	5,292,688.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,143,536.95	6,518,043.90
折旧及摊销	2,026,999.10	2,148,180.63
中介机构费	1,430,698.55	1,122,317.15
业务招待费	788,600.19	631,171.24
交通差旅费	786,431.41	514,966.52
办公费	438,268.77	232,183.58
保险费	183,031.31	281,101.88
租赁费	274,872.72	161,026.49
修理费	96,690.70	67,856.63
其他	591,681.65	703,687.97
合 计	13,760,811.35	12,380,535.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,301,144.40	3,791,529.98
直接材料	3,753,348.68	3,578,554.48

折旧及摊销	621,208.68	476,669.96
其他	688,415.20	274,958.91
合 计	9,364,116.96	8,121,713.33

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,340,672.85	3,344,542.02
减：利息收入	123,799.34	34,656.03
汇兑损益	856,032.15	-3,623,072.26
其他	218,177.06	319,122.71
合 计	3,291,082.72	5,936.44

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	78,320.40	71,092.31	
与收益相关的政府补助	3,027,235.16	1,664,983.41	3,027,235.16
增值税加计抵减	197,423.82		
代扣个人所得税手续费返还	6,835.57	4,273.06	
合 计	3,309,814.95	1,740,348.78	3,027,235.16

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇交割收益	-203,499.62	-1,912,324.24
合 计	-203,499.62	-1,912,324.24

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇合约公允价值变动	-640,846.17	68,461.79
合 计	-640,846.17	68,461.79

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,206,394.17	-2,070,276.29
合 计	-4,206,394.17	-2,070,276.29

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,274,831.82	-528,705.89
合 计	-1,274,831.82	-528,705.89

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-105,522.15	
无形资产处置收益		-54,424.77	
合 计		-159,946.92	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财产赔款	322,984.79	149,595.33	322,984.79
无需支付款项	30,048.44		30,048.44
其他	16,104.14	11,544.80	16,104.14
合 计	369,137.37	161,140.13	369,137.37

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	158,157.31		158,157.31
非常损失		67,789.25	
捐赠支出	50,000.00	49,640.00	50,000.00
赔偿金	249,635.92	124,043.43	249,635.92
滞纳金	7,132.99	26.69	7,132.99
其他	10,532.45	24,490.34	10,532.45

合 计	475,458.67	265,989.71	475,458.67
-----	------------	------------	------------

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,123,963.35	2,508,457.67
递延所得税费用	-815,126.81	369,312.24
合 计	7,308,836.54	2,877,769.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	51,765,445.29	32,701,799.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,764,816.79	4,905,269.87
子公司适用不同税率的影响	-143,285.42	-31,049.21
调整以前期间所得税的影响	44,173.82	-297,716.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	517,690.64	62,180.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	474,985.69	172,102.22
研发费用等加计扣除影响	-1,349,544.98	-1,933,017.65
所得税费用	7,308,836.54	2,877,769.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	3,027,235.16	2,477,356.47
利息收入	123,799.34	34,656.03
收到的保证金	391,967.75	230,000.00
其他	664,836.89	321,183.33
合 计	4,207,839.14	3,063,195.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的期间费用	16,493,910.69	10,497,395.66
支付的诉讼冻结资金	10,000,000.00	
支付的手续费	218,177.06	319,122.71
支付的保证金	428,040.00	230,000.00
其他	410,183.88	321,391.46
合 计	27,550,311.63	11,367,909.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程履约保证金		1,080,000.00
合 计		1,080,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	5,000,000.00	11,000,000.00
永赢租赁拆借款		10,000,000.00
合 计	5,000,000.00	21,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	5,000,000.00	11,044,523.00
永赢租赁拆借款及利息	9,539,236.45	4,694,917.54
合 计	14,539,236.45	15,739,440.54

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,456,608.75	29,824,029.24
加：资产减值准备	5,481,225.99	2,598,982.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,082,420.77	7,300,870.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	982,559.53	770,621.78
长期待摊费用摊销	66,900.15	22,394.48
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）		159,946.92

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	158,157.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	640,846.17	-68,461.79
财务费用（收益以“-”号填列）	3,196,705.00	-278,530.24
投资损失（收益以“-”号填列）	203,499.62	1,912,324.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-739,715.85	-254,473.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,410.96	623,785.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,719,498.16	-13,059,751.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,918,274.63	-42,245,786.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,603,899.41	14,865,442.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,695,468.68	2,171,393.64
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,775,232.68	6,926,696.16
减：现金的期初余额	6,926,696.16	14,994,853.27
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	2,848,536.52	-8,068,157.11

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,775,232.68	6,926,696.16
其中：库存现金	12,180.15	3,529.11
可随时用于支付的银行存款	9,710,149.89	6,122,959.07
可随时用于支付的其他货币资金	52,902.64	800,207.98
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,775,232.68	6,926,614.39
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	10,000,000.00		诉讼冻结资金
银行存款	12,717.52	10,393.64	保证金
其他货币资金	103,100.37	264,321.37	远期结汇保证金
其他货币资金	6,411,077.53	1,426,150.00	银行承兑汇票保证金
小 计	16,526,895.42	1,700,865.01	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	67,518,141.94	36,000,000.00	1,757,921.60	75,244,224.66		30,031,838.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）	48,191,482.64	34,000,000.00	3,120,233.99	21,206,274.75		64,105,441.88
小 计	115,709,624.58	70,000,000.00	4,878,155.59	96,450,499.41		94,137,280.76

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,453,576.86
其中：美元	547,026.31	7.0827	3,874,423.25
欧元	200,930.58	7.8592	1,579,153.61
应收账款			17,351,932.21
其中：美元	910,592.20	7.0827	6,449,451.37
欧元	1,387,225.27	7.8592	10,902,480.84
应付账款			241,824.36

其中：欧元	30,769.59	7.8592	241,824.36
-------	-----------	--------	------------

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	507,911.06	220,023.55
合 计	507,911.06	220,023.55

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	537,220.01	220,524.31

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	18,348.62	18,348.62

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	165,370.61	172,952.84
小 计	165,370.61	172,952.84

2) 融资租赁

① 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	8,422,547.55	8,422,547.55
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	3,376,939.58	3,376,939.58
减：与租赁收款相关的预提销项税额	880,887.45	880,887.45
租赁投资净额	4,164,720.52	4,164,720.52

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	5,226,727.08	3,840,213.44

1-2年	1,054,397.18	1,386,513.64
2-3年	1,004,932.17	1,054,397.18
3-4年	810,726.56	1,004,932.17
4-5年	325,764.56	810,726.56
5年以后		325,764.56
合计	8,422,547.55	8,422,547.55

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,301,144.40	3,791,529.98
直接材料	3,753,348.68	3,578,554.48
折旧及摊销	621,208.68	476,669.96
其他	688,415.20	274,958.91
合计	9,364,116.96	8,121,713.33
其中：费用化研发支出	9,364,116.96	8,121,713.33
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将江苏环申科技新材料有限公司和环申（香港）国际贸易有限公司 2 家一级子公司以及环申（欧洲）国际贸易有限公司 1 家二级子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
环申（香港）国际贸易有限公司	港币 1,000.00 万元	中国香港	商业	100.00		投资设立
江苏环申科技新材料有限公司	人民币 3.20 亿元	江苏南通	制造业	51.00		投资设立
环申（欧洲）国际贸易有限公司	欧元 10.00 万元	欧洲荷兰	商业	100.00		投资设立

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

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	期末少数股东权益余额

			利	
江苏环申科技 新材料有限公 司	49.00	-878,499.64		24,552,337.79

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
江苏环申科 技新材料有 限公司	8,597,178.92	131,794,495.73	140,391,674.65	40,101,419.90	47,875,891.91	87,977,311.81

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
江苏环申科 技新材料有 限公司	8,858,873.72	98,866,474.83	107,725,348.55	14,356,264.44	46,061,864.87	60,418,129.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏环申科技新材料有限公司		-	-	-569,864.64
		1,792,856.40	1,792,856.40	

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏环申科技新材料有限公司		-770,165.04	-770,165.04	-514,527.32

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,027,235.16
其中：计入其他收益	3,027,235.16
财政贴息	39,500.00
其中：冲减财务费用	39,500.00
合 计	3,066,735.16

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额

递延收益	3,734,845.53		78,320.40	
小计	3,734,845.53		78,320.40	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				3,656,525.13	与资产相关
小计				3,656,525.13	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,105,555.56	1,736,075.72
财政贴息对利润总额的影响金额	39,500.00	
合计	3,145,055.56	1,736,075.72

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）10 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.34%（2022 年 12 月 31 日：38.45%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,031,838.88	30,549,998.60	30,549,998.60		
交易性金融负债	640,846.17	640,846.17	640,846.17		
应付票据	9,602,504.26	9,602,504.26	9,602,504.26		
应付账款	40,830,943.07	40,830,943.07	40,830,943.07		
其他应付款	473,104.01	473,104.01	473,104.01		
长期借款	64,105,441.88	71,064,616.88	2,906,958.55	68,157,658.33	
小 计	145,684,678.27	153,162,012.99	85,004,354.66	68,157,658.33	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	67,518,141.94	69,123,284.20	69,123,284.20		
交易性金融负债					
应付票据	9,518,457.11	9,518,457.11	9,518,457.11		
应付账款	28,965,174.65	28,965,174.65	28,965,174.65		
其他应付款	9,990,771.25	9,990,771.25	9,990,771.25		
长期借款	48,191,482.64	56,339,749.31	2,416,874.31	9,767,679.16	44,155,195.84
小 计	164,184,027.59	173,937,436.52	120,014,561.52	9,767,679.16	44,155,195.84

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,400.00万元（2022年12月31日：人民币11,557.50万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，

不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			50,000.00	50,000.00
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			50,000.00	50,000.00
理财产品			50,000.00	50,000.00
2. 应收款项融资			1,134,741.62	1,134,741.62
持续以公允价值计量的资产总额			1,184,741.62	1,184,741.62
交易性金融负债		640,846.17		640,846.17
远期结售汇合约公允价值变动		640,846.17		640,846.17
持续以公允价值计量的负债总额		640,846.17		640,846.17

(二) 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

公司利用远期结售汇衍生金融工具防范汇率波动风险，期末尚未到期合约按照远期结售汇交易合同约定的结汇价格和交易对象（中国银行、杭州银行、宁波银行）提供的期末远期结售汇最新结汇报价的差额确认公允价值。

(三) 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

公司期末交易性金融资产——理财产品为非保本浮动收益产品，主要投资于国债、金融债券等，未来收益不确定且资产组由银行管理，其合同现金流量不符合“本金+利息”的特征，因此公司将上述理财产品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。因理财产品主要投资于国债、金融债券等偏固定收益类资产，其收益率与无风险报酬率相当，故以投资成本代表其公允价值。

公司期末应收款项融资 1,134,741.62 元为以转让为目的的应收银行承兑汇票，按照同类应收账款账龄组合计提信用减值准备，以计提信用减值准备后的账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为王彪、严月华夫妇。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严佳浩	王彪、严月华夫妇之子
临安浩申进出口贸易有限公司	实际控制人严月华、王彪控制之公司
杭州沛申食品科技有限公司	实际控制人严月华控制之公司
杭州临安沛果食品商行	实际控制人严月华之兄刘波生控制之公司
上海远阳投资发展有限公司	公司股东，持股 14.45%
上海寅克供应链管理有限公司	实际控制人王彪对外投资之公司，持股 10.00%
上海新骏建筑劳务有限公司	上海远阳投资发展有限公司之实际控制人控制之公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州临安沛果食品商行	果汁饮料	147,210.50	140,720.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州沛申食品科技有限公司	房屋建筑物	18,348.62	18,348.62

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负债 计量的可变租赁付 款额）	增加的租 赁负债本 金金额	确认的利息 支出
王彪	车辆	120,000.00			

3. 关联担保情况

(1) 王彪、严月华、严佳浩为本公司在中国民生银行杭州分行的短期借款提供1,000.00万元的最高额担保，截至2023年12月31日，该担保合同项下的短期借款余额为1,000.00万元。

(2) 王彪、严月华夫妇为本公司在杭州银行股份有限公司临安支行的短期借款提供6,600.00万元的最高额担保，截至2023年12月31日，该担保合同项下的短期借款余额为1,500.00万元。

(3) 王彪、严月华夫妇为本公司在兴业银行股份有限公司杭州临安支行的短期借款提供500.00万元的最高额担保，截至2023年12月31日，该担保合同项下的短期借款余额为500.00万元。

(4) 王彪、严月华夫妇为本公司在中国农业银行股份有限公司杭州分行的长期借款提供4,100.00万元的最高额担保，截至2023年12月31日，该担保合同项下的短期借款余额为1,900.00万元

(5) 王彪、严月华夫妇为本公司在江苏银行股份有限公司南通开发区支行的长期借款提供8,000.00万元的最高额担保，截至2023年12月31日，该担保合同项下的短期借款余额为4,500.00万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	计提利息	本期归还	期末余额
严月华		5,000,000.00		5,000,000.00	
上海新骏建筑劳务有限公司	37,760.00			37,760.00	
小 计	37,760.00	5,000,000.00		5,037,760.00	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,628,486.77	1,525,106.87

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	上海寅克供应链管理有限公司	8,422,547.55	4,164,720.52	8,422,547.55	289,448.19
小 计		8,422,547.55	4,164,720.52	8,422,547.55	289,448.19

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	上海寅克供应链管理有限公司	1,769.91	1,769.91

小 计		1,769.91	1,769.91
-----	--	----------	----------

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

上海箱箱智能科技有限公司、上海鸿润科技有限公司与本公司侵害发明专利权纠纷一案，申请人上海箱箱智能科技有限公司、上海鸿润科技有限公司于2023年4月26日向上海知识产权法院申请财产保全，请求冻结本公司财产人民币10,000,000.00元或查封、扣押等值资产。上海知识产权法院于2023年10月26日作出（2023）沪73知民初782号民事裁定书，裁定保全本公司财产人民币10,000,000.00元或查封、扣押等值资产，并委托上海市第三中级人民法院执行上述民事裁定，冻结本公司开立于杭州银行股份有限公司临安支行账号3301040160005107514内的银行存款。2023年11月22日，本公司向上海知识产权法院申请解除杭州银行股份有限公司临安支行的账户（账号：3301040160005107514）的财产保全措施，由严月华、王彪的房产为本公司上述解除保全申请提供担保，并同意上海知识产权法院对上述担保财产予以查封。上海知识产权法院于2023年12月27日作出（2023）沪73知民初782号之一号民事裁定书，解除对本公司的财产保全措施，查封严月华、王彪的房产。

截至本财务报表报出日，该诉讼尚未结案。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据2024年4月29日三届十一次董事会决议，本公司以截至2023年12月31日公司总股本41,525,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.36元（含税），合计派发现金股利14,949,000.00元（含税）；以资本公积向全体股东每10股转增0.48股，合计转增股本19,932,000股。上述事项尚需提交2023年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售铝塑复合包装膜、袋，尼龙复合膜、袋，包装容器塑料口盖等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年7月5日，公司与浙江杭州青山湖科技城管理委员会（以下简称管委会）签订《青山湖科技城企业入区协议》，协议约定本公司选定青山湖科技城横畈产业化区的土地用以投

资创新性液体储运包装项目。公司于2018年12月5日向杭州市国土资源局临安分局(以下简称国土资源局)支付了土地保证金445.00万元,又于2019年1月8日向管委会支付剩余土地款442.39万元,并由国土资源局将445.00万元土地保证金直接汇给管委会抵偿土地款。根据协议约定,在该土地项目成交后按照成交价款的10%,即887.39万元的10%向管委会缴纳土地履约保证金,公司已于2019年1月9日缴纳上述保证金,该保证金已于2020年4月14日退回。协议约定,在该创新性液体储运包装项目投产后第三年(2022年或2023年),如公司实缴税收低于1,840.00万元(即该宗地项目年实缴税收1,040.00万元加上原地块项目年税收800.00万元),公司承诺2024年给予管委会补偿,补偿金额为缴纳税收与1,840.00万元的差额部分。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,384,131.82	59,971,634.67
1-2年	2,583,367.37	2,072,477.05
2-3年	1,131,761.73	981,951.05
3年以上	1,802,276.50	1,615,035.60
合计	46,901,537.42	64,641,098.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,901,537.42	100.00	4,939,455.64	10.53	41,962,081.78
合计	46,901,537.42	100.00	4,939,455.64	10.53	41,962,081.78

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	64,641,098.37	100.00	5,437,967.59	8.41	59,203,130.78

合 计	64,641,098.37	100.00	5,437,967.59	8.41	59,203,130.78
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内款项	291,635.74		
账龄组合	46,609,901.68	4,939,455.64	10.60
小 计	46,901,537.42	4,939,455.64	10.53

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,092,496.08	2,054,624.80	5.00
1-2年	2,583,367.37	516,673.47	20.00
2-3年	1,131,761.73	565,880.87	50.00
3年以上	1,802,276.50	1,802,276.50	100.00
小 计	46,609,901.68	4,939,455.64	10.60

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,437,967.59	-231,534.86		266,977.09		4,939,455.64
合 计	5,437,967.59	-231,534.86		266,977.09		4,939,455.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	266,977.09

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
意大利 Italtom s.r.l	4,070,366.13	8.68	218,320.59
意大利 emiliana conserve spa	2,746,520.04	5.86	137,326.00
宜兴市华裕塑料包装有限公司	2,620,868.00	5.59	131,043.40
济宁晨旭塑编包装有限公司	2,299,454.00	4.90	114,972.70
以色列 INTERNATIONAL BEERBREWERY LTD	2,116,282.43	4.51	105,814.12

小 计	13,853,490.60	29.54	707,476.81
-----	---------------	-------	------------

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	8,466,127.09	47,080.58
押金保证金	156,072.25	120,000.00
应收暂付款	43,523.25	808,144.22
其他	475,585.22	807,942.03
合 计	9,141,307.81	1,783,166.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,529,595.50	1,017,581.61
1-2 年	126,127.09	10,000.00
2-3 年	10,000.00	
3 年以上	475,585.22	755,585.22
合 计	9,141,307.81	1,783,166.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	475,585.22	5.20	475,585.22	100.00	
按组合计提坏账准备	8,665,722.59	94.80	30,979.78	0.36	8,634,742.81
合 计	9,141,307.81	100.00	506,565.00	5.54	8,634,742.81

(续上表)

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	755,585.22	42.37	755,585.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,027,581.61	57.63	50,525.05	4.92	977,056.56
合 计	1,783,166.83	100.00	806,110.27	45.21	977,056.56

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收本公司合并范围内款项	8,466,127.09		
账龄组合	199,595.50	30,979.78	15.52
其中：1年以内	79,595.50	3,979.78	5.00
1-2年	110,000.00	22,000.00	20.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
小计	8,665,722.59	30,979.78	0.36

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	48,525.05	2,000.00	755,585.22	806,110.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,500.00	16,500.00		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,045.27	6,500.00	-278,000.00	-299,545.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,979.78	22,000.00	480,585.22	506,565.00
期末坏账准备计提比例 (%)	0.05	17.44	98.97	5.54

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江苏环申科技新材料有限公司	拆借款	8,450,000.00	1年以内	92.44	
杭州超迪新能源科技有限公司	应收暂付款	475,585.22	5年以上	5.20	475,585.22
国投中鲁果汁股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	1.09	20,000.00

杭州住房公积金管理中心临安分中心	应收暂付款	41,606.00	1年以内	0.46	2,080.30
君乐宝乳业集团有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.22	1,000.00
小计		9,087,191.22		99.41	498,665.52

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	31,862,195.00		31,862,195.00	27,263,255.00		27,263,255.00
合计	31,862,195.00		31,862,195.00	27,263,255.00		27,263,255.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
环申(香港)国际贸易有限公司	1,593,255.00		358,940.00				1,952,195.00	
江苏环申科技新材料有限公司	25,670,000.00		4,240,000.00				29,910,000.00	
小计	27,263,255.00		4,598,940.00				31,862,195.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	215,325,117.70	123,795,436.91	183,932,334.92	123,107,030.03
其他业务收入	2,120,206.04	728,786.08	1,782,251.06	595,936.73
合计	217,445,323.74	124,524,222.99	185,714,585.98	123,702,966.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	217,426,975.12	124,516,640.78	185,696,237.36	123,695,384.55

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
镀铝袋	144,222,766.37	84,832,818.24	108,226,442.26	71,031,321.28
铝箔袋	37,958,872.07	18,959,989.44	49,786,783.09	34,409,427.69

尼龙袋	31,596,791.37	19,749,960.48	24,325,801.90	16,953,371.22
其他	3,648,545.31	973,872.62	3,357,210.11	1,301,264.36
小 计	217,426,975.12	124,516,640.78	185,696,237.36	123,695,384.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	103,168,529.31	66,665,529.28	85,124,046.59	60,671,472.66
外销	114,258,445.81	57,851,111.50	100,572,190.77	63,023,911.89
小 计	217,426,975.12	124,516,640.78	185,696,237.36	123,695,384.55

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	217,426,975.12	185,696,237.36
小 计	217,426,975.12	185,696,237.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,011,193.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,301,144.40	3,791,529.98
直接材料	3,753,348.68	3,578,554.48
折旧及摊销	621,208.68	476,669.96
其他	688,415.20	274,958.91
合 计	9,364,116.96	8,121,713.33

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇交割收益	-203,499.62	-1,912,324.24
合 计	-203,499.62	-1,912,324.24

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,027,235.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-844,345.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,321.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,076,568.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	313,478.55	
少数股东权益影响额（税后）	-169.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,763,258.65	

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-302,441.64
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-376,950.69
差 异	74,509.05

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	27.24	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.18	1.05	1.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,335,108.39
非经常性损益	B	1,763,258.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,571,849.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	150,071,218.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,796,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	166,440,813.86
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	27.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	26.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,335,108.39

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	1,763,258.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,571,849.74
期初股份总数	D	41,525,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,525,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

杭州环申新材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,027,235.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-844,345.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,321.30
非经常性损益合计	2,076,568.07
减：所得税影响数	313,478.55
少数股东权益影响额（税后）	-169.13
非经常性损益净额	1,763,258.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用