



蓝也科技

蓝也科技

NEEQ : 873988

浙江蓝也科技股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人翁晓锋、主管会计工作负责人王澄清及会计机构负责人（会计主管人员）朱建东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事翁荣弟因外地出差原因未出席
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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	浙江蓝也科技股份有限公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、蓝也科技	指	浙江蓝也科技股份有限公司
蓝也有限、蓝也薄膜	指	浙江蓝也薄膜有限公司
控股股东、兰腾新材	指	浙江兰腾新材料股份有限公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《浙江蓝也科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024年1-6月
本期期末	指	2024年6月30日
上期	指	2023年1-6月
上年年末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
挂牌	指	申请公司股票在全国股份转让系统挂牌
BOPP 薄膜	指	双向拉伸聚丙烯（Biaxially Oriented Polypropylene）薄膜，即高分子聚丙烯熔体制成的厚膜在专用拉伸机内，以一定温度和速度拉伸并经过适当处理或加工（如电晕、涂覆等）制成的薄膜

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江蓝也科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Lanye Film Co., Ltd. -		
法定代表人	翁晓锋	成立时间	2013年4月7日
控股股东	控股股东为（浙江兰腾新材料股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	BOPP 薄膜的研发、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	蓝也科技	证券代码	873988
挂牌时间	2022年11月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,125,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴晓珍	联系地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号
电话	0579-89100889	电子邮箱	22615937@qq.com
传真	0579-89100889		
公司办公地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号	邮政编码	321035
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330703065646291G		
注册地址	浙江省金华市金东经济开发区履湖北街 1 号		
注册资本（元）	153,125,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

1、销售模式

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

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

2、生产模式

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

3、采购模式

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

4、研发模式

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

(二) 行业情况

1、行业发展情况

2019 年至今，BOPP 行业盈利空间扩大后再收窄。2023 年 BOPP 半数时间处于负盈利状态，进入 2024 年，BOPP 厚光膜毛利负值持续扩大，企业经营压力增加，继续让利空间有限，对 BOPP 底部价格存支撑；在 BOPP 传统淡季的二季度，BOPP 出现上涨行情。

2、行业竞争格局

目前 BOPP 薄膜制造业竞争充分、市场化程度较高，从业企业数量较多，产业集中度较低。由于产品单位价值较低，企业的销售规模主要取决于客户的需求规模及客户的数量。因资金能力、技术发

展、管理水平等原因，大部分塑料包装企业的销售范围仅限与自身所在区域，行业内仍未形成垄断型企业。众多小企业依靠为少数几个客户供货而生存，缺乏核心竞争力，能够跨地域经营的规模型企业数量较少。随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会逐渐提升，规模小、质量差、产品单一、缺乏竞争力的小厂商逐步被市场所淘汰。

3、行业发展方向

(1) 由通用 BOPP 薄膜向功能性 BOPP 薄膜方向发展

随着工业技术的发展和下游行业需求的变化，包装市场对塑料软包装薄膜的性能提出了越来越高的要求。同时，随着饮料、家庭日用品包装、药品包装等与人民生活密切相关的领域开始广泛采用塑料软包装薄膜，材料的安全性、无毒性成为下游行业的首要要求。各相关行业开始对塑料软包装薄膜的材料选取、复合和印刷工艺中的溶剂残留控制等提出了更为严格的标准。随着塑料使用量增大，对环境逐渐形成巨大压力，塑料软包装薄膜的减量、可循环、可回收、可降解逐步引起了人们的重视。这些因素都极大推动着塑料包装材料从通用性 BOPP 薄膜向着高性能、多功能、节能环保的 BOPP 薄膜方向发展。

(2) 由单一 BOPP 薄膜同时向 BOPE 薄膜等功能性薄膜发展

BOPE 薄膜可实现软包装领域的单一聚乙烯材质应用结构，为包装设计提供更多可能性，为实现塑料可回收利用提供了切实可行的解决方案。BOPE 薄膜主要由于其轻量化复合包装中可减薄取代普通吹塑 PE 薄膜，作为可循环回收利用复合结构取代传统的多种材质不可回收结构，广泛用于冷链包装、大米和鲜花包装、日化品标签等领域，市场前景非常广阔。

(3) 供应链延伸发展

面对目前国内通用 BOPP 薄膜产能市场供应充足的情况，除了转变生产模式，生产高端、功能性薄膜外，供应链延伸发展逐渐成为行业的发展趋势。BOPP 薄膜生产企业向上游延伸发展功能母料，可在一定程度上稳定母料价格，加强功能性薄膜研发的保密性，保持成本的相对优势；同时向下游功能涂布、覆膜、包装及印刷厂商的延伸发展，也可以一定程度延长产业链，增加企业产品附加值。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

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	177,555,907.64	189,113,107.99	-6.11%
毛利率%	7.01%	10.12%	-
归属于挂牌公司股东的	4,184,762.08	10,614,392.79	-60.57%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,989,776.22	10,079,146.66	-60.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.67%	4.58%	-
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）	1.59%	4.35%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,602,211.67	277,336,416.03	-0.99%
负债总计	21,743,139.21	28,662,105.65	-24.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,859,072.46	248,674,310.38	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.62	1.85%
资产负债率%（母公司）	7.92%	10.33%	-
资产负债率%（合并）	7.92%	10.33%	-
流动比率	6.04	4.35	-
利息保障倍数	-	-	-
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	1,167,519.28	7,016,419.28	-83.36%
应收账款周转率	20.13	122.77	-
存货周转率	8.96	8.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.99%	6.14%	-
营业收入增长率%	-6.11%	-11.91%	-
净利润增长率%	-60.57%	-44.52%	-

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	79,388,072.34	28.91%	78,220,553.06	28.20%	1.49%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%

应收账款	7,409,993.79	2.70%	10,228,486.88	3.69%	-27.56%
预付账款	2,157,252.75	0.79%	3,105,412.79	1.12%	-30.53%
存货	21,515,196.48	7.84%	15,350,317.57	5.53%	40.16%
其他流动资产	520,715.30	0.19%	225,433.30	0.08%	130.98%
固定资产	132,170,799.24	48.13%	138,341,050.90	49.88%	-4.46%
无形资产	31,025,063.51	11.30%	31,442,675.21	11.34%	-1.33%
递延所得税资产	124,203.34	0.05%	144,310.74	0.05%	-13.93%
预收款项	1,920,917.54	0.70%	1,920,917.54	0.69%	0.00%
应交税费	750,318.75	0.27%	3,623,566.34	1.31%	-79.29%
应付账款	8,480,570.42	3.09%	12,182,145.51	4.39%	-30.39%
应付职工薪酬	1,008,147.58	0.37%	726,159.58	0.26%	38.83%
未分配利润	42,315,688.09	15.41%	38,130,926.01	13.75%	10.97%

项目重大变动原因

- 1、预付账款：本期较上年期末减少 94.8万，同比下降30.53%，是由于本期原辅材料市场稳定，公司根据原辅材料市场情况调整策略，减少原材料备货。
- 2、存货：本期较上年期末增加 616.5万，同比增长 40.16%，是由于本期生产效率提高，产能提升，为下半年销售提前备货，使得库存商品增长。
- 3、应交税费：本期较上年期末减少287.3万，同比下降79.29%，是由于本期缴纳了预提的各项税款。
- 4、其他流动资产：本期较上年期末增加29.5万，同比增长130.98%，是由于本期预缴了各项税款。
- 5、应付账款：本期较上年期末减少370.2万，同比下降30.39%，是由于本期结清春节备货款。
- 6、应付职工薪酬：本期较上年期末增加28.2万，同比增长38.83%，是由于本期计提的业务人员提成、2季度优化岗位奖励，将于7月发放。

（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	177,555,907.64	-	189,113,107.99	-	-6.11%
营业成本	165,114,496.23	92.99%	169,966,286.60	89.88%	-2.85%
毛利率	7.01%	-	10.12%	-	-
税金及附加	83,395.60	0.05%	253,351.63	0.13%	-67.08%
销售费用	397,584.88	0.22%	367,250.15	0.19%	8.26%
管理费用	2,821,754.54	1.59%	3,067,100.32	1.62%	-8.00%
研发费用	6,920,210.73	3.90%	5,966,247.94	3.15%	15.99%
财务费用	-843,963.55	-0.48%	-212,665.00	-0.11%	-296.85%
信用减值损失	134,049.32	0.08%	-147,196.72	-0.08%	191.07%
其他收益	1,199,848.56	0.68%	1,777,714.24	0.94%	-32.51%
营业利润	4,396,327.09	2.48%	11,336,053.87	5.99%	-61.22%
营业外收入	645.13	0.00%	0.00	0.00%	-

净利润	4,184,762.08	2.36%	10,614,392.79	5.61%	-60.57%
所得税费用	212,210.14	0.12%	721,661.08	0.38%	-70.59%

项目重大变动原因

1、毛利率：本期较上期下降3.11%，主要原因系本期国内经济受国际大环境影响，市场需求减弱，导致行业内竞争愈加激烈，销售价格下降，导致毛利率下降。
2、税金及附加：本期较上期下降 67.08%，主要原因系本期BOPP薄膜价格下降，收入下滑，毛利率下降，直接导致附加税减少。
3、财务费用：本期较上期减少63.13万元，同比减少 296.85%，主要原因系本期货币资金较上年同期增长，且本期加强理财，本期利息收入84.5万，上年同期 21.3万，利息增加 63.2万。
4、信用减值损失：本期较上期减少28.1万元，同比增长 191.07%，主要原因系市场需求下降，收入减少，本期应收账款增加余额下降，同时公司积极收回上期应收账款，应收账款坏账准备转回。
5、其他收益：本期较上期减少57.79万元，同比减少 32.51%，主要由于系本期政府补助资金减少。
6、营业利润：本期较上期减少693.97万元，同比减少 61.22%，主要原因系市场需求减弱，BOPP薄膜价格下调、收入减少导致。
7、营业外收入：本期较上期增加0.06万元，主要原因是本期货物运输中，原材料破包的补偿。
8、净利润：本期较上期减少642.96万元，同比减少 60.57%，主要原因系市场需求下降，BOPP薄膜价格下调、收入减少导致。
9、所得税费用：本期较上期减少50.95万元，同比减少 70.59%，主要原因系市场需求下降，BOPP薄膜价格下调、收入减少，使得利润总额下降导致。

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	170,747,202.34	182,015,555.53	-6.19%
其他业务收入	6,808,705.30	7,097,552.46	-4.07%
主营业务成本	163,837,187.67	168,688,978.04	-2.88%
其他业务成本	1,277,308.56	1,277,308.56	0.00%

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
BOPP 薄膜	170,747,202.34	163,837,187.67	4.05%	-6.19%	-2.88%	-3.27%
销售废料	2,961,556.86		100.00%	-23.02%	0.00%	0.00%
租赁收入	3,847,148.44	1,277,308.56	66.80%	18.37%	0.00%	6.01%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

BOPP 薄膜毛利率：本期较上期下降 3.27 个百分点，主要原因系本期国内经济受国际大环境影响，市
--

场需求减弱，导致行业内竞争愈加激烈，销售价格下降，导致毛利率下降。

（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	1,167,519.28	7,016,419.28	-83.36%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-41,736.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	9,900,000.00	-100.00%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 584.89 万元，同比减少 83.36%，主要原因系本期营业收入减少，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 696 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 4.17 万元，同比增长 100%，主要原因系上期支付工程尾款 4.17 万，本期无工程投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 990 万元，同比减少 100%，主要原因系上期收定增资金 1000 万，本期无筹资活动。

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

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）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司依法纳税，切实保障员工待遇；公司依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；公司诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

七、 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
公司治理和内部控制风险	有限公司时期，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待

	<p>改进之处。股份公司设立后，建立了完善的法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司的控股股东为浙江兰腾新材料股份有限公司，实际控制人为翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟，实际控制人控制公司全部股份的表决权。公司的股份集中，实际控制人决定公司的经营管理事务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规的规定，建立了比较完善的公司治理结构。公司实际控制人将严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产所用的主要原材料为聚丙烯，其价格波动会直接影响公司的生产成本。聚丙烯为大宗商品，其市场价格波动与原油价格波动密切相关，而影响原油价格波动的不确定因素众多，导致聚丙烯价格变动相对较大，进而影响公司聚丙烯的采购价格。如果未来聚丙烯市场价格出现大幅波动，将会对公司盈利水平产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据生产销售需求和市场变动情况，合理安排原材料的采购、保持适当的储备量以降低市场波动对公司生产成本的影响。同时公司将持续储备和发掘稳定、优质、价格合理的供应商并增强自身的议价能力，以保证公司以合理的价格取得持续稳定的供应。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>公司 2024 年上半年对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例为 51.25%，公司的供应商集中度较高。若公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或其经营状况恶化，或与公司的合作关系不再存续，短期内将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续保持与主要供应商的密切沟通，确保主要供应商能及时、足额、保质的提供原材料，此外，公司未来将积极拓展开发其他供应商作为备选，降低供应商集中度较高的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业续审，证书编号为 GR202233007515，有效期三年。公司在 2022-2024 年度间</p>

	<p>享受高新技术企业所得税税收优惠，减按 15%的税率计缴企业所得税。但如果国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格未能通过复审，将存在无法享受 15%的企业所得税税率优惠的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据业务需要，重视研发投入，持续进行研发活动，使公司各项指标符合《高新技术企业认定管理办法》中符合高新技术企业资格认定的各项标准，在高新技术企业证书到期之前通过复审。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生变化

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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	834,523.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

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		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的业务往来行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	0.82%	0	1,250,000	0.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	0.82%	0	1,250,000	0.82%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	151,875,000	99.18%	0	151,875,000	99.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	151,875,000	99.18%	0	151,875,000	99.18%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		153,125,000	-	0	153,125,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江腾新材料股份有限公司	147,500,000	0	147,500,000	96.33%	147,500,000	0	0	0

	司								
2	翁晓锋	5,625,000	0	5,625,000	3.67%	4,375,000	1,250,000	0	0
	合计	153,125,000	-	153,125,000	100%	151,875,000	1,250,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
翁晓锋	董事长	男	1982年11月	2022年3月24日	2025年3月23日	5,625,000	0	5,625,000	3.67%
翁荣弟	董事	男	1968年8月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
帖玮婷	副董事长	女	1983年9月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	
王澄清	董事、总经理	男	1963年11月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
陈华刚	董事	男	1982年2月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
赵俊	监事会主席	男	1982年9月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
顾灿	监事	男	1968年11月	2022年5月26日	2025年3月23日	0	0	0	0%
马超群	职工代表监事	男	1986年5月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
吴晓珍	董事会秘书	女	1995年10月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0%
王敏	原财务总监	男	1982年8月	2022年3月24日	2024年1月8日	0	0	0	0%
朱建东	财务总监	男	1985年3月	2024年4月22日	2025年3月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱建东	财务主管	新任	财务总监	经营管理需要

王敏	财务总监	离任	无	个人原因
----	------	----	---	------

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

朱建东，男，中国国籍，1985年03月出生，无境外永久居留权，大专学历。2004年7月至2007年11月在浙江三鼎织造有限公司担任会计；2007年12月至2011年8月在浙江画之都文化创意有限公司担任会计；2011年8月至2012年9月义乌市永冠工艺品有限公司担任财务部主管；2013年1月至2016年6月义乌市启道企业管理咨询咨询有限公司工作；2015年6月至今在义乌市欧振电子商务有限公司担任监事；2015年11月至今在义乌励耕纸业股份有限公司担任监事；2016年3月至今在晨月（北京）品牌管理有限公司担任监事；2016年7月至2021年9月在浙江卓颂教育科技有限公司担任财务部主管；2017年12月至今在义乌乐畷田农业开发有限公司担任执行董事；2021年5月至今在义乌市胖鲨电子商务有限公司担任监事；2021年9月到2022年10月在义乌夏船电子商务有限公司担任财务部主管；2022年11月至2024年4月在浙江蓝也科技股份有限公司担任财务部主管；2024年4月至今在浙江蓝也科技股份有限公司担任财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
生产人员	52	12		64
销售人员	3			3
技术人员	8			8
财务人员	3			3
财务人员	22		3	19
员工总计	93	12	3	102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	79,388,072.34	78,220,553.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,409,993.79	10,228,486.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,157,252.75	3,105,412.79
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、4	290,914.92	278,175.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,515,196.48	15,350,317.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	520,715.30	225,433.30
流动资产合计		111,282,145.58	107,408,379.18
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	132,170,799.24	138,341,050.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	31,025,063.51	31,442,675.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	124,203.34	144,310.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,320,066.09	169,928,036.85
资产总计		274,602,211.67	277,336,416.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	8,480,570.42	12,182,145.51
预收款项	五、11	1,920,917.54	1,920,917.54
合同负债	五、12	5,266,452.08	5,271,630.35
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、13	1,008,147.58	726,159.58
应交税费	五、14	750,318.75	3,623,566.34
其他应付款	五、15	322,461.08	280,152.20
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			
其他流动负债	五、16	684,638.73	685,311.90
流动负债合计		18,433,506.18	24,689,883.42
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
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、17	3,309,633.03	3,972,222.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,309,633.03	3,972,222.23
负债合计		21,743,139.21	28,662,105.65
所有者权益：			
股本	五、18	153,125,000.00	153,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	53,181,614.81	53,181,614.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	4,236,769.56	4,236,769.56
一般风险准备			
未分配利润	五、21	42,315,688.09	38,130,926.01
归属于母公司所有者权益合计		252,859,072.46	248,674,310.38
少数股东权益		-	
所有者权益合计		252,859,072.46	248,674,310.38
负债和所有者权益合计		274,602,211.67	277,336,416.03

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：朱建东

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		177,555,907.64	189,113,107.99
其中：营业收入	五、22	177,555,907.64	189,113,107.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		174,493,478.43	179,407,571.64
其中：营业成本	五、22	165,114,496.23	169,966,286.60
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、23	83,395.60	253,351.63
销售费用	五、24	397,584.88	367,250.15
管理费用	五、25	2,821,754.54	3,067,100.32
研发费用	五、26	6,920,210.73	5,966,247.94
财务费用	五、27	-843,963.55	-212,665.00
其中：利息费用			
利息收入		-845,218.16	213,402.36
加：其他收益	五、28	1,199,848.56	1,777,714.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	134,049.32	-147,196.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,396,327.09	11,336,053.87
加：营业外收入	五、30	645.13	
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,396,972.22	11,336,053.87
减：所得税费用	五、31	212,210.14	721,661.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,184,762.08	10,614,392.79
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）		4,184,762.08	10,614,392.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,184,762.08	10,614,392.79
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		4,184,762.08	10,614,392.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,184,762.08	10,614,392.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：朱建东

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		202,686,022.52	209,646,340.27
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			2,819,305.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,167,846.54	844,368.22
经营活动现金流入小计		203,853,869.06	213,310,014.35
购买商品、接受劳务支付的现金		196,361,188.73	195,102,693.39
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		3,310,202.10	3,634,311.81
支付的各项税费		2,642,898.47	7,078,555.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	372,060.48	478,034.46
经营活动现金流出小计		202,686,349.78	206,293,595.07
经营活动产生的现金流量净额		1,167,519.28	7,016,419.28
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,736.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			41,736.00
投资活动产生的现金流量净额			-41,736.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、32		100,000.00
筹资活动现金流出小计			100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			9,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,167,519.28	16,874,683.28
加：期初现金及现金等价物余额		78,220,553.06	46,332,881.08
六、期末现金及现金等价物余额		79,388,072.34	63,207,564.36

法定代表人：翁晓锋

主管会计工作负责人：王澄清

会计机构负责人：朱建东

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

本公司股本总数15,312.50万股。股本结构如下:

出资人名称	出资额	持股比例(%)
浙江兰腾新材料股份有限公司	147,500,000.00	96.33
翁晓锋	5,625,000.00	3.67
合计	153,125,000.00	100.00

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司业务性质和主要经营活动：BOPP薄膜产品研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议于2024年8月27日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12和附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显

著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照合并存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

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

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

（5）固定资产处置

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

10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本

化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	/
软件	10 年	直线法	/

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

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

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司主要销售 BOPP 薄膜，收入确认的具体方法如下：

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

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司没有满足短期租赁条件的项目而选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

20、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

21、重大会计判断和估计

本公司不存在很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

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

③根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92号)、《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税〔2016〕52号文件规定，满足要求的企业可以在限额内享受增值税即征即退的优惠政策，本月应退增值税额=纳税人本月实际安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的4倍，月最低工资标准，是指纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准。

④根据《金东区服务业亩均效益评价资源要素差别化配置实施办法》的通知，实施差别化城镇土地

使用税减免政策，本公司享受土地使用税 80%的减免。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,222.90	11,471.90
银行存款	29,376,849.44	5,038,957.85
其他货币资金	50,000,000.00	73,170,123.31
合 计	79,388,072.34	78,220,553.06

说明：

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

(2) 期末，其他货币资金 5000 万为农商行的协议存款；上年余额中浦发银行购买“利多多”通知存款已到期，转为普通存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,799,993.48	10,766,828.30
1 至 2 年		
小 计	7,799,993.48	10,766,828.30
减：坏账准备	389,999.69	538,341.42
合 计	7,409,993.79	10,228,486.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,799,993.48	100.00	389,999.69	5.00	7,409,993.79
其中：					
应收非关联方客户	4,447,038.32	57.01	222,351.94	5.00	4,224,686.38
应收关联方客户	283,712.67	3.64	14,185.63	5.00	269,527.04
应收租赁客户	3,069,242.49	39.35	153,462.12	5.00	2,915,780.37
合 计	7,799,993.48	100.00	389,999.69	5.00	7,409,993.79

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,766,828.30	100.00	538,341.42	5.00	10,228,486.88
其中：					
应收非关联方客户	9,214,354.47	85.58	460,717.73	5.00	8,753,636.74
应收关联方客户	840,211.00	7.80	42,010.55	5.00	798,200.45
应收租赁客户	712,262.83	6.62	35,613.14	5.00	676,649.69
合计	10,766,828.30	100.00	538,341.42	5.00	10,228,486.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,447,038.32	222,351.94	5.00	9,214,354.47	460,717.73	5.00

组合计提项目：应收关联方客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	283,712.67	14,185.63	5.00	712,262.83	35,613.14	5.00

组合计提项目：应收租赁客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,069,242.49	153,462.12	5	840,211.00	42,010.55	5
合计	3,069,242.49	153,462.12	5	840,211.00	42,010.55	5

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	538,341.42
本期计提	
本期收回或转回	148,341.73
本期核销	

期末余额

389,999.69

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,811,471.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 190,573.56 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,157,252.75	100	3,105,412.79	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,142,860.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.33%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	290,914.92	278,175.58
合 计	290,914.92	278,175.58

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,031.75	34,000.00
1 至 2 年	34,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		258,816.40
4 至 5 年	258,816.40	
5 年以上	409,089.39	409,089.39
小 计	728,937.54	701,905.79
减：坏账准备	438,022.62	423,730.21
合 计	290,914.92	278,175.58

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	701,905.79	436,671.03	265,234.76	701,905.79	423,730.21	278,175.58
其他	27,031.75	1,351.59	25,680.16			
合 计	728,937.54	438,022.62	290,914.92	701,905.79	423,730.21	278,175.58

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	34,000.00	5%	1,700.00	32,300.00	
其他	27,031.75	5%	1,351.59	25,680.16	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	258,816.40	10%	25,881.64	232,934.76	保证金年限长，回收慢

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	409,089.39	100	409,089.39	--	
金华市财政局政府非税资金 财政专户	206,742.00	100	206,742.00	--	无法收回
散装水泥墙体材料专项基金	202,347.39	100	202,347.39	--	无法收回
合 计	409,089.39	100	409,089.39	--	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	292,816.40	5.00	14,640.82	278,175.58	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	409,089.39	100.00	409,089.39	--	/
金华市财政局政府非 税资金财政专户	206,742.00	100.00	206,742.00	--	无法收回
散装水泥墙体材料专 项基金	202,347.39	100.00	202,347.39	--	无法收回
合计	409,089.39	100.00	409,089.39	--	/

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
金华市恒辉建设有限公 司农民工工资专用账户	厂房保证金	258,816.40	3-4年	35.51%	25,881.64
金华市财政局政府非税 资金财政专户	厂房保证金	206,742.00	5年以上	28.36%	206,742.00
散装水泥墙体材料专项 基金	厂房保证金	202,347.39	5年以上	27.76%	202,347.39
义乌市冠博安装工程有 限公司	保证金	34,000.00	1年以内	4.66%	1,700.00
刘鑫	采购备用金	25,472.13	1年以内	3.49%	1,273.61
合计	/	727,377.92	/	99.78%	437,944.64

5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,967,205.94		7,967,205.94	9,485,862.53		9,485,862.53
在产品	2,543,289.83		2,543,289.83	938,915.36		938,915.36
库存商 品	11,004,700.71		11,004,700.71	4,925,539.68		4,925,539.68
合计	21,515,196.48		21,515,196.48	15,350,317.57		15,350,317.57

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	268,522.80	-
预缴土地使用税	145,287.00	-

待认证进项税	106,905.50	225,433.30
合 计	520,715.30	225,433.30

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	132,170,799.24	138,341,050.90
固定资产清理	-	-
合 计	132,170,799.24	138,341,050.90

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,408,955.89	129,218,682.21	706,830.21	1,096,465.53	212,259.32	216,643,193.16
2. 本期增加金额						
购置						
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	85,408,955.89	129,218,682.21	706,830.21	1,096,465.53	212,259.32	216,643,193.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,790,840.86	56,055,483.07	478,391.98	807,623.64	169,802.71	78,302,142.26
2. 本期增加金额	2,027,410.32	4,059,596.36	41,165.22	32,834.88	9,244.88	6,170,251.66
计提	2,027,410.32	4,059,596.36	41,165.22	32,834.88	9,244.88	6,170,251.66
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	22,818,251.18	60,115,079.43	519,557.20	840,458.52	179,047.59	84,472,393.92
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	62,590,704.71	69,103,602.78	187,273.01	256,007.01	33,211.73	132,170,799.24
2. 期初账面价值	64,618,115.03	73,163,199.14	228,438.23	288,841.89	42,456.61	138,341,050.90

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值	
	期末余额	上年年末余额

房屋及建筑物	26,990,784.81	28,268,093.37
--------	---------------	---------------

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

8、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,388,529.45	474,528.28	39,863,057.73
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	39,388,529.45	474,528.28	39,863,057.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,140,296.20	280,086.32	8,420,382.52
2. 本期增加金额			
计提	393,885.30	23,726.40	417,611.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,534,181.50	303,812.72	8,837,994.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,854,347.95	170,715.56	31,025,063.51
2. 期初账面价值	31,248,233.25	194,441.96	31,442,675.21

说明：本公司无通过内部研发形成的无形资产。

9、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	828,022.31	124,203.34	962,071.63	144,310.74

10、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,204,486.58	10,167,868.09

工程款	1,665,763.03	1,665,763.03
服务费	483,661.87	237,345.45
设备款	126,658.94	111,168.94
合 计	8,480,570.42	12,182,145.51

11、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁款	1,920,917.54	1,920,917.54

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	5,266,452.08	5,271,630.35

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	687,533.65	3,531,196.20	3,239,629.88	979,099.97
离职后福利-设定提存计划	38,625.93	160,118.87	169,697.19	29,047.61
合 计	726,159.58	3,691,315.07	3,409,327.07	1,008,147.58

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	663,574.76	3,416,278.62	3,120,331.51	959,521.87
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	21,046.49	98,776.23	103,157.02	16,665.70
其中：医疗保险费	13,051.35	79,981.35	78,977.40	14,055.30
工伤保险费	7,995.14	18,794.88	24,179.62	2,610.40
住房公积金	2,288.00	13,728.00	13,728.00	2,288.00
工会经费和职工教育经费	624.40	2,413.35	2,413.35	624.40
合 计	687,533.65	3,531,196.20	3,239,629.88	979,099.97

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	38,625.93	160,118.87	169,697.19	29,047.61
其中：基本养老保险费	37,293.90	154,786.78	163,970.08	28,110.60
失业保险费	1,332.03	5,332.09	5,727.11	937.01

合 计	38,625.93	160,118.87	169,697.19	29,047.61
-----	-----------	------------	------------	-----------

14、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	723,075.67	1,952,318.96
应交房产税	1,023.90	1,116,644.97
企业所得税		523,501.73
印花税	25,844.78	31,091.83
环境保护税	9.85	8.85
个人所得税	364.55	
合 计	750,318.75	3,623,566.34

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	322,461.08	280,152.20
合 计	322,461.08	280,152.20

其他应付款款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	221,014.80	221,014.80
其他款项	101,446.28	59,137.40
合 计	322,461.08	280,152.20

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	684,638.73	685,311.90

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	3,972,222.23	-	662,589.20	3,309,633.03

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

18、股本（单位：股）

股东名称	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
浙江兰腾新材料股份有限公司	147,500,000.00						147,500,000.00
翁晓锋	5,625,000.00						5,625,000.00
合计	153,125,000.00						153,125,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,972,611.18			38,972,611.18
其他资本公积	14,209,003.63			14,209,003.63
合计	53,181,614.81			53,181,614.81

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,236,769.56			4,236,769.56

21、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额	提取比例
调整前 上年末未分配利润	38,130,926.01	25,669,914.07	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	38,130,926.01	25,669,914.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,184,762.08	13,845,568.82	
减：提取法定盈余公积		1,384,556.88	10.00%
净资产折股			
期末未分配利润	42,315,688.09	38,130,926.01	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,747,202.34	163,837,187.67	182,015,555.53	168,688,978.04

其他业务	6,808,705.30	1,277,308.56	7,097,552.46	1,277,308.56
合 计	177,555,907.64	165,114,496.23	189,113,107.99	169,966,286.60

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
BOPP 薄膜	170,747,202.34	163,837,187.67	182,015,555.53	168,688,978.04
小 计	170,747,202.34	163,837,187.67	182,015,555.53	168,688,978.04
其他业务：				
销售废料	2,961,556.86	—	3,847,394.45	—
租赁收入	3,847,148.44	1,277,308.56	3,250,158.01	1,277,308.56
小 计	6,808,705.30	0.00	7,097,552.46	1,277,308.56
合 计	177,555,907.64	163,837,187.67	189,113,107.99	169,966,286.60

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额		
	BOPP 薄膜	其他	合 计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	170,747,202.34		170,747,202.34
其他业务收入			
其中：在某一时刻确认		2,961,556.86	2,961,556.86
租赁收入		3,847,148.44	3,847,148.44
合 计	170,747,202.34	6,808,705.30	177,555,907.64

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		17,385.45
城市维护建设税	13,892.90	65,829.77
教育费附加	8,335.05	39,497.86
印花税	55,593.40	104,288.77
地方教育费附加	5,556.70	26,331.90
土地使用税		17.88
环境保护税	17.55	
合 计	83,395.60	253,351.63

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	393,434.11	348,523.37
业务招待费		7,908.00
差旅费	4,150.77	9,773.78
办公费		1,045.00
合 计	397,584.88	367,250.15

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	267,806.33	547,146.10
职工薪酬	798,894.89	972,049.82
折旧与摊销	1,483,857.42	1,283,423.94
差旅费	12,544.90	2,750.96
水电物业费	114,395.00	175,284.39
办公费	57,492.38	2,682.49
车辆使用费	1,035.00	4,931.91
修理费	63,014.00	-
保险费	-	74,978.59
其他	22,714.62	3,852.12
合 计	2,821,754.54	3,067,100.32

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,392,849.91	4,167,900.28
人工费	401,135.20	378,930.02
折旧费	980,007.92	765,752.99
其他费用	146,217.70	653,664.65
合 计	6,920,210.73	5,966,247.94

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	845,218.16	213,402.36
手续费及其他	1,254.61	737.36
合 计	-843,963.55	-212,665.00

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	228,750.00	630,000.00
先进制造业增值税抵减	971,098.56	
增值税即征即退	-	1,147,714.24
合 计	1,199,848.56	1,777,714.24

说明：政府补助的具体信息，详见附注 34、政府补助。

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	148,341.73	-131,084.45
其他应收款坏账损失	-14,292.41	-16,112.27
合 计	134,049.32	-147,196.72

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	645.13		645.13
合 计	645.13		645.13

31、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	192,102.74	743,740.59
递延所得税费用	20,107.40	-22,079.51
合 计	212,210.14	721,660.08

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	4,396,972.22	10,614,392.79
按适用税率计算的所得税费用	659,545.83	1,592,158.92
对以前期间当期税项的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失		24,439.35
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-447,335.69	-894,937.19
所得税费用	212,210.14	721,661.08

32、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	228,750.00	630,000.00
经营利息收入	845,218.16	214,368.22
其他	93,878.38	
合 计	1,167,846.54	844,368.22

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	370,805.87	476,424.46
手续费	1,254.61	1,610.00
合 计	372,060.48	478,034.46

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行费用		100,000.00

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,204,869.48	10,614,392.79
加：资产减值损失		
信用减值损失	-134,049.32	147,196.72
固定资产折旧	6,170,251.66	6,205,381.63

使用权资产折旧		
无形资产摊销	417,611.70	417,611.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-843,963.55	-212,665.00
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-22,079.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,164,878.91	-955,635.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,887,963.11	-3,875,269.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,949,998.69	-4,353,476.84
其他	8,355,640.02	-949,036.75
经营活动产生的现金流量净额	1,167,519.28	7,016,419.28

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	79,388,072.34	63,207,564.36
减：现金的期初余额	78,220,553.06	46,332,881.08
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	1,167,519.28	16,874,683.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	79,388,072.34	78,220,553.06
其中：库存现金	11,222.90	11,471.90
可随时用于支付的银行存款	29,376,849.44	5,038,957.85
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.00	73,170,123.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额

79,388,072.34

78,220,553.06

34、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款		1,147,714.24	其他收益	与收益相关
2022 绿色工厂节水等奖励-区	财政拨款		135,000.00	其他收益	与收益相关
2022 绿色工厂节水等奖励-市	财政拨款		315,000.00	其他收益	与收益相关
省研究院市级补助-金华科技局	财政拨款		180,000.00	其他收益	与收益相关
收到 2022 年企业帮扶十条鼓励制造业企业扩大生产二、三季度奖励(金东经信)	财政拨款	190,000.00		其他收益	与收益相关
先进制造业增值税抵减	增值税抵减	971,098.56		其他收益	与收益相关
22 年度市区国家高新技术企业奖励(剩余部分)	财政拨款	15,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年春节期间产能发挥奖励-金华市经济和信息化局	财政拨款	23,750.00		其他收益	与收益相关
合计	/	1,199,848.56	1,777,714.24	/	/

六、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.68%（2022 年：100.00%）；本公司其他应收款中，前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.75%（2022 年：100.00%）。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司资金充裕，不存在流动性风险。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司不存在持有计息金融工具情况。

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

七、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司没有以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本 公司表决 权比例%
浙江兰腾新材料股份有限公司	浙江金华	新材料技术推广服务；产 业用纺织制成品销售；货 物进出口；技术进出口。	5,000.00	96.33	96.33

本公司最终控制方是：翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟。

翁关荣、翁荣金、翁荣弟通过直接和间接持有浙江兰腾新材料股份有限公司 90.00%的股权，翁晓锋直接持有浙江兰腾新材料股份有限公司 10%的股权；翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟通过浙江兰腾新材料股份有限公司间接持有本公司 96.33%的股权，翁晓锋直接持有本公司 3.67%的股权；翁晓锋系翁关荣之子，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟于 2018 年 9 月 1 日签署了《一致行动人协议》，同意在遵守法律、法规及公司章程的前提下，在就任何与本公司、浙江兰腾新材料股份有限公司有关的需各方做出决定的事项，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟应采取一致的行动，翁晓锋、翁关荣、翁荣金、翁荣弟应当列为公司共同实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浪莎控股集团有限公司	共同实际控制人控制的公司
浪莎针织有限公司	共同实际控制人控制的公司
义乌市宏光针织有限公司	共同实际控制人控制的公司
浪莎品牌管理（上海）有限公司	共同实际控制人控制的公司
浙江浪莎内衣有限公司	共同实际控制人控制的公司
陈筱斐、何燕仙、吴金芳、帖玮婷	共同实际控制人之配偶
陈华刚、王澄清	董事
顾灿、马超群、赵俊	监事
吴晓珍	董秘
朱建东	财务总监

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

- ① 采购商品、接受劳务： 无
- ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪莎针织有限公司	销售收入	834,523.39	971,730.14

（2）关联担保情况

- ① 本公司作为担保方： 无
- ② 本公司作为被担保方： 无
- ③ 关联方资金拆借情况： 无

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2024 年 6 月 30 日关键管理人员 3 人，关键管理人员 3 人支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	179,396.78	177,296.72

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浪莎针织有限公司	283,712.67	14,185.63	712,262.83	35,613.14

(2) 应付关联方款项

无

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	228,750.00	630,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	645.13	
非经常性损益总额	229,395.13	630,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	34,409.27	94,500.00
非经常性损益净额	194,985.86	535,500.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	194,985.86	535,500.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.03	0.03

浙江蓝也科技股份有限公司

2024年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	228,750.00
其他营业外收入和支出	645.13
非经常性损益合计	229,395.13
减：所得税影响数	34,409.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	194,985.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次股票发行	2023年5月24日	10,000,000	0.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

1、报告期期初可使用募集资金余额为 157,136.72 元，本期利息收入 159.79 元，报告期内可使用募集资金总额为 157,296.51 元，报告期内使用金额为 0.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 157,296.51 元。

2、2023 年第一次股票发行实际募集资金 10,000,000.00 元，使用用途为补充流动资金，用于购

买原材料。截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金实际使用情况如下：

募集资金账户使用情况	金额（元）
募集资金总额	10,000,000.00
加：利息收入	6,866.91
减：手续费、工本费	109.40
可使用募集资金总额	10,006,757.51
补充流动资金总额	9,849,461.00
其中：购买原材料	9,849,461.00
募集资金余额	157,296.51

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用