

证券代码：430666

证券简称：绿伞科技

主办券商：西部证券



绿伞科技

NEEQ: 430666

北京绿伞科技股份有限公司
Beijing Lvsan Technology Co., Ltd.



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、公司负责人魏建华、主管会计工作负责人魏珍及会计机构负责人（会计主管人员）赵东方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、大华会计师事务所（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

无未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	146

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、绿伞科技	指	北京绿伞科技股份有限公司
董事会	指	北京绿伞科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京绿伞科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京绿伞科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京绿伞科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京绿伞科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京绿伞科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《北京绿伞科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保制度》	指	《北京绿伞科技股份有限公司对外担保制度》
《对外投资管理办法》	指	《北京绿伞科技股份有限公司对外投资管理办法》
《信息披露管理制度》	指	《北京绿伞科技股份有限公司信息披露管理制度》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	《北京绿伞科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京绿伞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Lvsan Technology Co., Ltd.		
	Lvsan Technology		
法定代表人	魏建华	成立时间	1999年12月15日
控股股东	控股股东为北京绿海科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏建华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26-日用化学产品制造-(C268)-肥皂及合成洗涤剂制造(C2681)		
主要产品与服务项目	清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务		
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	绿伞科技	证券代码	430666
挂牌时间	2014年3月20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）	40,272,168.00
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东区东大街319号8幢10000室 010-68947261		
联系方式			
董事会秘书姓名	裴娜	联系地址	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座
电话	010-58711200	电子邮箱	peina@lvsan.com
传真	010-58711209		
公司办公地址	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座	邮政编码	100094
公司网址	www.lvsan.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	911101087177425039		
注册地址	北京市海淀区永澄北路2号院1号楼		

注册资本（元）	40,272,168	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

公司所属行业为液体洗涤剂的制造业，主要从事清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务。公司产品主要包括含衣物洁护系列、厨房洁护系列、卫浴洁护系列和家居洁护系列等八类产品。公司依靠在行业内技术领先的专业研发团队，拥有持续的自主研发和创新能力，公司技术及产品在国内处于领先水平，拥有多项核心专利。公司在严格的质量体系控制下，经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证了产品质量。

公司的收入来源是衣物洁护系列、厨房洁护系列、卫浴洁护系列和家居洁护系列产品的销售收入。

公司通过电子商务平台、代理商、直营和大客户合作等模式开拓业务。同时公司凭借完善周到的售后服务提高客户满意度和认可度，在维护现有市场网络和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司收入稳定增长。

报告期内，公司在对各渠道进行了价格体系的规范，不盲目的进行低价销售，提高公司优势产品的销售份额。继续加大新媒体的推广力度，实现了线上全渠道的销售布局。针对线上各个渠道有针对性的进行了不同重点产品的推广工作。继续加大线下渠道的分销推进工作，发展了一批经销商阻止了线下销售下滑。充分利用公司产品开发及质量优势，初步开发了一批B端客户。

报告期内，研发工作持续进行配方优化工作，完成了一批老产品改造及工艺优化工作。针对新型油烟机开发了适合新型材料的油烟机清洗产品并得到了客户的认可，产品已投放市场并获得好评。针对更方便用户的清洁工作，一种新型的清洁剂与电动工具的产品完成了基本测试工作。为践行绿色目标及成本优化，包装减重工作持续进行。参与起草行业标准方法验证6个，地方标准1个。参与已发布行业标准1个、主草和参与团体标准4个。

报告期内，公司全年实现无质量事故，配合政府相关部门通过了全部检查工作；建立了原材料分析预警制度，为控制生产成本起到了非常重要的作用；物流及电商包装成本持续优化，平谷生产基地获得北京市绿色工厂四星级称号。

报告期内，公司启动了全面质量管理体系项目（TQM），建立了以一批中青年骨干为主体的项目小组，在保证项目顺利推进的同时以期培养一批管理干部。持续加强成本控制、优化资金使用，并取得新的进步。初步建立了预测分析控制原材料价格变化并与以实现降低原材料采购成本。知识产权保护

配合公司总体战略，商标和专利开始海外布局。公司再次获得北京市知识产权优势单位。公司利用多种形势开展人才培养工作，持续优化绩效考核体系，初步建立了人才培养及晋升通道。

公司目前主要的销售客户包括上海寻梦信息技术有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、浙江天猫技术有限公司、哈尔滨绿伞商贸有限责任公司、乌鲁木齐先导商贸有限责任公司等电子商务平台客户和代理商客户。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二)行业情况

肥皂及洗涤剂行业作为日化行业的重要组成部分，在 2024 年呈现出较为平稳的发展态势。根据中国日用化工协会的统计数据，2024 年 1 月~9 月，肥皂及洗涤剂行业规模以上企业营业收入达到 764.99 亿元，同比增长 0.9%，利润总额为 73.20 亿元，同比增长-2.5%，利润率 9.6%，高于轻工业平均水平。整体来看，肥皂及洗涤剂行业在日化行业中处于中等增速水平，虽然增长速度相对化妆品等子领域较慢，但依然保持了正增长，显示出一定的市场活力和发展潜力。在国际市场方面，2024 年 1 月~9 月，肥皂及洗涤剂出口额为 10.42 亿美元，同比增长 16.9%，显示出我国肥皂及洗涤剂产品在国际市场上的竞争力有所提升，出口市场拓展取得了一定成效。

肥皂及洗涤剂市场竞争激烈，市场集中度相对较高。行业内存在一批知名品牌企业，这些企业在技术研发、产品质量、品牌推广和销售渠道等方面具有明显优势，占据了较大的市场份额。同时，随着市场的不断发展和消费者需求的多样化，一些新兴企业也不断涌现，通过创新产品和营销模式，逐渐在市场中占据一席之地。市场竞争促使企业不断提升自身实力，加强品牌建设和产品创新，以适应市场的变化和消费者的需求。

随着环保意识的增强，消费者对绿色环保型肥皂及洗涤剂的需求不断增加。企业将更加注重产品的环保性能，采用可再生资源、生物降解材料等生产原料，减少对环境的污染。同时，产品包装也将更加注重环保，采用可回收、可降解的包装材料，降低包装废弃物对环境的影响。消费者对肥皂及洗涤剂的功能需求不再局限于传统的清洁功能，还希望产品具有抗菌、除螨、除臭、柔顺等多种功能。企业将加大研发投入，开发出更多具有复合功能的产品，以满足消费者的多样化需求。随着消费升级，消费者对高品质、高性能的肥皂及洗涤剂产品的需求逐渐增加。高端化将成为肥皂及洗涤剂行业的发展趋势之一，企业将通过提升产品质量、优化产品配方、加强品牌建设等方式，推出更多高端产品，满足高端市场需求，提升产品的附加值和利润空间。我国肥皂及洗涤剂行业在国际市场上的竞争力逐

渐增强，出口额不断增长。未来，企业将进一步拓展国际市场，加强与国际知名企业的合作与交流，提升我国肥皂及洗涤剂产品在国际市场上的份额和影响力。

肥皂及洗涤剂行业的生产成本受原材料价格影响较大，如油脂和表面活性剂等。原材料价格的波动将直接影响企业的生产成本和利润水平。企业需要加强原材料采购管理，优化采购渠道，降低原材料价格波动带来的风险。市场竞争的加剧和消费者需求的不断变化，要求企业不断进行技术创新，开发出更加环保、高效、多功能的产品。然而，技术创新需要大量的资金投入和人才支持，对于一些中小企业来说，技术创新压力较大。随着环保政策的日益严格，肥皂及洗涤剂行业面临着更高的环保要求。企业需要加大环保投入，改进生产工艺，减少污染物排放，以满足环保政策的要求。这将增加企业的生产成本和运营压力。

肥皂及洗涤剂行业在 2024 年保持了平稳的发展态势，但同时也面临着诸多挑战。未来，随着绿色环保化、功能多样化、高端化和国际化等趋势的不断发展，肥皂及洗涤剂行业将迎来新的发展机遇。企业需要抓住机遇，积极应对挑战，加强技术创新，优化产品结构，提升品牌竞争力，推动行业的可持续发展。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 3 月取得编号 2022XJR0733 北京市专精特新“小巨人”证书，有效期三年，自 2022 年 3 月至 2025 年 3 月； 2、2023 年 10 月 26 日取得编号 GR202311001747 高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年 10 月至 2026 年 10 月。

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	288,967,254.85	278,396,918.17	3.80%
毛利率%	40.20%	39.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,672,657.87	27,274,524.88	-27.87%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,905,392.10	25,563,265.83	-29.96%
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）	14.80%	21.63%	-
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）	13.47%	20.27%	-
基本每股收益	0.49	0.68	-27.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	279,225,696.79	272,928,587.09	2.31%
负债总计	145,940,458.45	139,498,391.71	4.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,455,593.14	134,757,930.59	-0.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.35	-0.22%
资产负债率%（母公司）	47.77%	47.29%	-
资产负债率%（合并）	52.27%	51.11%	-
流动比率	1.52	1.52	-
利息保障倍数	6.92	9.40	-
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	22,097,467.73	39,393,015.69	-43.91%
应收账款周转率	41.73	40.21	-
存货周转率	4.51	3.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.31%	4.88%	-
营业收入增长率%	3.80%	7.99%	-
净利润增长率%	-28.19%	25.17%	-

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	123,820,311.02	44.34%	102,418,508.55	37.53%	20.90%
应收票据	354,598.47	0.13%	60,000.00	0.02%	491.00%
应收账款	5,934,165.15	2.13%	5,945,486.36	2.18%	-0.19%
交易性金融资产	10,447,494.82	3.74%	20,475,047.39	7.50%	-48.97%
预付款项	9,654,421.21	3.46%	6,889,217.90	2.52%	40.14%
长期待摊费用	335,325.05	0.12%	219,518.31	0.08%	52.75%
应交税费	3,160,882.71	1.13%	4,664,445.75	1.71%	-32.23%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年期末增加 2,140.18 万元，增长 20.9%，主要变动原因是当年短期借款增加 1,499.55 万元；
- 2、应收票据：报告期内应收票据较上年期末增加 29.46 万元，增长 491%，主要变动原因是报告期末存在已背书但尚未到期的应收票据 35.46 万元；
- 3、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产较上年期末减少 1,002.76 万元，降低 48.97%，主要变动原因是 2024 年 11 月份赎回了 1,000.00 万元的理财产品；
- 4、预付款项：报告期内较上预付账款年期末增加 276.52 万元，增长 40.14%，主要变动原因是报告期末为锁定采购价格，预付原材料供应商 227.66 万元，以减少原材料涨价带来的不利因素；
- 5、长期待摊费用：报告期内长期待摊费用较上期期末增加 11.58 万元，增长 52.75%，主要变动原因是报告期内增加了与中山大学的研发合作 100.45 万元，同时报告期内摊销 84.39 万元；
- 6、应交税费：报告期内较应交税费上期期末减少 150.36 万元，降低 32.23%，主要变动原因是报告期末应交增值税减少 59.65 万元，应交企业所得税减少 85.40 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	288,967,254.85	-	278,396,918.17	-	3.80%
营业成本	172,807,073.16	59.80%	168,735,052.23	60.61%	2.41%
毛利率%	40.20%	-	39.39%	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	1,325,971.85	0.46%	697,237.09	0.25%	90.18%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,552.57	-0.01%	475,047.39	0.17%	-105.80%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,384.68	-0.01%	11,041.26	0.00%	284.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,881.06	0.00%	-7,997.07	0.00%	51.47%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,298.67	0.01%	10,735.38	0.00%	70.45%

营业外收入	16,369.17	0.01%	115,017.81	0.04%	-85.77%
营业外支出	43,928.02	0.02%	100,395.76	0.04%	-56.25%
所得税费用	2,399,332.08	0.83%	3,751,661.94	1.35%	-36.05%
净利润	19,350,038.28	6.70%	26,944,438.34	9.68%	-28.19%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期较上期增加 1,057.03 万元，增长 3.8%，主要变动原因是报告期内衣物洁护系列产品收入较上期增加 708.11 万元，卫浴洁护系列产品较上期增加 159.30 万元，杀虫防护系列较上期增加 153.34 万元；

2、营业成本：报告期较上期增加 407.20 万元，增长 2.41%，主要变动原因是报告期内卫浴洁护系列产品较上期增加 180.88 万元，杀虫防护系列较上期增加 167.03 万元；

3、毛利率：报告期较上期增长 0.81 个百分点，主要变动原因是营业收入的增长幅度大于营业成本的增长幅度；

4、投资收益：报告期较上期增长 62.87 万元，增长 90.18%，主要变动原因是报告期内理财产品收益较上期增加 60.79 万元；

5、公允价值变动收益：报告期较上期减少 50.26 万元，降低 105.8%，主要变动原因是报告期是报告期内赎回理财收益导致公允价值下降；

6、信用减值损失：报告期较上期增加 3.14 万元，增长 284.62%主要变动原因是报告期内按照以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认的损失准备；

7、资产减值损失：报告期较上期减少 0.41 万元，降低 51.47%，主要变动原因是报告期期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，且报告期内存货余额有所减少；

8、营业外收入：报告期较上期减少 9.86 万元，降低 85.77%，主要变动原因是上期发生 10.61 万元罚没利得，报告期内未发生大额罚没利得；

9、营业外支出：报告期较上期减少 5.65 万元，降低 56.25%，主要变动原因是上期发生 4.38 万元违约金赔偿，报告期内未发生违约金赔偿；

10、所得税费用：报告期较上期减少 135.23 万元，降低 36.05%，主要变动原因是报告期较上期利润总额减少 894.67 万元；

11、净利润：报告期较上期减少 759.44 万元，降低 28.19%，主要变动原因是报告期虽然营业收入较上期增加 1,057.03 万元，但营业成本较上期增加 407.2 万元，销售费用较上年增加 1,203.45 万

元、管理费用较上年增加 146.21 万元、研发费用较上年增加 108.06 万元、财务费用较上年增加 56.04 万元，总计期间费用较上年增加 1513.76 万元。

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	287,626,738.16	277,200,419.02	3.76%
其他业务收入	1,340,516.69	1,196,499.15	12.04%
主营业务成本	172,608,839.26	168,660,118.90	2.34%
其他业务成本	198,233.90	74,933.33	164.55%

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
衣物洁护系列	100,199,143.03	60,669,321.95	39.45%	7.60%	0.21%	4.47%
厨房洁护系列	93,787,813.96	58,670,192.46	37.44%	-1.80%	3.12%	-2.98%
卫浴洁护系列	41,288,244.65	26,261,693.38	36.39%	4.01%	7.87%	-2.28%
家居洁护系列	22,385,864.37	10,942,762.84	51.12%	2.67%	-6.74%	4.93%
水垢清除系列	14,800,804.67	5,941,068.54	59.86%	7.60%	-0.20%	3.14%
杀虫防护系列	7,256,154.97	5,404,459.26	25.52%	26.80%	27.23%	-0.26%
个人洁护系列	4,868,338.16	3,250,804.41	33.23%	-12.08%	-7.80%	-3.10%
除湿除味系列	2,300,039.18	1,118,641.26	51.36%	68.95%	32.59%	13.34%
其他	2,080,851.86	548,129.06	73.66%	9.82%	-15.59%	7.93%
合计	288,967,254.85	172,807,073.16	40.20%	3.80%	2.41%	0.81%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、衣物洁护系列：收入较上年同期增长 7.6%，毛利率比上年同期增加 4.47%，主要原因是公司重新规划了重点产品系列及相关价格体系，取得了较好的市场结果。同时，公司对产品配方和包装进行了优化，实施了包装材料改革措施，使得毛利率较上年同期有所提升；

2、杀虫防护系列：收入较上年同期增长 26.80%，毛利率比上年同期下降 0.26%，主要原因是子公司上海绿伞开拓了该类产品的委托加工业务，收入实现增长。然而由于杀虫防护系列原材料成本上涨，且本年度市场环境低迷，产品很难调整价格，导致毛利率下降较大；

3、除湿除味系列：收入较上年同期增长 68.95%，毛利率比上年同期增加 13.34%，主要原因是上

年年末投入市场的新产品冰箱除味剂，市场表现良好，同期收入及毛利率都有所提升。

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	上海寻梦信息技术有限公司	42,920,542.88	14.85%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	36,964,536.08	12.79%	否
3	浙江天猫技术有限公司	21,335,436.39	7.38%	否
4	哈尔滨绿伞商贸有限责任公司	19,491,489.63	6.75%	否
5	乌鲁木齐齐先导商贸有限责任公司	15,370,451.96	5.32%	否
合计		136,082,456.94	47.09%	-

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	宁波圣捷喷雾泵有限公司	11,612,755.31	10.46%	否
2	天津通泰科技有限公司	7,394,023.78	6.66%	否
3	四平市金盾塑料有限公司	6,910,245.90	6.22%	否
4	北京市通州垡头注塑厂	5,965,350.90	5.37%	否
5	佛山市顺德区洁高日用品有限公司	5,797,524.10	5.22%	否
合计		37,679,899.99	33.93%	-

(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	22,097,467.73	39,393,015.69	-43.91%
投资活动产生的现金流量净额	9,648,221.30	-20,974,089.37	146.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,421,171.37	-4,877,931.03	-113.64%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少了1,729.55万元，主要变动原因：

(1)、报告期营业收入增加1,057.03万元，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”较上期增加862.37万元；

(2)、报告期营业收入增加导致相应采购原材料增加，同时预付款项增加276.52万元，导致

“购买商品、接受劳务支付的现金”较上期增加了1,290.01万元；

(3)、报告期主营业务收入增加导致推广费、物流费等的增加，销售费用增加1,203.45万元，导致“支付其他与经营活动有关的现金”较上期增加1,179.41万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加了3,062.23万元，主要变动原因是报告期赎回理财产品1,000.00万元，上期发生购买理财产品2,000.00万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期减少554.32万元，主要变动原因是报告期筹资活动现金流入增加716.72万元，其中取得借款收到的现金增加1,088.72万元，上期解除星展银行贷款所质押资金420万元；报告期筹资活动现金流出增加1271.04万元，其中分配股利较上期增加996.31万元，偿还债务支付的现金较上期增加258.72万元。

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
北京兴谷绿伞科技有限公司	子公司	技术开发及转让、技术推广与服务；化学原料和化学制品制造业；销售化工产品	20,000,000.00	38,967,692.18	23,183,091.50	107,651,058.02	-1,080,041.34
北京小闲科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术推广、技	2,000,000.00	705,419.19	489,355.91	1,557,922.97	-162,277.08

		术服务、技术转让；销售自行开发后的产品、机械设备、电子产品、化工产品					
上海绿伞环保科技发展有限公司	子公司	环境保护领域四技服务、生产加工卫生剂杀虫剂、洗涤剂（除餐具洗涤剂）、环保设备安装，销售公司自产产品、日用百货、从事货物及技术的进出口业务；	5,000,000.00	11,557,392.94	-3,186,254.98	36,008,074.27	273,671.28
北京绿持科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询	20,000,000.00	496,097.58	495,947.58	0.00	-704,052.42

		询、技 术交 流、技 术转 让、技 术推 广；日 用品销 售；日 用百货 销售； 化妆品 零售； 环保咨 询服 务；生 态恢复 及生态 保护服 务；污 水处理 及其再 生利 用；水 污染治 理；技 术进出 口；货 物进出 口；进 出口代 理。					
--	--	--	--	--	--	--	--

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京绿持科技有限公司	现金投资	本次投资是为了拓展公司业务，优化公司战略布局，增强公司的盈利能力。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	10,447,494.82	0	不存在
合计	-	10,447,494.82	0	-

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

本年度本公司用自有资金 1000 万元购买泓贝谦禾安盈优势 1 期私募证券投资基金。该私募证券投资基金的管理人为北京市泓贝私募基金管理有限公司，托管人为招商证券股份有限公司。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有该私募证券投资基金资产净值为 10,447,494.82 元。该私募证券投资基金存续期为 30 年，每自然周的周二以及每个自然月的最后一个工作日为该产品开放日，可以申请申购或者赎回，无锁定期，无赎回费。该私募证券投资基金未发生逾期未收回余额的情况。本公司未计提该私募证券投资基金投资减值准备。该私募证券投资基金的投资方向为：投资级信用债、利率债、可转债、公募债券基金、现金和资产支持证券、在基金业协会登记的私募证券投资基金管理人发行并由具有证券投资基金托管资格的机构托管或由具有相关资质的机构提供私募基金综合服务的契约式私募投资基金。

(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	10,918,242.88	9,837,651.10
研发支出占营业收入的比例%	3.78%	3.53%
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	0	0
硕士	4	6
本科以下	31	30
研发人员合计	35	36
研发人员占员工总量的比例%	11%	11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	54
公司拥有的发明专利数量	43	42

(四) 研发项目情况

公司的研发项目旨在通过科技创新推动洗涤用品行业的发展，开发高效、绿色、功能化的清洁产品。其目标是创建国内洗化第一品牌，满足市场需求的同时实现产品的功能化、人性化、系列化、绿色化和高性价比。

公司的研发项目处于持续创新和改进的阶段，公司每年开展多个前期探索项目、新品开发项目以及老产品的改进项目。公司致力于开发具有自主知识产权的核心技术，并计划通过持续的研发投入，保持在国内同行业中的领先地位。

公司的研发团队将洗涤剂和智能化工具相结合做为新的研发方向，以为消费者提供更便捷、更舒适、更愉悦的消费体验，目前第一款智能清洁工具已经问世。

对公司未来发展的影响主要包括持续的研发投入有助于绿伞科技保持技术领先，提升产品竞争力。通过开发新产品和改进现有产品，公司能够更好地满足市场需求，扩大市场份额。创新是品牌建设的重要支撑，有助于提升绿伞科技的品牌知名度和美誉度。

目前洗涤行业在环保、功能化、智能化等多方面的趋势推动下，未来将朝着绿色、高效、个性化和智能化的方向发展。绿伞科技研发项目与行业技术水平相比具有一定的先进性，且通过持续的技术

创新，能够更好地应对行业技术发展趋势。

目前绿伞科技和中山大学合作正在进行抗紫外线产品成分研究、海洋微藻抑菌成分研究和应用于洗涤剂的生物酶稳定技术的预研。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师根据职业判断，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，会计师不对这些事项单独发表意见。

会计师确定收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

绿伞科技与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表“附注三、注释二十九.收入”和“附注五、注释 32.营业收入和营业成本”。所述 2024 年度绿伞科技合并财务报表中营业收入金额为 288,967,254.85 元。由于营业收入是绿伞科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将绿伞科技营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

会计师对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 执行细节测试，检查与收入相关的销售合同、销售发票、出库单、客户签收（验）收单及发货明细、平台结算单、订单明细等相关资料；
- (3) 采用抽样方式选取重要客户对其报告期内交易金额、应收账款余额实施函证程序；
- (4) 查询主要客户的工商信息，了解并确认与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；
- (5) 对收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；测试主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性。

基于已执行的审计工作，会计师认为，绿伞科技对收入确认的相关判断和财务处理是合理的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2024年1月，公司参加了北京市海淀区私个协联合东升镇市监所“情暖寒冬 向“新”而行关爱两新就业群体的爱“新”暖冬行动”。公司向该活动捐赠了价值数千元的“绿伞”牌洗涤产品礼盒套装40份；

2024年3月，公司参与金普新区慈善总会捐款活动，捐赠500元；

2024年9月，公司参与“关心下一代工作委员会”，成为海淀区关工委会员企业之一。

2024年度，公司作为海淀区中小学生学习教育基地，接待了两批学生的课外实践活动。

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
市场竞争风险	<p>市场竞争风险是公司面临的挑战,同时也是发展的契机。我国液体洗涤用品的市场广阔,是朝阳的行业,因此行业的竞争非常激烈,我国液体洗涤用品市场竞争非常激烈,不仅有来自外资品牌的竞争,而且也有来自国内品牌的竞争,各个品牌之间的竞争之战也是愈演愈烈。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、持续渠道下沉工作，招募空白地区的经销商填补了胖东来模式影响的销售额下滑；</p> <p>2、提升内、外新媒体运营团队合作紧密度，提高工作效率推进达人直播业务提升绿伞品牌知名度，目前已经与辉同行、交个朋友，小杨哥等持续合作；</p> <p>3、初步完成了价格体系的统一，逐渐实现了传统平台提</p>

	<p>价销售工作；</p> <p>4、积极开展团购、积分换购、集团采购业务；</p> <p>5、根据公司市场推广策略、销售渠道的运营要求加强团队培训工作，针对销售渠道、销售平台、区域市场、重点客户制定一对一营销方案；</p> <p>6、加强外部学习、内部沟通，提升运营能力；</p> <p>7、进一步细化绩效考核方案，增加多样化的考核方案，提升团队工作效率。</p>
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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

(一) 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	140,000	0.11%
作为被告/被申请人	50,000	0.04%
作为第三人		0.00%
合计	190,000	0.14%

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) 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	1,749,360.00	1,624,631.40
销售产品、商品，提供劳务	840,000.00	275,863.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	981,120.00	934,400.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内，公司不存在有失公允的重大关联交易，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-043	对外投资	购买安全性高、流动性好的理财产品	60,000,000.00 元	否	否
2024-001	对外投资	北京绿持科技股份有限公司 60%股权	北京绿持科技股份有限公司 60%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2023 年 12 月 12 日发布了 2023-043 号《关于授权 2024 年度利用闲置资金购买理财产品

的公告》，2023年12月28日召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品事宜》议案，在保证公司日常生产经营及有效控制投资风险，保障资金安全的前提下，拟同意自2023年第三次临时股东大会审议通过之日起至2024年12月31日期间，使用总额度不超过人民币6,000万元的公司自有闲置资金可以投资于安全性高、流动性好的理财产品，可以获得高于银行存款利息的收益。公司利用自有闲置资金择机、分阶段开展委托理财业务。具体详见公司发布的《关于授权2024年度利用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2023-043）及《北京绿伞科技股份有限公司2023年度第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-048）。截止到2024年12月31日获得投资收益1,820,697.64元。

公司于2023年12月25日发布了2023-046号《关于对外投资设立控股子公司的公告》，2024年1月10日召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《北京绿伞科技股份有限公司关于对外投资设立控股子公司的公告》议案，本公司拟与海南泽玖投资有限公司共同出资设立控股子公司北京绿持科技股份有限公司（以工商核定为准），注册资本为人民币20,000,000.00元，其中本公司以货币出资人民币12,000,000.00元，占注册资本的60.00%。具体详见公司发布的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-046）及《北京绿伞科技股份有限公司2024年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）。

（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
公司	2014年3月20日	-	挂牌	限售承诺	股东所持有股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年3月20日	2014年12月31日	对其合法拥有的“绿伞”系列商标（目前共31个）无偿转让给绿伞股份	对其合法拥有的“绿伞”商标（目前共31个）无偿转让给绿伞股份	对其合法拥有的“绿伞”系列商标（目前共31个）无偿转让给绿伞股份	已履行完毕
董监高	2014年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
1. 京平不动产权第 0001082 号土地使用权	无形资产	抵押	16,649,391.04	5.96%	办理抵押贷款
2. 京平不动产权第 0001378 号	固定资产	抵押	20,405,307.12	7.31%	办理抵押贷款
4. 京平不动产权第 0001381 号	固定资产	抵押	2,266,868.89	0.81%	办理抵押贷款
3. 京平不动产权第 0001380 号	固定资产	抵押	6,777,957.86	2.43%	办理抵押贷款
5. 京平不动产权第 0001379 号	固定资产	抵押	251,284.43	0.09%	办理抵押贷款
总计	-	-	46,350,809.34	16.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为了取得银行贷款，补充流动资金，办理了资产抵押，对公司经营未产生影响。

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	36,793,657	91.36%	0	36,793,657	91.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,594,600	66.04%	700,000	27,294,600	67.78%	
	董事、监事、高管	826,516	2.05%	0	826,516	2.05%	
	核心员工	540,000	1.34%	0	540,000	1.34%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,478,511	8.64%	0	3,478,511	8.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	502,955	1.25%	0	502,955	1.25%	
	董事、监事、高管	2,655,556	6.59%	0	2,655,556	6.59%	
	核心员工	320,000	0.79%	0	320,000	0.79%	
总股本		40,272,168	-	0	40,272,168.00	-	
普通股股东人数						111	

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	北京	26,426,948.00	700,000	27,126,948.00	67.36%	0.00	27,126,948.00	0.00	0.00

	绿海科技有限公司								
2	王国华	1,800,000.00	0	1,800,000.00	4.47%	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00
3	栾奕	1,607,034.00	- 699,300	907,734.00	2.25%	0.00	907,734.00	0.00	0.00
4	魏建华	670,607.00	0	670,607.00	1.67%	502,955.00	167,652.00	0.00	0.00
5	于利民	594,146.00	0	594,146.00	1.48%	445,610.00	148,536.00	0.00	0.00
6	张辉	564,146.00	0	564,146.00	1.40%	423,110.00	141,036.00	0.00	0.00
7	王海霞	482,596.00	0	482,596.00	1.20%	0.00	482,596.00	0.00	0.00
8	北京孚曼生物技术有限公司	449,947.00	0	449,947.00	1.12%	0.00	449,947.00	0.00	0.00
9	孙狄	361,947.00	0	361,947.00	0.90%	271,460.00	90,487.00	0.00	0.00
10	赵新宇	232,613.00	0	232,613.00	0.58%	174,460.00	58,153.00	0.00	0.00
	合计	33,189,984.00	700	33,190,684.00	82.43%	1,817,595.00	31,373,089.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、王国华与栾奕为夫妻关系；
- 2、孙狄为北京孚曼生物技术有限公司法人及实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京绿海科技有限公司持有公司67.36%的股份，为公司控股股东， 成立日期为1996年5月22日，法定代表人为魏建华，统一社会信用代码：91110108101994518Q，注册资本为850万元人民币。住所位

于北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座四层413室，经营范围：技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房；销售食用农产品、针织纺织品、化妆品、厨房用具、日用杂货、钟表眼镜、箱包、家具、灯具、小饰品；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人魏建华女士持有公司 1.67%的股份，为公司董事长，女，1955 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982 年 1 月毕业于中山大学化学系，本科学历，理学学士学位，高级工程师职称，公司实际控制人。

1982 年 1 月至 1993 年 5 月，就职于中国纺织科学研究院，从事研究工作； 1993 年 6 月至今，历任公司控股股东——北京绿海科技有限公司董事、执行董事、董事长；1999 年 12 月至今，历任北京绿伞副总经理、总经理、董事长兼总经理；2003 年 4 月至今，兼任新疆红帆生物科技有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 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

(七) 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
2024 年 4 月 24 日	4.96	0	0
合计	4.96	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 4 月 24 日召开的股东大会审议通过。以公司现有总股本 40,272,168 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.96 元。

(八) 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	2.48	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

在产业发展政策方面，2024 年国家和地方政府普遍强调洗涤行业的高质量发展，推动产业链现代化建设，鼓励企业技术创新和产业升级。其中国家发展改革委发布《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，鼓励多效、节能、节水、环保型表面活性剂、助剂和洗涤剂的开发与生产。在环保政策方面，国家对洗涤行业的环保要求更加严格，重点控制洗涤剂中的表面活性剂生物降解度、含磷量、挥发性有机化合物（VOCs）和新污染物的排放，其中 GB 26396—202X《家用洗涤用品安全技术规范》已进入报批阶段，替代 GB/T 26396—2011《洗涤用品安全技术规范》，新标准由推荐性标准改为强制性标准，适用于在中国境内生产、销售（包括进口）的家用洗涤用品，不包括化妆品、消毒产品和食品用洗涤剂。标准中增加了对生物降解度、毒理学测试、皮肤刺激性、致敏性和眼刺激性、磷酸盐限值的要求和测定方法，以及风险控制措施和过渡期规定和禁限用物质清单。

在安全生产及行业许可政策方面，政府加强对洗涤行业的生产监督，要求企业建立全过程质量安全追溯体系，确保产品质量和安全。此外，部分地区可能提高市场准入门槛，限制产能过剩。在进出口贸易政策方面，政府通过减税和降低关税等措施，促进洗涤产品的进出口贸易，推动行业国际化发展。此外，部分地区也通过扩大市场开放，吸引更多外资进入。其中工业和信息化部 商务部 海关总署关于优化低浓度三乙醇胺混合物进出口监管措施（2024 年版）的通知，自 2024 年 2 月 1 日起优化部分低浓度三乙醇胺混合物进出口的监管措施，明确三乙醇胺含量较低的非医用消毒剂、合成洗涤粉、化妆品、墨水等消费类商品，不属于《两用物项和技术进出口许可证管理目录》，无需办理监控化学品进出口审批手续，无需办理两用物项和技术进出口许可。

以上的行业法规政策变化对公司的影响主要有：公司面临更高的技术创新和产品质量要求。公司需要调整生产工艺，减少污染物排放保证产品符合新环保标准。这可能导致生产成本上升。同时公司需要加强内部管理，完善质量控制体系，以满足严格的生产许可要求。这可能增加管理成本。另外，公司面临更广阔的国际市场机遇和挑战。

公司的应对措施主要有：加大研发投入，在保证产品性能的前提下，开发绿色、节能、节水和多效的洗涤产品，提升产品质量和性能。持续不断地优化生产工艺，采用环保新原料减少污染物排放。同时，积极参与产品的绿色和环保认证，提升产品的附加值。建立完善的质量追溯体系，加强员工培训，确保生产过程符合安全标准。同时，优化产能布局，避免因产能过剩导致的政策风险。利用政策优惠，积极拓展国际市场，优化产品结构以适应国际市场需求。

总体来看，2024年洗涤行业的政策变化为公司带来了机遇与挑战。公司积极顺应政策导向，加强技术创新和管理能力，提升产品质量和环保水平，以实现可持续发展。

（二） 行业发展情况及趋势

洗涤行业整体处于成熟发展阶段，2024年市场规模持续扩大但增速逐渐放缓，同时行业仍保持一定的增长潜力，特别是在细分市场，如香氛类洗衣液和专用清洁护理产品等领域，消费者需求不断增加，为市场提供了新的增长点。另外，原材料价格波动、环保法规的严格以及市场竞争的加剧等因素也对行业的发展产生了一定的影响。

中国洗涤市场集中度较高，主要企业占据市场较大份额。国内外品牌竞争激烈，国外品牌凭借其品牌影响力和产品品质，在中国市场占据了一定的市场份额，而国内洗涤企业通过技术创新、品牌建设和渠道拓展等方式不断提升自身竞争力，与国外品牌形成竞争格局。国内品牌在产品多样化、性价比以及本土市场理解方面具有一定优势，企业之间的竞争不仅体现在产品质量和价格上，还体现在品牌建设、渠道拓展、产品创新、环保性能等多个方面。消费者对洗涤产品的需求从基本的清洁功能向多元化、个性化和专业化转变，这促使行业不断进行产品创新和升级，推动行业向新的增长阶段发展。

在“双碳”政策的推动下，技术方面以天然成分（椰子油、棕榈油和植物萃取等）为基础的清洁产品不断涌现并广受市场欢迎。酶制剂可减少表面活性剂和其他化学成分的使用，还能适应低温洗涤，减少能源消耗和二氧化碳排放，因此酶制剂在清洗剂中的应用越来越广泛。在产品方面针对不同衣物材质、污渍类型和使用场景的专用清洁产品（如护色防串色、长效留香、丝绸羊毛洗涤剂、老人和婴童洗涤产品）成为趋势。新型产品（如洗衣凝珠、氧漂粉、洗衣片、留香珠等）不断出现为消费者提供了更便捷和高效的使用体验。此外，还出现了无水宠物沐浴露和抗菌宠物喷雾等宠物清洁新产品。

（三） 公司行业地位分析

公司自成立之初就一直致力推动民族工业的发展，让中国每个家庭变得更洁净、更美好。公司是

高新技术企业、行业标准的起草者和制定者、绿色产品倡导者，是北京市专精特新“小巨人”企业、中国日化百强企业、北京市企业技术中心，北京市专利示范单位、中关村标准化试点企业。绿伞科技已经成为中国洗化行业深具影响力的企业和消费者信赖的品牌。

绿伞科技建立了从技术研发、原材料采购、生产到销售的完整产业链，一体化模式减少了中间环节的成本和时间，提高了生产效率和产品质量的可控性。同时一体化生产使得各环节之间能够实现更好的协同，快速将新技术转化为产品，提高了企业的创新速度和市场响应能力。公司拥有较大的生产规模，能够实现原材料采购的规模经济，降低单位采购成本。同时，大规模生产也提高了设备利用率，降低了单位生产成本。公司注重成本控制，在技术研发、原材料采购、生产流程优化和能源管理等方面采取了一系列措施，通过与供应商建立长期合作关系，锁定原材料价格；研发新技术并优化生产工艺，降低能耗和废料产生。公司拥有一支专业的研发团队，专注于绿色技术的研发，同时与高校和科研机构（中山大学和中国日用化学研究院等）建立了紧密的合作关系，借助外部科研力量提升自身技术水平，不仅为企业提供了前沿的技术支持，还培养了一批高素质的技术人才。

公司位于北京，具有良好的交通、物流和信息交流条件，这使得公司能够快速响应市场需求，及时将产品推向市场。同时北京在环保和科技创新等方面享有较多的政策支持，公司能够充分利用这些政策优势，获得研发资金、税收优惠等支持，促进企业发展。

尽管公司在原材料采购方面有一定的成本控制能力，但部分原材料依赖进口或特定供应商，一旦原材料供应出现问题，可能会影响生产进度和产品质量。同时原材料价格受国际市场和供求关系影响较大，价格波动可能增加企业的生产成本，如石油或棕榈油价格的上涨可能会导致部分化工原材料成本上升。北京作为环保重点城市，对企业的环保要求较高，公司需要投入更多的资金用于环保设施建设，以满足严格的环保标准，这增加了企业的运营成本。目前国内洗涤市场竞争日益激烈，公司面临着来自国内外企业的竞争压力。与国际知名品牌相比，绿伞品牌在国际市场上影响力相对较弱，在品牌推广和市场拓展方面还需要进一步加强。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
衣物洁护系	肥皂及洗涤剂	衣物清洁和	公路、铁路和水	表面活性剂	家庭、商业、工	原材料成本、生产

列	制造	护理	路运输、仓库存储		业等	成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
厨房洁护系列	肥皂及洗涤剂制造	厨房清洁和护理	公路、铁路和水路运输、仓库存储	烧碱、表面活性剂、溶剂	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
家居洁护系列	肥皂及洗涤剂制造	家庭清洁和护理	公路、铁路和水路运输、仓库存储	表面活性剂、溶剂	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
卫浴洁护系列	肥皂及洗涤剂制造	卫生间清洁和护理	公路、铁路和水路运输、仓库存储	盐酸、柠檬酸、表面活性剂、溶剂	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
个人洁护系列	肥皂及洗涤剂制造	个人清洁和护理	公路、铁路和水路运输、仓库存储	表面活性剂	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
水垢清除系列	肥皂及洗涤剂制造	环境中水垢清洁	公路、铁路和水路运输、仓库存储	盐酸、柠檬酸	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
杀虫防护系列	农药制造	环境蚊虫的防护	公路、铁路和水路运输、仓库存储	对二氯苯	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等
除湿除味系列	其他日用化学产品制造	环境除湿除味	公路、铁路和水路运输、仓库存储	氯化钙	家庭、商业、工业等	原材料成本、生产成本、供需关系、营销策略、运输和存储成本、法规和政策等

(二) 主要技术和工艺

公司是一家以研发、生产和销售环保型洗涤产品为主的高新技术企业。以下是关于其主要产品生产过程中使用的技术和工艺信息的详细说明：

1. 主要技术和工艺

分子复合技术：绿伞通过分子复合技术能够减少洗衣液原料用量达 1/3，同时减少漂洗次数，节水并降低排放。另外，研发的阴阳离子复合技术，解决了阳离子和阴离子表面活性剂不能同时使用的技术难题，使产品在去污和杀菌方面表现出色，其中至洁消毒洗衣液成为国内首款具备清洁和消毒效果的衣物清洁护理产品。

酶复合稳定技术，该技术突破了酶在高水体系中稳定性难题，实现蛋白酶和纤维素酶的稳定共存，具有很好的靶向去污效果，其中衣领净在蛋白污布上具有 6 倍标准洗衣液的去污力效果。

缓蚀技术：厕洁产品选择合适 HLB 的表面活性剂和酸性物质复合，其中表面活性剂先乳化清除表面的油脂污渍，再释放其中的酸性物质清除表面的水垢、尿垢、铁锈等碱性污渍，利用缓释技术减少对铸铁和陶瓷等表面的腐蚀。

高浓缩技术：绿伞的高浓缩技术能够减少产品原料用量，降低包装材料消耗，同时提高产品的清洁效率。其中 GMC 浓缩+洗衣液以 3 倍的标准洗衣液浓度实现 6 倍标准洗衣液的去污力效果。

微乳化技术：油烟净产品通过微乳化技术实现对油污有很好的皂化、渗透、润湿、乳化和增溶效果，能迅速将油溶性污渍转化为水溶性物质，实现“化油为水”的效果，同时缓蚀技术能在油烟机表面形成一层保护膜保护油烟机部件的腐蚀。

硅油乳化技术：选择不同 HLB 的表面活性剂和硅油进行乳化反应，该技术应用于地板蜡可以预防地板干裂起翘，保证地板只亮不滑。

2. 技术储备与专利

绿伞目前拥有 55 项专利，其中发明专利 43 项，外观专利 12 项。

3. 生产工艺与配方

产品生产工艺和配方均为自主研发，公司坚持走自主原创技术路线。公司产品均达到环境标志和绿色产品认证要求。

4. 与国内外先进技术的比较

绿伞科技的技术和产品在国内处于领先水平，尤其在环保型表面活性剂和绿色生产工艺方面，优于传统日化企业。绿伞在阴阳离子复合技术、生物酶稳定技术、低温消毒技术等方面取得了突破，填

补了国内相关领域的空白。

5. 产学研合作与技术升级

绿伞与中国日用化学工业研究院和北京科技大学等机构建立了“产学研”联盟，致力于科研成果转化，不断提升技术水平。

6. 未来发展方向

绿伞将继续坚持科技创新，推动洗涤用品行业的绿色发展，同时结合现代家庭智能设备的需求，不断升级产品。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

一、研发模式

绿伞科技坚持自主研发，以绿色研发和科技创新为核心指引，在创立之初就提出了“不能洗干净了小环境而污染了大环境”的绿色发展理念，采用新工艺、新技术提供家用洁护全面解决方案。在立项、研发、生产、储存、运输、销售和使用过程中减少污染物产生和排放，力求在产品全生命周期中最大限度降低资源消耗。此外，绿伞科技还通过模块化工艺体系建设，降低原材料采购和生产管理成本，缩短新品从研发到投产的时间。

二、研发机构设置

绿伞科技的研发中心位于中关村永丰产业基地，拥有专业级实验室。公司还设有综合实验室、微生物实验室和应用实验室，用于原料筛选、配方测试、微生物污染测试以及模拟家庭环境的应用测试。

三、研发人员构成

绿伞科技拥有一支专业研发团队，现有研发人员 36 人，其中包括 6 名硕士和 8 名高级工程师。核心团队成员多为恢复高考后首批进入国家重点高校的大学生和研究生，具有丰富的科研经验和扎实的理论功底。

四、报告期主要研发成果

绿伞科技在洗涤剂产品研发的基础上，扩展到智能清洁工具的研发，基本完成小闲智美魔力刷的产品开发。47 款产品获得中国绿色产品认证。环保型重油垢清洗剂的关键技术与产业化应用项目获得北京市知识产权优势单位和产品质量创新成果优秀奖。公司产品升级换代，新包装和新功能产品受到市场认可，线上销售在拼多多和抖音等平台取得突破。绿伞通过持续的研发投入和创新，推动了洗涤用品行业的绿色化和智能化发展，展现了其在行业内的技术领先地位。

2. 重要在研项目

适用 不适用

目前，绿伞科技和中山大学合作正在进行抗紫外线产品成分研究、海洋微藻抑菌成分研究和应用于洗涤剂的生物酶稳定技术的预研。抗紫外线产品在日常生活中的应用广泛，尤其是在防晒、护肤等领域，通过研究新型抗紫外线成分，可以开发出更高效、更安全的产品，满足消费者对健康防护的需求。此外，这也有助于推动相关产业的技术升级，提升产品的市场竞争力。海洋微藻具有丰富的生物活性物质，其抑菌成分的研究不仅有助于开发新型杀菌剂，还能为解决当前微生物耐药性问题提供新思路，这些研究成果在洗涤剂防腐和抑菌等领域具有重要的意义。生物酶稳定技术主要解决阳离子体系中酶会失活的世界性难题，通过预研生物酶稳定技术，可以开发出更高效、更环保的洗涤剂产品。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、公司为危险化学品使用企业，依据《危险化学品安全使用许可实施办法》（2012年11月16日国家安全监管总局令第57号公布 根据2015年5月27日国家安全监管总局令第79号修正），公司不符合危险化学品使用发证标准，无需取得危险化学品安全使用许可证；

2、公司安全生产标准化三级于2022年在海淀区应急管理局备案；兴谷绿伞安全生产标准化（三级）复评完成并于2024年4月23日在平谷区应急管理局备案；

3、2011年12月14日，北京市平谷区公安消防支队对公司进行了消防验收，并出具了《建设工程消防验收意见书》（京平公消验[2011]第17号），综合评定消防验收结论：合格；

4、公司成立了由总经理为组长的安全检查组，有消防安全生产管理制度，定期或不定期组织人员对生产现场、重点危险场所、部位进行安全、消防、环保检查。对于查找出隐患及时整改。

(二) 环保投入基本情况

1、公司所属行业为液体洗涤剂的制造业，主要从事清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务，不属于重污染化工行业；

2、公司的污染物有生产生活污水、小型锅炉废气、食堂废气、少量危险废物；

3、公司建厂时设有污水处理站，对生产、生活废水进行处理，符合标准后排入平谷区污水处理厂，处理方式为好氧生物工艺，仅需空压机进行曝气，不需添加其他药物，不产生污泥；年排放量1840吨；

4、公司一台生产用2吨常压热水锅炉，并于2017年进行了低氮燃烧改造，符合大气排放标准；

5、食堂有一组油烟净化装置，由静电、活性炭对产生的油烟进行分解、吸附，符合大气排放标准；

6、公司每年组织专业机构对废水、废气、噪声、油烟等进行检测；

7、公司每年产生的危险废物（如：设备维修更换的废机油、质检室废试剂等）由有资质的北京汇曼环保有限公司回收处理；

8、公司生产用盐酸设有独立库房，在北京市公安局平谷分局刑侦支队禁毒中队备案，采购的盐酸在入库时为避免挥发的气体对大气环境产生污染，使用专门的气体收集系统。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

1、公司使用涉及的危化品是盐酸，在北京市公安局平谷分局刑侦支队禁毒中队备案，并办理购买证，从有生产资质的供应商厂家采购，设有专门仓库，地面做好防腐措施，并有防泄漏围堰，双人双锁，设有监控视频，有效的防止流失情况；

2、制定了相应的出入库管理制度、安全管理制度、安全操作规程等文件，每个月有严格的检查，最大限度避免对人员的伤害，减少财产损失和对环境的破坏；

3、公司设有独立的危险废物储存间，每年产生的危险废物与有资质的环保公司签订回收处理合同。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

报告期内无重大安全生产事故。

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

报告期内无重大环保违规事件。

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业适用 不适用**(三) 日用化学品行业**适用 不适用

公司所属行业为液体洗涤剂的制造业，其中涉及生产许可证管理的有食品相关产品食品用洗涤剂的生产，如洗洁精、机用洗碗液等；涉及卫生许可证有消毒产品的生产，其产品需要备案，如衣物家居消毒液、季铵盐消毒液、抗菌洗手液等；产品生产许可和卫生许可均按照国家相关法律法规办理延续，证件均在有效期范围内。公司生产消毒产品 14 种，其产品均已在“全国消毒产品网上备案信息服务平台”上备案通过。公司还生产其他日化类产品如洗衣液、油烟净、厕洁灵、地板清等未纳入国家的许可目录范围内，不需要许可，产品不需要备案。我们所有产品严格遵守相关标准和行业规范，并确保生产过程和产品质量的合规性。

报告期内，公司发现 14 起商标侵权事件，主要表现为模仿公司“绿伞”商标，注册与“绿伞”近似商标，在产品销售过程中通过商标文字变形使用等方式，造成消费者误认该产品是绿伞产品，从而达到以假乱真的目的，欺骗消费者购买。该侵权行为对公司的产品形象和市场声誉造成了一定的负面影响。

公司就此侵权行为从法律维权、加强商标合规的宣传与教育及加强市场监控与合作等方面来积极应对，已取得成效。

1、公司积极采取法律手段维护自身权益，向商标局对侵权商标进行行政诉讼，要求撤销近似商标注册。

报告期内，对不履行商标局裁决，继续使用侵权商标的企业或个人，采取法律诉讼的方式对侵权行为进行坚决打击。

2、加大对消费者和代理商的产品宣传力度，通过多种渠道向消费者传递辨别产品真伪的方法，引导消费者正确识别公司产品。通知代理商侵权商标的处理结果，加强代理商的销售信心。

3、与市场监管部门、行业协会等保持密切合作，加强对市场的监控力度，做到早发现，早处理。及时发现和打击商标侵权行为。

(四) 民爆行业适用 不适用

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				
魏建华	董事长、总经理	女	1955年8月	2023年4月26日	2026年4月25日	670,607	0	670,607	1.67%
于利民	董事	男	1957年6月	2023年4月26日	2026年4月25日	594,146	0	594,146	1.48%
张辉	董事	男	1956年3月	2023年4月26日	2026年4月25日	564,146	0	564,146	1.40%
孙狄	董事	男	1955年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	361,947	0	361,947	0.90%
魏杰	董事	男	1972年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	88,000	0	88,000	0.22%
苗海	董事、副总经理	男	1944年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	232,613	0	232,613	0.58%
郭秀芬	董事、副总经理	女	1960年10月	2023年4月26日	2026年4月25日	232,613	0	232,613	0.58%
翟慎祥	监事会主席	男	1949年2月	2023年4月26日	2026年4月25日	189,229	0	189,229	0.47%
张景利	监事	男	1974年9月	2023年4月26日	2026年4月25日	131,384	0	131,384	0.33%
赵建永	职工监事	男	1970年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	48,000	0	48,000	0.12%
孔磊	副总经理	男	1970年10月	2023年4月26日	2026年4月25日	88,000	0	88,000	0.22%
赵新宇	副总经理	女	1963年9月	2023年4月26日	2026年4月25日	232,613	0	232,613	0.58%
庞善春	副总经理	男	1964年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	91,384	0	91,384	0.23%
李泉清	副总	女	1963年8月	2023年4月	2026年4月	189,229	0	189,229	0.47%

	经理			26日	25日				
魏珍	副总经理	女	1971年3月	2023年4月26日	2026年4月25日	131,384	0	131,384	0.33%
薛福宝	副总经理	男	1979年1月	2023年4月26日	2026年4月25日	88,000	0	88,000	0.22%
段利锋	副总经理	女	1973年2月	2023年4月26日	2026年4月25日	88,000	0	88,000	0.22%
裴娜	董事会秘书	女	1974年1月	2023年4月26日	2026年4月25日	131,384	0	131,384	0.33%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事魏建华女士任公司董事长及总经理，为公司实际控制人。任公司控股股东北京绿海科技有限公司总经理、董事职务；

董事于利民先生任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事张辉先生任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事、副总经理魏杰先生任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事、副总经理苗海先生任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事、副总经理郭秀芬女士任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

(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
管理人员	20	1	1	20
生产人员	120	8	8	120
销售人员	70	16	8	78
技术人员	47	4	3	48

财务人员	18	1	1	18
行政人员	41	2	2	41
员工总计	316	32	23	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	77	88
专科	64	62
专科以下	168	167
员工总计	316	325

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着以员工为本的发展观，修订了职业阶梯与晋升通道规定，以期使得爱岗敬业、刻苦钻研、持续进步、甘于奉献的员工受到尊重并实现个人价值。自2024年1月起，执行新的人力资源管理制度，制度中关于职业阶梯与薪酬体系做了明确规定，员工通过努力，可向对应阶梯晋升，并获得相应职级的薪酬。职能部门员工的年终绩效考核评级直接影响评优、涨薪、晋升等个人发展，同时，年终奖金与公司经营业绩挂钩，以激励职能员工以工作业绩为导向。对于销售类人员，采取固定薪酬加绩效薪酬或提成方案，以鼓励激发员工创造更好业绩；对于生产类人员，采取基本工资加效益工资方案；对于其他人员，采取固定薪酬加绩效薪酬加奖金方案。

2、培训计划：由于2024年增加了线上课程学习，故培训期数较上年大幅增加。2024年公司完成培训358期，2025年计划开展培训130期。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：1人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孔磊	无变动	副总经理	88,000	0	88,000
魏希琳	无变动	总监	88,000	0	88,000
李伟国	无变动	生产经理	88,000	0	88,000
薛福宝	无变动	副总经理	88,000	0	88,000
刘铁英	无变动	总监	48,000	0	48,000
赵建永	无变动	主任	48,000	0	48,000
赵建军	无变动	总监	48,000	0	48,000
吴志远	无变动	总监	48,000	0	48,000

魏淑芬	离职		20,000	0	20,000
马淑琴	无变动	物流录入员	20,000	0	20,000
刘鹤	无变动	设备管理员	20,000	0	20,000
吴海英	无变动	财务部员工	20,000	0	20,000
刘红	无变动	财务部员工	20,000	0	20,000
张良宇	无变动	总监	20,000	0	20,000
李金龙	无变动	质保工程师	20,000	0	20,000
凌春艳	无变动	财务部员工	20,000	0	20,000
姜志强	无变动	采购部长	20,000	0	20,000
曲毓清	无变动	生产主任	20,000	0	20,000
张艳红	无变动	检验员	20,000	0	20,000
魏杰	无变动	董事、副总经理	88,000	0	88,000
段利锋	无变动	副总经理	88,000	0	88,000
王建	无变动	子公司副总经理	88,000	0	88,000
方云	无变动	子公司副总经理	88,000	0	88,000
于海飞	无变动	子公司副总经理	48,000	0	48,000
许佩佩	无变动	产品总监	48,000	0	48,000
马捷	无变动	总包装师	48,000	0	48,000

核心员工的变动情况

报告期内，由于公司一直采取人才储备机制，对人才进行储备与培养，核心人员离职未对公司经营产生影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

1、关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

3、关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司披露责任人及管理层严格遵守了会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度，执行情况良好。

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	大华审字[2025] 0011005471 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层				
审计报告日期	2025 年 4 月 2 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>曹贤智</td> <td>金戈</td> </tr> <tr> <td>1 年</td> <td>1 年</td> </tr> </table>	曹贤智	金戈	1 年	1 年
曹贤智	金戈				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	12 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	19.08				

审 计 报 告

大华审字[2025] 0011005471号

北京绿伞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京绿伞科技股份有限公司（以下简称绿伞科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了绿伞科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于绿伞科技，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。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

3. 事项描述

绿伞科技与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表“附注三、注释二十九.收入”和“附注五、注释 32.营业收入和营业成本”。所述 2024 年度绿伞科技合并财务报表中营业收入金额为 288,967,254.85 元。由于营业收入是绿伞科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将绿伞科技营业收入的确认识别为关键审计事项。

4. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 执行细节测试，检查与收入相关的销售合同、销售发票、出库单、客户签（验）收单及发货明细、平台结算单、订单明细等相关资料；
- (3) 采用抽样方式选取重要客户对其报告期内交易金额、应收账款余额实施函证程序；
- (4) 查询主要客户的工商信息，了解并确认与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；
- (5) 对收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；测试主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性。

基于已执行的审计工作，我们认为，绿伞科技对收入确认的相关判断和财务处理是合理的。

四、 其他信息

绿伞科技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

绿伞科技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，绿伞科技管理层负责评估绿伞科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿伞科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿伞科技的财务报告过程。

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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿伞科技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告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绿伞科技不能持续经营。

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

6. 就绿伞科技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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

曹贤智

中国·北京

中国注册会计师：

金戈

二〇二五年四月二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、注释 1	123,820,311.02	102,418,508.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、注释 2	10,447,494.82	20,475,047.39
衍生金融资产			
应收票据	附注五、注释 3	354,598.47	60,000.00
应收账款	附注五、注释 4	5,934,165.15	5,945,486.36
应收款项融资			
预付款项	附注五、注释 5	9,654,421.21	6,889,217.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、注释 6	2,447,686.77	2,490,769.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、注释 7	37,563,300.63	38,993,607.87
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	附注五、注释 8	269,677.47	338,023.85
流动资产合计		190,491,655.54	177,610,661.17
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	附注五、注释 9	405,274.21	
其他权益工具投资	附注五、注释 10	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、注释 11	43,975,091.67	48,217,741.39
在建工程	附注五、注释 12	964,837.86	841,252.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、注释 13	14,196,912.52	16,413,731.80
无形资产	附注五、注释 14	16,872,174.10	17,562,855.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、注释 15	335,325.05	219,518.31
递延所得税资产	附注五、注释 16	3,173,239.34	3,189,847.77
其他非流动资产	附注五、注释 17	6,311,186.50	6,372,977.93
非流动资产合计		88,734,041.25	95,317,925.92
资产总计		279,225,696.79	272,928,587.09
流动负债：			
短期借款	附注五、注释 18	90,066,475.01	75,071,014.15
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	附注五、注释 19	13,373,451.26	16,143,232.89

预收款项			
合同负债	附注五、注释 20	13,594,811.27	15,767,938.48
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	附注五、注释 21	1,091,206.98	897,751.52
应交税费	附注五、注释 22	3,160,882.71	4,664,445.75
其他应付款	附注五、注释 23	577,514.69	506,922.84
其中：应付利息		0.00	0.00
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	附注五、注释 24	1,670,131.59	2,072,583.25
其他流动负债	附注五、注释 25	2,121,923.94	2,077,484.64
流动负债合计		125,656,397.45	117,201,373.52
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	附注五、注释 26	15,114,267.96	16,799,819.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、注释 27	2,967,089.82	3,118,150.70
递延所得税负债	附注五、注释 16	2,202,703.22	2,379,047.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,284,061.00	22,297,018.19
负债合计		145,940,458.45	139,498,391.71
所有者权益：			
股本	附注五、注释 28	40,272,168.00	40,272,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、注释 29	20,593,303.12	20,593,303.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	附注五、注释 30	18,383,358.29	16,223,106.88
一般风险准备			
未分配利润	附注五、注释 31	55,206,763.73	57,669,352.59
归属于母公司所有者权益合计		134,455,593.14	134,757,930.59
少数股东权益		-1,170,354.80	-1,327,735.21
所有者权益合计		133,285,238.34	133,430,195.38
负债和所有者权益总计		279,225,696.79	272,928,587.09

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：魏珍

会计机构负责人：赵东方

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		119,922,142.27	98,770,602.57
交易性金融资产		10,447,494.82	20,475,047.39
衍生金融资产			
应收票据		298,598.47	
应收账款	附注十三、注释 1	8,332,882.85	8,724,819.00
应收款项融资			
预付款项		8,750,850.55	10,210,513.13
其他应收款	附注十三、注释 2	1,053,118.12	1,107,872.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,749,889.49	18,507,045.81
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		265,604.17	232,333.91
流动资产合计		166,820,580.74	158,028,234.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、注释 3	24,382,391.07	23,142,391.07
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,894,299.45	39,447,305.00

在建工程		852,573.72	814,837.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,649,145.77	13,038,249.25
无形资产		16,872,174.10	17,562,855.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		147,087.34	
递延所得税资产		2,685,010.89	2,661,771.17
其他非流动资产		2,738,086.50	2,853,577.93
非流动资产合计		98,720,768.84	102,020,988.05
资产总计		265,541,349.58	260,049,222.33
流动负债：			
短期借款		85,062,333.35	73,068,355.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,308,328.09	7,769,161.14
预收款项			
合同负债		13,508,760.14	15,519,112.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		53,715.10	54,774.35
应交税费		3,058,936.87	4,585,733.51
其他应付款		576,861.34	474,279.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		198,291.16	189,028.71
其他流动负债		2,054,737.29	2,017,484.64
流动负债合计		107,821,963.34	103,677,930.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,911,206.51	15,109,497.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		2,103,316.70	2,184,450.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,014,523.21	19,293,947.79
负债合计		126,836,486.55	122,971,878.09
所有者权益：			
股本		40,272,168.00	40,272,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,256,493.44	17,256,493.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,383,358.29	16,223,106.88
一般风险准备			
未分配利润		62,792,843.30	63,325,575.92
所有者权益合计		138,704,863.03	137,077,344.24
负债和所有者权益合计		265,541,349.58	260,049,222.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	附注五、注释 32	288,967,254.85	278,396,918.17
其中：营业收入		288,967,254.85	278,396,918.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,912,652.65	250,731,334.80
其中：营业成本	附注五、注释 32	172,807,073.16	168,735,052.23
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	附注五、注释 33	2,363,571.00	2,391,966.60
销售费用	附注五、注释 34	57,951,110.79	45,916,565.87
管理费用	附注五、注释 35	23,212,112.93	21,749,958.11

研发费用	附注五、注释 36	10,918,242.88	9,837,651.10
财务费用	附注五、注释 37	2,660,541.89	2,100,140.89
其中：利息费用		3,675,506.62	3,691,677.17
利息收入		979,609.27	1,582,855.51
加：其他收益	附注五、注释 38	1,429,874.80	1,829,830.81
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、注释 39	1,325,971.85	697,237.09
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）	附注五、注释 40	-27,552.57	475,047.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注释 41	-20,384.68	11,041.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注释 42	-3,881.06	-7,997.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、注释 43	18,298.67	10,735.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,776,929.21	30,681,478.23
加：营业外收入	附注五、注释 44	16,369.17	115,017.81
减：营业外支出	附注五、注释 45	43,928.02	100,395.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,749,370.36	30,696,100.28
减：所得税费用	附注五、注释 46	2,399,332.08	3,751,661.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,350,038.28	26,944,438.34
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）		19,350,038.28	26,944,438.34
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）		-322,619.59	-330,086.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,672,657.87	27,274,524.88
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		19,350,038.28	26,944,438.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,672,657.87	27,274,524.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-322,619.59	-330,086.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.68

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：魏珍

会计机构负责人：赵东方

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	附注十三、注释4	277,086,013.99	267,858,857.56
减：营业成本	附注十三、注释4	173,172,267.01	171,230,941.79
税金及附加		2,130,164.65	2,169,857.45
销售费用		50,638,668.86	38,589,706.65
管理费用		16,314,699.26	15,787,254.50
研发费用		10,918,242.88	9,837,651.10
财务费用		2,487,052.28	1,830,874.29
其中：利息费用		3,440,296.26	3,391,494.37
利息收入		969,023.39	1,569,516.43
加：其他收益		1,205,853.03	1,148,612.27
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、注释5	1,820,697.64	697,237.09
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）		-27,552.57	475,047.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-358,209.61	39,459.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,298.67	10,735.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,084,006.21	30,783,663.48

加：营业外收入		508.84	8,912.65
减：营业外支出		27,306.00	56,557.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,057,209.05	30,736,018.44
减：所得税费用		2,454,694.94	3,508,836.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,602,514.11	27,227,181.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,602,514.11	27,227,181.82
（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		21,602,514.11	27,227,181.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		306,318,328.19	297,694,665.83
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	1,443,343.12	3,442,375.98
经营活动现金流入小计		307,761,671.31	301,137,041.81
购买商品、接受劳务支付的现金		137,404,700.53	124,504,609.72
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		52,986,179.85	51,013,651.09
支付的各项税费		21,231,989.96	23,978,487.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	74,041,333.24	62,247,277.94
经营活动现金流出小计		285,664,203.58	261,744,026.12
经营活动产生的现金流量净额		22,097,467.73	39,393,015.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,000,000.00	81,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,820,697.64	697,237.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	40,231.65
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		90,850,697.64	82,237,468.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,476.34	1,711,558.11
投资支付的现金		79,900,000.00	101,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,202,476.34	103,211,558.11
投资活动产生的现金流量净额		9,648,221.30	-20,974,089.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000.00	
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		97,854,366.20	86,967,212.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,200,000.00

筹资活动现金流入小计		98,334,366.20	91,167,212.32
偿还债务支付的现金		82,854,366.20	80,267,212.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,687,786.34	13,724,666.08
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	附注五、注释 47	2,213,385.03	2,053,264.95
筹资活动现金流出小计		108,755,537.57	96,045,143.35
筹资活动产生的现金流量净额		-10,421,171.37	-4,877,931.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		77,284.81	13,285.68
五、现金及现金等价物净增加额		21,401,802.47	13,554,280.97
加：期初现金及现金等价物余额		102,418,508.55	88,864,227.58
六、期末现金及现金等价物余额		123,820,311.02	102,418,508.55

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：魏珍

会计机构负责人：赵东方

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		289,812,238.74	281,354,001.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,677,416.87	7,877,515.61
经营活动现金流入小计		296,489,655.61	289,231,517.24
购买商品、接受劳务支付的现金		163,551,014.94	154,369,542.01
支付给职工以及为职工支付的现金		35,502,882.31	34,332,196.63
支付的各项税费		18,160,282.63	19,338,896.37
支付其他与经营活动有关的现金		56,483,340.66	46,140,033.92
经营活动现金流出小计		273,697,520.54	254,180,668.93
经营活动产生的现金流量净额		22,792,135.07	35,050,848.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,000,000.00	81,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,820,697.64	697,237.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	29,731.65
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		90,850,697.64	82,226,968.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,932.76	1,295,799.95
投资支付的现金		80,240,000.00	101,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,823,932.76	102,795,799.95
投资活动产生的现金流量净额		10,026,764.88	-20,568,831.21
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		92,854,366.20	84,967,212.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,200,000.00
筹资活动现金流入小计		92,854,366.20	89,167,212.32
偿还债务支付的现金		80,854,366.20	78,267,212.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,454,584.32	13,424,483.28
支付其他与筹资活动有关的现金		212,775.93	226,993.33
筹资活动现金流出小计		104,521,726.45	91,918,688.93
筹资活动产生的现金流量净额		-11,667,360.25	-2,751,476.61
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		21,151,539.70	11,730,540.49
加：期初现金及现金等价物余额		98,770,602.57	87,040,062.08
六、期末现金及现金等价物余额		119,922,142.27	98,770,602.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	40,272,168.00				20,593,303.12				16,223,106.88		57,669,352.59	-1,327,735.21	133,430,195.38
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,272,168.00				20,593,303.12				16,223,106.88		57,669,352.59	-1,327,735.21	133,430,195.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,160,251.41		-2,462,588.86	157,380.41		-144,957.04
（一）综合收益总额										19,672,657.87	-322,619.59		19,350,038.28
（二）所有者投入和减少资本												480,000.00	480,000.00
1. 股东投入的普通股												480,000.00	480,000.00
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													0.00
(三) 利润分配								2,160,251.41	-22,135,246.73				-19,974,995.32
1. 提取盈余公积								2,160,251.41	-2,160,251.41				0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,974,995.32				-19,974,995.32
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	40,272,168.00				20,593,303.12			18,383,358.29	55,206,763.73	-1,170,354.80			133,285,238.34

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	40,272,168.00				20,593,303.12				13,500,388.70		43,105,043.54	-997,648.67	116,473,254.69
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,272,168.00				20,593,303.12				13,500,388.70		43,105,043.54	-997,648.67	116,473,254.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,722,718.18		14,564,309.05		-330,086.54	16,956,940.69
（一）综合收益总额										27,274,524.88		-330,086.54	26,944,438.34
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
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													0.00
(三) 利润分配								2,722,718.18	-12,710,215.83				-9,987,497.65
1. 提取盈余公积								2,722,718.18	-2,722,718.18				0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,987,497.65				-9,987,497.65
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	40,272,168.00				20,593,303.12			16,223,106.88	57,669,352.59	-1,327,735.21			133,430,195.38

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：魏珍

会计机构负责人：赵东方

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	40,272,168.00				17,256,493.44				16,223,106.88		63,325,575.92	137,077,344.24
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,272,168.00				17,256,493.44				16,223,106.88		63,325,575.92	137,077,344.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,160,251.41		-532,732.62	1,627,518.79
(一) 综合收益总额											21,602,514.11	21,602,514.11
(二) 所有者投入和减少 资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
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												0.00
(三) 利润分配									2,160,251.41		-22,135,246.73	-19,974,995.32
1. 提取盈余公积									2,160,251.41		-2,160,251.41	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,974,995.32	-19,974,995.32
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	40,272,168.00				17,256,493.44				18,383,358.29		62,792,843.30	138,704,863.03

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	40,272,168.00				17,256,493.44				13,500,388.70		48,808,609.93	119,837,660.07
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,272,168.00				17,256,493.44				13,500,388.70		48,808,609.93	119,837,660.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,722,718.18		14,516,965.99	17,239,684.17
(一) 综合收益总额											27,227,181.82	27,227,181.82
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
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												0.00
(三) 利润分配									2,722,718.18		-12,710,215.83	-9,987,497.65
1. 提取盈余公积									2,722,718.18		-2,722,718.18	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-9,987,497.65	-9,987,497.65

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	40,272,168.00				17,256,493.44				16,223,106.88		63,325,575.92	137,077,344.24

北京绿伞科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿伞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由北京绿伞化学有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区永丰产业基地永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座，总部地址：北京市海淀区永丰产业基地永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座。公司统一社会信用代码：911101087177425039，整体改制时本公司注册资本为 28,262,168.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本 40,272,168.00 元。母公司为北京绿海科技有限公司，实际控制人和最终控制人为魏建华。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2014 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：430666。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造行业（肥皂及合成洗涤剂制造业），主要产品和服务为清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 2 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。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、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资

产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/加权平均汇率/与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/加权平均汇率/与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	经营活动产生的应收票据，根据以往的历史经验对应收票据预期信用损失率作出最佳估计	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特殊性款项	合并范围内关联往来组合等	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期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一

年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	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期计量坏账准备
特殊性质款项	特殊性质款项(包括可收回风险较小的押金保证金等)	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期计量坏账准备

（十五）存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十七） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的长期应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特殊性质款项	特殊性质款项(包括可收回风险较小的押金保证金等)	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期计量坏账准备

（十八） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00—9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5		33.33-20.00
其他设备	年限平均法	3-5		33.33-20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

（4） 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。

（二十） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二） 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	10年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十四) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定

的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	
租入固定资产改良支出	租赁剩余期限	
服务费	合同约定的期限	

（二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九） 收入

本公司的收入主要来源于产品销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售模式主要分为以下三种：对商超销售；对经销商销售以及少量的直接零售。主营业务收入确认的具体方法如下：

商超销售：本公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，根据商超的采购订单进行发货，双方依据合同约定的对账期限按月对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”（科目）核算，对账后按时点确认收入。

经销商销售：本公司根据与经销商签订的年度框架性购销协议，货物发出后与客户对账前通过“发出商品”科目核算，按协议约定的对账日期完成与客户对账，取得收取货款的凭据时按时点确认收入。

直接零售：均以将提货单交给买方并发货，收到货款或取得收取货款的凭据时按时点确认收入。

（三十） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

（三十一） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关/与收益相关

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

(三十三) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售

利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”。

执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。

公司自 2024 年 1 月 1 日执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	提供有形动产租赁服务	9%	
	推广服务	6%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京绿伞科技股份有限公司	15%
北京兴谷绿伞科技有限公司	20%
上海绿伞环保科技发展有限公司	20%
北京小闲科技有限公司	20%
北京绿持科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2023 年 10 月 26 日取得编号 GR202311001747 高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 25 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2024 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北京兴谷绿伞科技有限公司、北京小闲科技有限公司、上海绿伞环保科技发展有限公司执行小微企业 20% 企业所得税税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指

2024年1月1日，上期期末指2023年12月31日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,951.00	40,421.92
银行存款	123,754,360.02	102,378,086.63
其他货币资金		
合计	123,820,311.02	102,418,508.55
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	10,447,494.82	20,475,047.39
理财产品-本金	10,000,000.00	20,000,000.00
理财产品-公允价值变动损益	447,494.82	475,047.39
合计	10,447,494.82	20,475,047.39

注释3. 应收票据**1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	354,598.47	60,000.00
合计	354,598.47	60,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	205,000.00	354,598.47
合计	205,000.00	354,598.47

注释4. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,492,214.43	5,309,635.33
1-2年	97,548.33	98,938.79
2-3年	9,841.31	72,294.72
3-4年	53,479.19	589,044.92

账龄	期末余额	期初余额
4-5年	524,804.26	418,508.10
5年以上	724,774.36	459,324.26
小计	6,902,661.88	6,947,746.12
减：坏账准备	968,496.73	1,002,259.76
合计	5,934,165.15	5,945,486.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,902,661.88	100.00	968,496.73	14.03	5,934,165.15
其中：账龄组合	6,902,661.88	100.00	968,496.73	14.03	5,934,165.15
合计	6,902,661.88	100.00	968,496.73	14.03	5,934,165.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,947,746.12	100.00	1,002,259.76	14.43	5,945,486.36
其中：账龄组合	6,947,746.12	100.00	1,002,259.76	14.43	5,945,486.36
合计	6,947,746.12	100.00	1,002,259.76	14.43	5,945,486.36

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,492,214.43	12,300.45	0.22
1-2年	97,548.33	11,989.99	12.29
2-3年	9,841.31	1,966.50	19.98
3-4年	53,479.19	19,995.50	37.39
4-5年	524,804.26	197,469.92	37.63
5年以上	724,774.36	724,774.36	100.00
合计	6,902,661.88	968,496.73	14.03

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,002,259.76	491,584.01	382,199.33	143,147.71		968,496.73
其中：账龄组合	1,002,259.76	491,584.01	382,199.33	143,147.71		968,496.73
合计	1,002,259.76	491,584.01	382,199.33	143,147.71		968,496.73

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	143,147.71

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	4,235,419.28		4,235,419.28	61.36	170.27
成都市一点通商贸有限责任公司	654,208.62		654,208.62	9.48	654,208.62
重庆绿伞商贸有限责任公司	405,939.02		405,939.02	5.88	135,313.01
绿伞家居专营店	291,594.16		291,594.16	4.22	3,903.31
上海易初莲花连锁超市有限公司	231,628.64		231,628.64	3.36	147,746.34
合计	5,818,789.72		5,818,789.72	84.30	941,341.55

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,566,069.89	99.09	6,827,284.86	99.10
1至2年	56,919.54	0.59	3,801.26	0.06
2至3年	3,100.00	0.03		
3年以上	28,331.78	0.29	58,131.78	0.84
合计	9,654,421.21	100.00	6,889,217.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北赞宇科技有限公司	2,739,450.00	28.38	一年以内	货品未交付

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市昊达天利贸易有限公司	1,879,040.00	19.46	一年以内	服务未到期
天津天智精细化工有限公司	1,116,975.93	11.57	一年以内	货品未交付
北京京东世纪贸易有限公司	1,034,284.37	10.71	一年以内	货品未交付
赞宇科技集团股份有限公司	597,664.40	6.19	一年以内	货品未交付
合计	7,367,414.70	76.31		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,447,686.77	2,490,769.25
合计	2,447,686.77	2,490,769.25

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	796,978.77	524,787.13
1-2年	107,808.00	461,527.78
2-3年	162,104.47	509,465.47
3-4年	405,605.44	698,683.87
4-5年	659,109.79	722,829.00
5年以上	816,947.30	173,343.00
小计	2,948,553.77	3,090,636.25
减：坏账准备	500,867.00	599,867.00
合计	2,447,686.77	2,490,769.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,334,519.05	2,405,516.81
备用金	87,495.00	85,252.44
往来款	526,539.72	599,867.00
小计	2,948,553.77	3,090,636.25
减：坏账准备	500,867.00	599,867.00
合计	2,447,686.77	2,490,769.25

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	500,867.00	16.99	500,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,447,686.77	83.01			2,447,686.77
其中：账龄组合					
特殊性质款项组合	2,447,686.77	83.01			2,447,686.77
合计	2,948,553.77	100.00	500,867.00		2,447,686.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	599,867.00	19.41	599,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,490,769.25	80.59			2,490,769.25
其中：账龄组合					
特殊性质款项组合	2,490,769.25	80.59			2,490,769.25
合计	3,090,636.25	100.00	599,867.00	100.00	2,490,769.25

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海韵达货运有限公司	500,867.00	500,867.00	100.00	预计无法收回
合计	500,867.00	500,867.00	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 特殊性质款项组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	796,978.77		
1-2年	107,808.00		
2-3年	162,104.47		
3-4年	405,605.44		
4-5年	158,242.79		
5年以上	816,947.30		
合计	2,447,686.77		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	99,000.00	500,867.00		599,867.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-89,000.00			-89,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	-10,000.00			-10,000.00
其他变动				
期末余额		500,867.00		500,867.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	599,867.00	-89,000.00		-10,000.00		500,867.00
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合						
特殊性质款项组合						
合计	599,867.00	-89,000.00		-10,000.00		500,867.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华特置业有限公司	押金、保证金	692,000.00	5 年以上	23.47	
上海韵达货运有限公司	往来款	500,867.00	4-5 年	16.99	500,867.00
佛山市顺德区易盖包装有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	10.17	
上海寻梦信息技术有限公司(拼多多)	押金、保证金	210,971.96	1 年以内：76,946.04 1-2 年：28,988.00	7.16	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			2-3年：3,000.00 3-4年：60,909.50 4-5年：41,128.42		
广州唯品会电子商务有限公司	押金、保证金	100,763.85	1年以内：1,023.51 2-3年：50,000.00 3-4年：49,740.34	3.42	
合计		1,804,602.81		61.21	500,867.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,391,157.60		14,391,157.60	15,649,367.02		15,649,367.02
库存商品	13,408,327.46	40,193.90	13,368,133.56	15,191,679.56	36,312.84	15,155,366.72
发出商品	8,872,650.01		8,872,650.01	7,210,874.30		7,210,874.30
周转材料	931,359.46		931,359.46	977,999.83		977,999.83
合计	37,603,494.53	40,193.90	37,563,300.63	39,029,920.71	36,312.84	38,993,607.87

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	36,312.84	3,881.06					40,193.90
合计	36,312.84	3,881.06					40,193.90

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付短期借款利息	265,604.17	232,333.91
预缴所得税		105,689.94
预缴增值税	4,051.66	
待抵扣进项税	21.64	
合计	269,677.47	338,023.85

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
北京嘉起科技有限公司			900,000.00		-494,725.79	
合计			900,000.00		-494,725.79	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
北京嘉起科技有限公司					405,274.21	
合计					405,274.21	

注释10. 其他权益工具投资**1. 其他权益工具投资情况**

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他	
新疆红帆生 物科技有限 公司	2,500,000.00						2,500,000.00
合计	2,500,000.00						2,500,000.00

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益 的利得	累计计入其他综合收益 的损失	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
新疆红帆生 物科技有限				公司其股权价值无法获取活跃市 场，同时公司拟长期持有
合计				

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,975,091.67	48,217,741.39
固定资产清理		
合计	43,975,091.67	48,217,741.39

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	60,536,357.48	27,391,781.37	7,308,672.18	1,927,554.12	6,105,163.43	103,269,528.58
2. 本期增加金额		403,097.34	211,533.25	128,600.88	75,018.96	818,250.43
购置		403,097.34	211,533.25	128,600.88	75,018.96	818,250.43
3. 本期减少金额		817,113.54	216,000.84	43,750.15	81,392.68	1,158,257.21
处置或报废		817,113.54	216,000.84	43,750.15	81,392.68	1,158,257.21
4. 期末余额	60,536,357.48	26,977,765.17	7,304,204.59	2,012,404.85	6,098,789.71	102,929,521.80
二. 累计折旧						
1. 期初余额	25,912,706.83	17,637,915.85	5,648,166.66	1,715,650.15	4,137,347.70	55,051,787.19
2. 本期增加金额	2,057,756.64	1,462,542.94	687,986.84	135,869.16	665,088.81	5,009,244.39
本期计提	2,057,756.64	1,462,542.94	687,986.84	135,869.16	665,088.81	5,009,244.39
3. 本期减少金额	0.00	776,257.83	205,200.79	43,750.15	81,392.68	1,106,601.45
处置或报废		776,257.83	205,200.79	43,750.15	81,392.68	1,106,601.45
4. 期末余额	27,970,463.47	18,324,200.96	6,130,952.71	1,807,769.16	4,721,043.83	58,954,430.13
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	32,565,894.01	8,653,564.21	1,173,251.88	204,635.69	1,377,745.88	43,975,091.67
2. 期初账面价值	34,623,650.65	9,753,865.52	1,660,505.52	211,903.97	1,967,815.73	48,217,741.39

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	964,837.86	841,252.96
合计	964,837.86	841,252.96

(一) 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	964,837.86		964,837.86	841,252.96		841,252.96
合计	964,837.86		964,837.86	841,252.96		841,252.96

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
应急物资保障体系建设	841,252.96	84,905.66			926,158.62
合计	841,252.96	84,905.66			926,158.62

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
应急物资保障体 系建设	10,564.00	0.81	0.81				自筹
合计	10,564.00	0.81	0.81				

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	22,565,419.14	362,662.74	22,928,081.88
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,565,419.14	362,662.74	22,928,081.88
二. 累计折旧			
1. 期初余额	6,484,812.08	29,538.00	6,514,350.08
2. 本期增加金额	2,206,973.28	9,846.00	2,216,819.28
本期计提	2,206,973.28	9,846.00	2,216,819.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,691,785.36	39,384.00	8,731,169.36
三. 减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
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	13,873,633.78	323,278.74	14,196,912.52
2. 期初账面价值	16,080,607.06	333,124.74	16,413,731.80

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	23,394,929.10	2,227,435.90	25,622,365.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,394,929.10	2,227,435.90	25,622,365.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	6,277,639.46	1,781,869.78	8,059,509.24
2. 本期增加金额	467,898.60	222,783.06	690,681.66
本期计提	467,898.60	222,783.06	690,681.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,745,538.06	2,004,652.84	8,750,190.90
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	16,649,391.04	222,783.06	16,872,174.10
2. 期初账面价值	17,117,289.64	445,566.12	17,562,855.76

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	79,659.84		44,724.00		34,935.84
服务费	139,858.47	1,004,469.69	843,938.95		300,389.21
合计	219,518.31	1,004,469.69	888,662.95		335,325.05

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,509,557.63	154,535.38	1,638,439.60	126,583.44
内部交易未实现利润	2,339,553.34	320,179.71	1,673,481.34	233,883.98
租赁负债	16,784,399.55	2,350,169.75	18,872,403.17	2,473,472.81
政府补助	2,967,089.82	348,354.50	3,118,150.70	355,907.54
合计	23,600,600.34	3,173,239.34	25,302,474.81	3,189,847.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	1,812,929.27	227,943.01	2,041,218.96	254,536.05
使用权资产	14,196,912.52	1,974,760.20	16,413,731.80	2,124,511.52
合计	16,009,841.79	2,202,703.22	18,454,950.76	2,379,047.57

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,341,961.46	6,355,526.28
合计	10,341,961.46	6,355,526.28

2024年12月31日，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司的可抵扣亏损。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

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	期末余额	期初余额	备注
2025	105,827.64	105,827.64	
2026	2,343,871.90	2,343,871.90	
2027	1,338,854.97	1,338,854.97	
2028	2,566,971.77	2,566,971.77	
2029	3,986,435.18		
合计	10,341,961.46	6,355,526.28	

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摊销期限超过				413,977.93		413,977.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年的合同取得成本						
预付设备款	6,311,186.50		6,311,186.50	5,959,000.00		5,959,000.00
合计	6,311,186.50		6,311,186.50	6,372,977.93		6,372,977.93

注释18. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	12,000,000.00
未到期应付利息	66,475.01	71,014.15
合计	90,066,475.01	75,071,014.15

2. 短期借款说明

贷款单位	借款起止日	借款终止日	借款条件	期末余额
北京银行清华园支行	2024/3/13	2025/3/12	保证和抵押借款	5,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/3/27	2025/3/27	保证和抵押借款	5,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/9/11	2025/9/11	保证和抵押借款	3,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/9/11	2025/9/11	保证和抵押借款	15,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/10/17	2025/10/17	保证和抵押借款	2,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/10/17	2025/8/17	保证和抵押借款	5,000,000.00
北京银行清华园支行	2024/11/20	2025/7/18	保证和抵押借款	5,000,000.00
建设银行北京永丰路支行	2024/6/28	2025/6/27	保证借款	10,000,000.00
交通银行北京亚运村支行	2024/12/4	2025/12/4	保证借款	10,000,000.00
厦门国际银行	2024/9/30	2025/9/30	保证借款	10,000,000.00
中国银行北京平谷支行	2024/3/19	2025/3/19	信用借款	5,000,000.00
中信银行北京紫竹桥支行	2024/2/19	2025/2/19	保证借款	10,000,000.00
上海农商银行上海华新支行	2024/3/18	2025/3/17	质押借款	2,000,000.00
中国银行股份有限公司北京平谷支行	2024/8/14	2025/8/14	保证借款	3,000,000.00

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,144,109.49	15,159,180.27
仓储及物流费	229,341.77	984,052.62
合计	13,373,451.26	16,143,232.89

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,594,811.27	15,767,938.48
合计	13,594,811.27	15,767,938.48

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	781,718.02	48,688,697.19	48,502,827.84	967,587.37
离职后福利-设定提存计划	116,033.50	5,248,526.79	5,240,940.68	123,619.61
辞退福利		45,338.89	45,338.89	
合计	897,751.52	53,982,562.87	53,789,107.41	1,091,206.98

2. 短期薪酬列示

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	707,812.75	41,695,232.96	41,511,924.85	891,120.86
职工福利费		1,904,456.93	1,904,456.93	
社会保险费	71,208.25	3,209,787.99	3,204,877.75	76,118.49
其中：基本医疗保险费	68,917.00	2,887,827.04	2,883,321.59	73,422.45
补充医疗保险				
工伤保险费	2,291.25	212,920.38	212,515.59	2,696.04
生育保险费		18,514.88	18,514.88	
商业保险		90,525.69	90,525.69	
住房公积金	2,351.00	1,723,157.75	1,725,508.75	
工会经费和职工教育经费	346.02	156,061.56	156,059.56	348.02
合计	781,718.02	48,688,697.19	48,502,827.84	967,587.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	112,517.28	4,924,427.39	4,917,071.55	119,873.12
失业保险费	3,516.22	72,099.40	71,869.13	3,746.49
补充养老保险		252,000.00	252,000.00	

合计	116,033.50	5,248,526.79	5,240,940.68	123,619.61
----	------------	--------------	--------------	------------

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,329,759.78	1,926,270.04
企业所得税	963,491.34	1,817,526.27
个人所得税	642,857.57	639,143.03
城市维护建设税	85,458.30	105,250.34
房产税	18,175.38	18,175.38
土地使用税	7,500.00	7,500.00
教育费附加	47,536.33	57,741.08
地方教育费附加	31,690.89	38,494.05
印花税	31,923.17	51,823.13
环境保护税	2,489.95	2,522.43
合计	3,160,882.71	4,664,445.75

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	577,514.69	506,922.84
合计	577,514.69	506,922.84

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	107,208.72	105,612.32
押金及保证金	363,533.42	308,862.62
其他	106,772.55	92,447.90
合计	577,514.69	506,922.84

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,670,131.59	2,072,583.25
合计	1,670,131.59	2,072,583.25

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,767,325.47	2,077,484.64
已背书未到期的应收票据	354,598.47	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,121,923.94	2,077,484.64

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,437,963.62	2,954,571.81
1-2年	934,400.01	2,437,962.72
2-3年	934,400.01	934,400.01
3-4年	934,400.01	934,400.01
4-5年	934,400.01	934,400.01
5年以上	25,696,000.09	26,630,400.09
租赁付款额总额小计	31,871,563.75	34,826,134.65
减：未确认融资费用	15,087,164.20	15,953,731.48
租赁付款额现值小计	16,784,399.55	18,872,403.17
减：一年内到期的租赁负债	1,670,131.59	2,072,583.25
合计	15,114,267.96	16,799,819.92

本期确认租赁负债利息费用 866,567.28 元。

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,118,150.70		151,060.88	2,967,089.82	详见表 1
合计	3,118,150.70		151,060.88	2,967,089.82	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
应急物资保障体系建设	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
新冠疫情设备政府补贴	452,933.32			78,260.88			374,672.44	与资产相关
高精尖产业发展专项经费	665,217.38			72,800.00			592,417.38	与资产相关
合计	3,118,150.70			151,060.88			2,967,089.82	

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,272,168.00						40,272,168.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,340,976.15			20,340,976.15
其他资本公积	252,326.97			252,326.97
合计	20,593,303.12			20,593,303.12

注释30. 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	16,223,106.88	2,160,251.41		18,383,358.29
合计	16,223,106.88	2,160,251.41		18,383,358.29

注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	57,669,352.59	43,105,043.54
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	57,669,352.59	43,105,043.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,672,657.87	27,274,524.88
减：提取法定盈余公积	2,160,251.41	2,722,718.18
提取任意盈余公积		
应付普通股现金股利	19,974,995.32	9,987,497.65
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,206,763.73	57,669,352.59

注释32. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	287,626,738.16	172,608,839.26	277,200,419.02	168,660,118.90
其他业务	1,340,516.69	198,233.90	1,196,499.15	74,933.33
合计	288,967,254.85	172,807,073.16	278,396,918.17	168,735,052.23

2. 营业收入扣除情况明细表

合同分类	本期发生额	
	收入	成本
一、商品类型		
洗涤产品		287,626,738.16
二、按商品转让的时间分类		

本期发生额	
合同分类	合计
在某一时点转让	
合计	287,626,738.16

续：

上期发生额	
合同分类	合计
三、商品类型	
洗涤产品	277,200,419.02
四、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	
合计	277,200,419.02

3. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
洗涤产品	287,626,738.16
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	
合计	287,626,738.16

续：

上期发生额	
合同分类	合计
三、商品类型	
洗涤产品	277,200,419.02
四、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	
合计	277,200,419.02

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	787,458.13	810,829.97
教育费附加	410,941.94	416,924.86
房产税	665,436.52	665,436.52
地方教育费附加	273,961.28	277,949.92

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	103,391.54	103,809.37
车船使用税	15,627.20	17,239.44
印花税	97,316.95	90,553.51
环境保护税	9,437.44	9,223.01
合计	2,363,571.00	2,391,966.60

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
终端费用	31,332,082.76	21,313,823.07
职工薪酬	18,736,068.24	17,272,943.88
运输费	1,615,327.03	1,760,962.23
仓储费	1,144,589.61	1,495,445.89
服务费	2,432,330.52	1,986,276.74
差旅费	706,958.32	572,695.75
品牌推广费	288,509.63	499,210.26
劳务费		16,094.72
其他	1,695,244.68	999,113.33
合计	57,951,110.79	45,916,565.87

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,041,621.63	15,652,325.59
折旧与摊销	1,643,032.30	1,894,054.06
服务费	700,691.82	755,080.66
物业管理费	469,679.06	469,679.22
车辆费用	546,019.41	582,105.45
中介机构费	536,787.43	614,927.13
摊销费	230,823.93	333,609.94
业务招待费	443,742.67	375,462.86
办公费	268,075.45	240,524.87
差旅费	297,774.83	191,224.11
通讯费	135,066.94	137,998.09
物料消耗	315,522.25	7,729.82
安全生产费	266,739.21	162,469.63
其他	316,536.00	332,766.68
合计	23,212,112.93	21,749,958.11

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,727,205.22	5,167,949.53
服务费	2,528,309.24	1,917,206.79
科研材料及用品	133,775.10	235,647.54
折旧费	753,627.90	769,601.58
检测费	348,439.90	481,690.32
租赁费	378,773.62	378,773.61
专利费	242,023.58	185,220.28
会议费	230,073.74	142,662.50
电费	32,989.76	30,948.95
制作费	10,619.47	
摊销费	4,759.72	3,634.17
其他	527,645.63	524,315.83
合计	10,918,242.88	9,837,651.10

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,675,506.62	3,691,677.17
减：利息收入	979,609.27	1,582,855.51
汇兑损益	-72,400.22	-34,371.95
银行手续费	32,685.60	19,978.75
其他	4,359.16	5,712.43
合计	2,660,541.89	2,100,140.89

注释38. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	282,999.60	750,668.77
个税返还	13,266.31	11,995.47
增值税加计抵减	1,133,608.89	1,067,166.57
合计	1,429,874.80	1,829,830.81

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
车间技术改造项目	78,260.88	78,260.88	与资产相关
新冠疫情设备政府补贴摊销	72,800.00	72,800.00	与资产相关
残疾人岗位补贴	61,855.50	38,672.08	与收益相关
贷款贴息	47,833.32	31,639.29	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所 岗位补贴	14,517.90	24,121.52	与收益相关
税款减免	5,860.00		与收益相关
2023 年北京市知识产权资助金-专利	1,872.00	5,175.00	与收益相关
高精尖产业发展资金		500,000.00	与收益相关
合计	282,999.60	750,668.77	

注释39. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间的投资收益	1,820,697.64	697,237.09
权益法核算的长期股权投资收益	-494,725.79	
合计	1,325,971.85	697,237.09

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-27,552.57	475,047.39
合计	-27,552.57	475,047.39

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,384.68	-11,041.26
合计	20,384.68	-11,041.26

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,881.06	-7,997.07
合计	-3,881.06	-7,997.07

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	18,298.67	10,735.38
合计	18,298.67	10,735.38

注释44. 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
----	-------	-------	-------------------

罚没利得	13,671.20	106,104.00	13,671.20
非流动资产毁损报废收益		120.00	
其他	2,697.97	8,793.81	2,697.97
合计	16,369.17	115,017.81	16,369.17

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	500.00		500.00
非流动资产毁损报废损失	43,405.76	56,589.32	43,405.76
罚款支出	22.26	16.44	22.26
违约金赔偿		43,790.00	
合计	43,928.02	100,395.76	43,928.02

注释46. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,559,068.00	3,345,904.98
递延所得税费用	-159,735.92	405,756.96
合计	2,399,332.08	3,751,661.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,749,370.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,262,405.55
子公司适用不同税率的影响	27,367.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	289,783.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除的影响	-1,180,224.15
其他	
所得税费用	2,399,332.08

注释47. 现金流量表附注**1. 与经营活动有关的现金**

- (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	979,609.27	1,582,855.51
除税费返还外的其他政府补助收入	117,170.81	1,443,049.99
往来款	330,598.76	321,662.42
营业外收入	2,697.97	82,812.59
其他收益--个税手续费	13,266.31	11,995.47
合计	1,443,343.12	3,442,375.98

(2) 支付的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	52,275,411.33	45,758,145.15
往来款支付的其他	21,728,356.63	16,457,435.79
营业外支出	522.26	5,806.44
财务费用-手续费等	37,043.02	25,890.56
合计	74,041,333.24	62,247,277.94

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	89,000,000.00	81,500,000.00
理财产品取得的投资收益	1,820,697.64	697,237.09
合计	90,820,697.64	82,197,237.09

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	79,000,000.00	101,500,000.00
联营企业投资款	900,000.00	
合计	79,900,000.00	101,500,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金		4,200,000.00
合计		4,200,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	700.00	700.00
支付的租赁本金	2,212,685.03	2,052,564.95
合计	2,213,385.03	2,053,264.95

注释48. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,350,038.28	26,944,438.34
加：信用减值损失	20,384.68	-11,041.26
资产减值准备	3,881.06	7,997.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,009,244.39	5,357,041.98
使用权资产折旧	2,216,819.28	2,216,819.28
无形资产摊销	690,681.66	690,681.66
长期待摊费用摊销	888,662.95	396,374.97
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)	-18,298.67	-10,735.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	43,405.76	56,589.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	27,552.57	-475,047.39
财务费用(收益以“-”号填列)	3,603,106.40	3,657,305.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,325,971.85	-697,237.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,608.43	315,796.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-176,344.35	89,960.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,430,307.24	6,566,432.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,005,398.09	3,015,064.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,677,212.01	-8,727,424.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,097,467.73	39,393,015.69
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	123,820,311.02	102,418,508.55
减：现金的期初余额	102,418,508.55	88,864,227.58
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	21,401,802.47	13,554,280.97

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币2,212,685.03元(上期：人民币2,052,564.95元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,820,311.02	102,418,508.55
其中：库存现金	65,951.00	40,421.92
可随时用于支付的银行存款	123,754,360.02	102,378,086.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	123,820,311.02	102,418,508.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限情况
固定资产	29,701,418.30	用于贷款抵押
无形资产	16,649,391.04	用于贷款抵押
合计	46,350,809.34	

注释50. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	290.96	7.0827	2,091.18
其中：美元	290.96	7.0827	2,091.18

六、 合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

2024年6月北京绿伞科技股份有限公司投资设立北京绿持科技有限公司，持股比例60%。

七、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京兴谷绿伞科技有限公司	平谷	平谷	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
北京小闲科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
上海绿伞环保科技发展有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	85.00		投资设立
北京绿持科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		投资设立

八、 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		151,060.88	详见附注五、注释 27
计入其他收益的政府补助	131,938.72	131,938.72	详见附注五、注释 38
合计	131,938.72	282,999.60	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	6,902,661.88	968,496.73
其他应收款	2,948,553.77	500,867.00
合计	9,851,215.65	1,469,363.73

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	90,066,475.01				90,066,475.01
应付账款	13,277,892.00	223.90	21,681.41	73,653.95	13,373,451.26
其他应付款	577,514.69				577,514.69
合计	103,921,881.70	223.90	21,681.41	73,653.95	104,017,440.96

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的

金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计（人民币）
外币金融资产：		
货币资金	290.96	2,091.18
小计	290.96	2,091.18

（2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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，这些调整可能是安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

（3） 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京绿海科技有限公司	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼	出租办公用房	850.00	67.3590	67.3590

1. 本公司最终控制方

北京绿海科技有限公司最终控制人为魏建华，持股比例为43.4240%。故认定北京绿伞科技股份有限公司实际控制人为魏建华。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七之在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京绿海天波物业管理有限公司	同一实际控制人
新疆绿洲大洋生物科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆红帆生物科技有限公司	持股 9.73%的参股公司
北京红帆生物科技有限公司	新疆红帆生物科技有限公司的子公司
北京红帆优农科技有限公司	母公司的子公司
魏建华	公司法人、股东、实际控制人、董事长、总经理、直接持股 1.6652%的股东
于利民	董事、持股 1.4753%的股东
张辉	董事、副总经理、持股 1.4008%的股东
孙狄	董事、持股 0.8988%的股东
魏杰	董事、持股 0.2185%的股东
郭秀芬	董事、副总经理、持股 0.5776%的股东
苗海	董事、副总经理、分公司总经理、持股 0.5776%的股东
翟慎祥	监事会主席、持股 0.4699%的股东
张景利	监事、持股 0.3262%的股东
赵建永	职工监事、持股 0.1192%的股东
赵新宇	副总经理、持股 0.5776%的股东
庞善春	副总经理、持股 0.2269%的股东
李泉清	副总经理、持股 0.4699%的股东
魏珍	副总经理、持股 0.3262%的股东
薛福宝	副总经理、持股 0.2185%的股东
段利锋	副总经理、持股 0.2185%的股东
孔磊	副总经理、持股 0.2185%的股东
裴娜	董事会秘书、持股 0.3262%的股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京绿海天波物业管理有限公司	物业费	848,452.84	887,315.00
北京绿海天波物业管理有限公司	服务费	471,698.11	471,698.10
新疆红帆生物科技有限公司北京分公司	购买商品	165,510.00	143,141.40
北京红帆优农科技有限公司	购买商品	99,645.15	
北京红帆生物科技有限公司	购买商品	21,165.30	
北京红帆优农科技有限公司	会务费	8,080.00	
新疆红帆生物科技有限公司北京分公司	会务费	10,080.00	
合计		1,624,631.40	1,502,154.50

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京绿海天波物业管理有限公司	销售商品	26,041.42	46,967.86
北京绿海天波物业管理有限公司	车辆租赁	212,389.38	212,389.39
新疆红帆生物科技有限公司	销售商品	4,647.74	142,272.43
北京红帆优农科技有限公司	销售商品	19,466.45	59,044.89
新疆绿洲大洋生物科技有限公司	销售商品		43,414.94
北京红帆生物科技有限公司	销售商品	942.10	
北京绿海科技有限公司	销售商品	12,376.31	
合计		275,863.40	504,089.51

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京绿海科技有限公司	房屋建筑物	934,400.00	921,885.73	866,567.28	934,400.01
合计		934,400.00	921,885.73	866,567.28	934,400.01

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京绿海科技有限公司、魏建华	40,000,000.00	2024/9/6	2026/9/5	否
魏建华	10,000,000.00	2024/9/30	2025/9/30	否
魏建华	10,000,000.00	2024/12/3	2026/12/3	否
魏建华	5,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	否
魏建华	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
魏建华	10,000,000.00	2024/2/19	2025/2/18	否
合计	85,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,384,513.21	3,658,227.35

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,987,497.66
-----------	--------------

注：本公司预计在 2024 年报披露后，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数进行利润分配。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,585,548.64	4,629,275.18
1—2 年		5,938.13
2—3 年	5,938.13	
3—4 年		410,188.39
4—5 年	405,939.02	247,505.38
5 年以上	4,126,031.97	3,878,526.59
小计	9,123,457.76	9,171,433.67
减：坏账准备	790,574.91	446,614.67
合计	8,332,882.85	8,724,819.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,123,457.76	100.00	790,574.91	8.67	8,332,882.85
其中：账龄组合	5,651,634.41	61.95	790,574.91	13.99	4,861,059.50
特殊款项性质组合	3,471,823.35	38.05			3,471,823.35
合计	9,123,457.76	100.00	790,574.91	8.67	8,332,882.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,171,433.67	100.00	446,614.67	4.87	8,724,819.00
其中：账龄组合	5,699,610.32	62.15	446,614.67	7.84	5,252,995.65
特殊款项性质组合	3,471,823.35	37.85			3,471,823.35
合计	9,171,433.67	100.00	446,614.67	4.87	8,724,819.00

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,585,548.64	184.34	0.01
1-2年			
2-3年	5,938.13	868.93	0.15
3-4年			
4-5年	405,939.02	135,313.02	0.33
5年以上	654,208.62	654,208.62	1.00
合计	5,651,634.41	790,574.91	0.14

特殊款项性质组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	3,471,823.35		
合计	3,471,823.35		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	446,614.67	348,209.61		4,249.37		790,574.91
其中：账龄组合	446,614.67	348,209.61		4,249.37		790,574.91
合计	446,614.67	348,209.61		4,249.37		790,574.91

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,249.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	已计提应收账款 坏账准备和合同 资产减值准备余 额
北京京东世纪贸易有限公司	4,235,419.28			46.42	170.27
上海绿伞环保科技发展有限公司	3,471,823.35			38.05	
成都市一点通商贸有限责任公司	654,208.62			7.17	654,208.62
重庆绿伞商贸有限责任公司	405,939.02			4.45	135,313.01
柳州市钢安劳动保护用品责任有限公司	89,356.80			0.98	3.59
合计	8,856,747.07			97.07	789,695.49

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,053,118.12	1,107,872.47
合计	1,053,118.12	1,107,872.47

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	433,758.76	498,504.00
1—2年	107,808.00	139,546.47
2—3年	99,092.47	305,833.13
3—4年	303,573.10	117,816.87
4—5年	78,242.79	15,829.00
5年以上	30,643.00	30,343.00
小计	1,053,118.12	1,107,872.47
减：坏账准备		
合计	1,053,118.12	1,107,872.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	965,623.12	1,097,872.47
备用金	87,495.00	10,000.00
小计	1,053,118.12	1,107,872.47
减：坏账准备		
合计	1,053,118.12	1,107,872.47

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,053,118.12	100.00			1,053,118.12
其中：账龄组合					
特殊款项性质组合	1,053,118.12	100.00			1,053,118.12
合计	1,053,118.12	100.00			1,053,118.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,107,872.47	100.00			1,107,872.47
其中：账龄组合					
特殊款项性质组合	1,107,872.47	100.00			1,107,872.47
合计	1,107,872.47	100.00			1,107,872.47

按组合计提坏账准备

特殊款项性质组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	433,758.76		
1—2年	107,808.00		
2—3年	99,092.47		
3—4年	303,573.10		
4—5年	78,242.79		
5年以上	30,643.00		
合计	1,053,118.12		

4. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海寻梦信息技术有限公司	押金、保证金	210,971.96	1年以内：76,946.04 1-2年：28,988.00 2-3年：3,000.00 3-4年：60,909.50 4-5年：41,128.42	20.03	
国铁物资有限公司	押金、保证金	80,000.00	1年以内	7.60	
孙雅萍	备用金	77,495.00	1年以内	7.36	
北京空间变换科技有限公司	押金、保证金	71,000.00	1年以内	6.74	
广州唯品会电子商务有限公司	押金、保证金	50,763.85	1年以内：1,023.51 3至4年：49,740.34	4.82	
合计		490,230.81		46.55	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,382,391.07		24,382,391.07	23,142,391.07		23,142,391.07
合计	24,382,391.07		24,382,391.07	23,142,391.07		23,142,391.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
北京兴谷绿伞科技有限公司	1,000,000.00	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海绿伞环保科技有限公司		1,662,391.07						1,662,391.07	
北京小闲科技有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00		520,000.00				2,000,000.00	
北京绿持科技有限公司	720,000.00			720,000.00				720,000.00	
合计	3,200,000.00	23,142,391.07		1,240,000.00				24,382,391.07	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	269,649,234.93	170,804,237.31	260,150,316.85	168,518,549.63
其他业务	7,436,779.06	2,368,029.70	7,708,540.71	2,712,392.16
合计	277,086,013.99	173,172,267.01	267,858,857.56	171,230,941.79

2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
洗涤产品	269,649,234.93
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	
合计	269,649,234.93

续

上期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
洗涤产品	260,150,316.85
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	
合计	260,150,316.85

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间的投资收益	1,820,697.64	697,237.09
合计	1,820,697.64	697,237.09

十四、 补充资料**(一) 非经常性损益****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,298.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	282,999.60	
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,793,145.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,558.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	287,914.54	
少数股东权益影响额（税后）	11,704.18	
合计	1,767,265.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.80	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.47	0.44	0.44

北京绿伞科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二日

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

1. 会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)
<p>(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响</p> <p>2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”。</p> <p>执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”对本报告期内财务报表无重大影响。</p>	
<p>(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响</p> <p>本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。</p>	
<p>(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响</p> <p>2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。</p> <p>公司自 2024 年 1 月 1 日执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。</p>	
<p>2. 会计估计变更</p> <p>本期主要会计估计未发生变更。</p>	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	18,298.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	282,999.60
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,793,145.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,558.85
非经常性损益合计	2,066,884.49
减：所得税影响数	287,914.54
少数股东权益影响额（税后）	11,704.18
非经常性损益净额	1,767,265.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用