



洁华股份

NEEQ: 874487

浙江洁华新材料股份有限公司

Zhejiang Jiehua New Materials 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、公司负责人陶卓奇、主管会计工作负责人李小燕及会计机构负责人（会计主管人员）丁银环保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

为遵守公司已签订的商业合同中有关保密条款的规定，公司用单位一至单位六代替 2024 年年度报告中主要客户、部分应收账款前五名客户信息，用单位七代替主要供应商之一。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江洁华新材料股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、洁华股份	指	浙江洁华新材料股份有限公司
美华科技	指	绍兴美华洗涤科技有限公司，系公司全资子公司
华望商贸	指	绍兴华望商贸有限公司，系公司控股股东
绍兴烁宸	指	绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
董事会	指	浙江洁华新材料股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
无机过氧化物	指	无机过氧化物，指的是含有过氧基（-O-O-）的无机化合物。此类化合物具有氧化性，性质不稳定，遇光分解，遇热加速分解并放出氧气，其用途广泛，是基本化工原料之一
硅酸盐	指	硅、氧与其他化学元素（主要是铝、铁、钙、镁、钾、钠等）结合而成的化合物的总称。得益于其优良的物理化学性质，如硬度高、抗压强度大、熔点高、耐酸碱性强等，硅酸盐制品和材料广泛应用于各种工业、食品等行业中

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江洁华新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jiehua New Materials Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陶卓奇	成立时间	2001 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（华望商贸）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶华西、陶华忠），一致行动人为（陶华西、陶华忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2613 无机盐制造		
主要产品与服务项目	无机过氧化物（包括过一硫酸氢钾复合盐、过硼酸钠、过氧化钙、过氧化镁等产品）、硅酸盐系列化学品以及日用清洁品的生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	洁华股份	证券代码	874487
挂牌时间	2024 年 10 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶叶双	联系地址	浙江省绍兴市上虞区百官街道百横路 51 号
电话	0575-82214544	电子邮箱	taoyeshuang@shangyuchem.com
传真	0575-82211434		
公司办公地址	浙江省绍兴市上虞区百官街道百横路 51 号	邮政编码	312369
公司网址	www.jiehua-chem.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	913306007276111281		
注册地址	浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区纬一东路 1 号		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司生产无机过氧化物、硅酸盐以及日用清洁品等系列产品。主要有：过一硫酸氢钾复合盐、过硼酸钠、过氧化钙、过氧化镁、硅酸镁、硅酸镁铝以及日用清洁品等产品，广泛应用于石油化工、环保、电子、水产养殖、食品等行业，并出口海外多个国家和地区。

公司自成立以来专注于无机过氧化物及其延伸产品的研究与生产，是国内目前该领域的龙头企业。经过二十多年的发展，公司积累了丰富的产品生产技术及研发经验，产品广泛应用于诸多领域。

公司在产品研发、工艺优化、质量提升等方面，以自主研发为主导，并与国内多所高等院校、科研院所开展了广泛技术合作，为公司持续进步与发展提供新动能。公司是国家高新技术企业和浙江省专精特新中小企业，拥有 5 项发明专利、57 项实用新型专利，是《工业过一硫酸氢钾复合盐》（HG/T 5738-2020）、《工业过硼酸钠》（HG/T 2518-2008）和《食品安全国家标准食品添加剂硅酸镁》（GB 1886.62-2015）的起草单位之一，具有完善的科技创新体系和雄厚的科研实力。

公司完善 DCS、SIS 和 ERP 等系统，努力实现安全、环保、设备、能源、管理智能化。公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、FSSC22000 食品安全体系和危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证，取得了全国工业产品生产许可证、食品生产许可证、消毒产品生产企业卫生许可证、兽药生产许可证和 GMP 证书。

公司产品销售以直销为主、贸易为辅的模式开展，收入来源为各类产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 12 月，洁华股份经浙江经济和信息化厅认定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期三年。 2024 年 12 月，洁华股份经浙江经济和信息化厅认定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期三年。 2022 年 12 月，洁华股份取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202233010848。

	2023 年 12 月，美华科技取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202333012108。
--	--

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	388,101,939.57	399,770,749.85	-2.92%
毛利率%	28.66%	28.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,447,326.06	74,397,667.17	-9.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,557,594.81	71,968,503.69	-7.52%
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）	19.11%	23.68%	-
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）	18.86%	22.91%	-
基本每股收益	1.32	1.46	-9.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	520,740,086.73	452,761,173.85	15.01%
负债总计	137,018,842.97	113,901,358.23	20.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,721,243.76	338,859,815.62	13.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.52	6.64	13.25%
资产负债率%（母公司）	27.64%	35.98%	-
资产负债率%（合并）	26.31%	25.16%	-
流动比率	3.05	3.15	-
利息保障倍数	857.91	230.67	-
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	49,883,340.14	70,598,248.60	-29.34%
应收账款周转率	5.52	6.72	-
存货周转率	9.32	9.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.01%	4.68%	-
营业收入增长率%	-2.92%	6.27%	-
净利润增长率%	-9.34%	27.68%	-

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	166,213,253.69	31.92%	237,767,897.42	52.52%	-30.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	77,517,733.42	14.89%	55,151,388.37	12.18%	40.55%
交易性金融资产	109,962,225.18	21.12%	24,000,000.00	5.30%	358.18%
应收款项融资	6,403,633.22	1.23%	4,494,742.06	0.99%	42.47%
预付款项	1,219,284.77	0.23%	1,740,639.67	0.38%	-29.95%
其他应收款	205,831.18	0.04%	648,749.60	0.14%	-68.27%
存货	31,377,580.67	6.03%	27,560,862.53	6.09%	13.85%
其他流动资产	71,754.97	0.01%	19,385.83	0.00%	270.14%
固定资产	108,048,236.85	20.75%	78,376,946.98	17.31%	37.86%
在建工程	4,919,632.79	0.94%	2,723,183.82	0.60%	80.66%
使用权资产	5,788,812.65	1.11%	1,738,678.40	0.38%	232.94%
无形资产	8,653,959.34	1.66%	8,504,468.08	1.88%	1.76%
其他非流动资产	358,148.00	0.07%	10,034,231.09	2.22%	-96.43%
应付票据	69,425,222.44	13.33%	64,049,191.83	14.15%	8.39%
应付账款	39,018,171.42	7.49%	27,234,643.03	6.02%	43.27%
合同负债	2,678,617.25	0.51%	2,037,908.9	0.45%	31.44%
应付职工薪酬	6,462,704.31	1.24%	5,786,036.76	1.28%	11.69%
应交税费	7,463,300.64	1.43%	8,300,918.81	1.83%	-10.09%
其他应付款	1,717,039.28	0.33%	2,158,616.75	0.48%	-20.46%
一年内到期的非流动负债	1,836,260.95	0.35%	1,824,164.57	0.40%	0.66%
其他流动负债	348,220.24	0.07%	245,738.61	0.05%	41.70%
租赁负债	3,952,551.7	0.76%	0	0.00%	100.00%
递延所得税负债	4,116,754.74	0.79%	2,264,138.97	0.50%	81.82%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年期末下降 30.09%，主要系年末理财产品尚未到期影响。
- 2.交易性金融资产较上年期末增加 358.18%，主要系年末投资理财产品增加影响。
- 3.应收账款较上年期末增加 40.55%，主要系客户账期影响。
- 4.固定资产较上年期末增加 37.86%，主要系年产 3,500 吨过氧化钙、年产 500 吨过氧化镁及年产 10,000

吨硅酸盐系列产品技改项目验收。

(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	388,101,939.57	—	399,770,749.85	—	-2.92%
营业成本	276,860,895.02	71.34%	284,494,811.20	71.16%	-2.93%
毛利率%	28.66%	—	28.84%	—	—
税金及附加	2,821,046.16	0.73%	3,330,922.08	0.83%	-15.31%
销售费用	4,521,470.91	1.17%	3,915,051.94	0.98%	15.49%
管理费用	21,439,250.23	5.52%	17,961,705.16	4.49%	19.36%
研发费用	11,079,068.73	2.85%	15,708,485.19	3.93%	-29.47%
财务费用	-6,676,056.27	-1.72%	-6,314,249.20	-1.58%	5.73%
其他收益	652,826.37	0.17%	1,611,622.42	0.40%	-59.49%
投资收益	874,942.57	0.23%	3,305,826.22	0.83%	-73.53%
公允价值变动 收益	462,225.18	0.12%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-1,295,993.08	-0.33%	798,063.77	0.20%	-262.39%
资产减值损失	-97,224.59	-0.03%	-93,581.81	-0.02%	3.89%
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,285.65	0.00%	-100.00%
营业利润	78,653,041.24	20.27%	86,294,668.43	21.59%	-8.86%
营业外收入	43,133.47	0.01%	12,958.60	0.00%	232.86%
营业外支出	539,316.36	0.14%	1,086,069.78	0.27%	-50.34%
净利润	67,447,326.06	17.38%	74,397,667.17	18.61%	-9.34%

项目重大变动原因

1. 其他收益较上年期末下降 59.49%，主要系本年增值税加计抵减金额减少。
2. 投资收益较上年期末下降 73.53%，主要系年末投资理财产品未到期未确认投资收益。
3. 公允价值变动收益较上年期末增加 100.00%，主要系交易性金融资产价值增加所致影响。
4. 信用减值损失较上年期末下降 262.39%，主要系公司加强信用风险管控，减少信用减值损失所致。
5. 资产处置收益较上年期末下降 100%，主要系本期未发生相关业务。
6. 营业外收入较上年期末增加 232.86%，主要系赔偿款所得影响。
7. 营业外支出较上年期末下降 50.34%，主要系本期内公司罚款支出减少。

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	384,388,445.30	397,914,268.51	-3.40%
其他业务收入	3,713,494.27	1,856,481.34	100.03%
主营业务成本	274,043,100.56	282,822,033.81	-3.10%
其他业务成本	2,817,794.46	1,672,777.39	68.45%

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
无机过氧化物	188,794,858.04	148,625,561.75	21.28%	-10.74%	-9.54%	-1.04%
硅酸盐产品	41,578,728.80	22,661,287.62	45.50%	-6.96%	-1.03%	-3.26%
日用清洁产品	154,014,858.46	102,756,251.19	33.28%	8.68%	7.47%	0.75%
其他	3,713,494.27	2,817,794.46	24.12%	100.03%	68.45%	14.22%
小 计	388,101,939.57	276,860,895.02	28.66%	-2.92%	-2.68%	-0.18%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	188,567,096.91	141,131,386.54	25.16%	-2.14%	-0.50%	-1.23%
境外	199,534,842.66	135,729,508.48	31.98%	-3.64%	-4.86%	0.87%
小计	388,101,939.57	276,860,895.02	28.66%	-2.92%	-2.68%	-0.18%

收入构成变动的原因

- 1.无机过氧化物较上年同期下降 10.74%，主要系报告期内市场竞争加剧，产品价格下行。
- 2.其他业务收入较上年同期增长 100.03%，主要系报告期内出口 CIF 价与 FOB 价差价作其他业务收入增长引起。

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	单位一	107,162,890.07	27.61%	否

2	单位二	41,830,183.25	10.78%	否
3	单位三	13,930,654.24	3.59%	否
4	单位四	11,663,583.24	3.01%	否
5	单位五	10,282,817.88	2.65%	否
合计		184,870,128.68	47.63%	-

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	四川盐湖云智数字科技有限公司	29,455,548.66	14.13%	否
2	单位七	16,770,306.48	8.04%	否
3	RIO TINTO MINERALS ASIA PTE LTD	10,978,859.84	5.27%	否
4	优利德（江苏）化工有限公司	10,695,079.62	5.13%	否
5	浙江闰土新材料有限公司	10,003,484.64	4.80%	否
合计		77,903,279.24	37.37%	-

(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	49,883,340.14	70,598,248.60	-29.34%
投资活动产生的现金流量净额	-103,705,558.71	63,114,499.94	-264.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,011,141.44	-26,235,698.58	2.96%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期金额下降 29.34%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期金额下降 264.31%，主要系投资理财产品影响所致。

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
绍兴美华洗涤科技有限公司	控股子公司	日用清洁品生产销售业	30,229,200	191,589,584.08	130,629,959.14	154,206,587.48	37,635,226.35

公司		务					
洁华云新材料（上海）有限公司	控股子公司	从事公司产品经销业务	5,000,000	4,074,448.81	3,315,029.50	1,218,253.37	-1,598,268.87
绍兴华跃电子商务有限公司	控股子公司	从事运输物流服务	100,000	940,934.76	292,306.31	931,390.37	13,563.01

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(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
银行理财产品	自有资金	109,962,225.18	0	不存在
合计	-	109,962,225.18	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

(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、 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
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为华望商贸、实际控制人为陶华西和陶华忠。截

	至报告期期末,陶华西和陶华忠通过华望商贸控制公司 85.54% 表决权;陶华西直接持有公司 4.87% 股权,并担任公司员工持股平台绍兴烁宸的执行事务合伙人,通过该合伙企业间接控制公司 9.59% 的表决权。陶华西和陶华忠系兄弟关系,二人合计控制公司 100.00% 的表决权,对公司运营具有实质影响力。如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营带来不利影响。
公司治理风险	公司于 2023 年 12 月 22 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度,但由于相关治理机制建立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
汇率波动风险	报告期内,公司境外销售收入占比较高,主要结算货币为美元。若人民币对美元长期持续升值或汇率发生大幅波动,而公司未能采取有效措施应对汇率风险,可能导致公司出现大额汇兑损失,进而影响公司的盈利能力。
出口退税政策变化的风险	报告期内,公司产品的出口业务享受“免、抵、退”的增值税政策,主要产品出口退税率为 13%。若未来我国关于出口退税的相关政策或者公司出口产品的退税率发生不利变化,可能会对公司的生产经营造成不利影响。
高新技术企业税收优惠无法持续的风险	公司及子公司美华科技分别于 2022 年 12 月、2023 年 12 月被认定为高新技术企业,根据相关规定,公司及子公司美华科技享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。若未来税收优惠期满后未能继续被认定为高新技术企业,公司经营业绩可能会因企业所得税税率提升而受到一定不利影响。
国际贸易摩擦风险	报告期内,公司境外销售收入占当期营业收入的比例为 51.41%。公司境外客户主要集中在日本、美国、韩国、印度等国家或地区。近年来,伴随着全球产业格局的深度调整,逆全球化思潮在部分国家出现,贸易保护主义抬头,贸易摩擦和争端加剧。如果相关国家或地区由于政治环境变化对我国实施消极的贸易政策,公司未来的经营业绩可能会受到不利影响。
宏观经济波动的风险	公司所处的精细化工行业是国民经济的支柱产业,是关系国计民生的重要行业,在国民经济中占有不可或缺的地位。精细化工行业作为一个化学制品的生产和加工部门,处于产业链的中间位置,是其他行业发展的重要保证。它的发展与国家的经济建设以及工业发展速度的关联性很强。精细化工企业生产的产品,多为各工业部门广泛应用的辅助材料或人民生活的直接消费品。因此,精细化工与人民生活紧密关联,与国民经济整体关联度较高。如果未来国内经济增速放缓、市场需求下降,宏观经济波动可能对精细化工行业的发展造成一定的影响。
安全生产与环境保护的风险	公司生产过程产生的污染物已按照国家规定妥善处理。随着国

	家对环境保护和安全生产的要求愈加严格，对企业生产经营中的环保和安全生产要求也不断提高。未来，公司如果未能严格遵守环保和安全生产相关法律、法规及规范性文件要求而发生环境污染事件或安全生产事故，将面临环保和安全生产处罚的风险。
原材料价格波动的风险	公司生产产品的原材料主要为碳酸钾、硼砂、纯碱、过碳酸钠、双氧水等基础化工品，2024 年，直接材料成本占主营业务成本的比例较高，其价格容易受到市场供需的影响。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
技术升级迭代的风险	公司主要产品为无机过氧化物，随着业务的发展和经验的积累，不断优化和完善生产工艺技术。如果行业内出现突破性的生产工艺，而公司未能及时创新，可能导致公司技术水平落后，使得公司的产品难以满足市场需求，或提供的产品失去市场竞争力，从而使公司面临经营业绩及市场地位下降的风险。
技术泄密的风险	技术创新是公司的核心竞争优势，公司的技术创新成果极大地提升了产品品质，扩大了产品适用性，降低了生产成本，并减少了对环境的影响，进一步确立了公司在无机过氧化物市场领域的优势地位。尽管公司对相关技术已采取了严格的保护措施，先后取得了 57 项国家专利（其中 5 项为发明专利），但公司技术仍存在泄密风险。一旦技术泄密，将对公司的生产经营产生不利影响。
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

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,915,372.80	1,915,372.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司子公司美华科技租用关联方部分办公楼、仓库等建筑物用于办公和仓储，租金水平参考周边可比租赁交易市场价格确定，具有公允性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年6月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月26日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	资金占用承诺	本人/本公司或本人/本公司控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。	正在履行中
董监高	2024年6月26日	-	挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的企业目前	正在履行中

					不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。	
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	限售承诺	按照规定解除限售；在此期间内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的公司的股份，也不会由公司收购本人/本企业持有的上述股份。	正在履行中
董监高	2024年6月26日	-	挂牌	限售承诺	按照规定解除限售；任职期间每年转让股份不超过其本人持有公司股份总数的25%；离职后半年内不转让所持有的公司股份	正在履行中
其他	2024年6月26日	-	挂牌	租赁稳定性承诺	承诺将按市场公允价格长期优先将厂房等出租给洁华股份及其子公司办公及生产使用，以确保洁华股份及其子公司生产经营的稳定性。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及上述情况。

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	0	0%	14,541,240	14,541,240	28.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	14,541,240	14,541,240	28.51%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	100%	- 14,541,240	36,458,760	71.49%
	其中：控股股东、实际控制人	46,109,866	90.41%	- 14,541,240	31,568,626	61.90%
	董事、监事、高管	2,486,146	4.87%	0	2,486,146	4.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		3				

注：实际控制人持股比例实际为控制比例。

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	绍兴华望商贸有限公司	43,623,720	0	43,623,720	85.5367%	29,082,480	14,541,240	0	0
2	绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙）	4,890,134	0	4,890,134	9.5885%	4,890,134	0	0	0
3	陶华西	2,486,146	0	2,486,146	4.8748%	2,486,146	0	0	0
合计		51,000,000	0	51,000,000	100%	36,458,760	14,541,240	0	0

普通股前十名股东情况说明

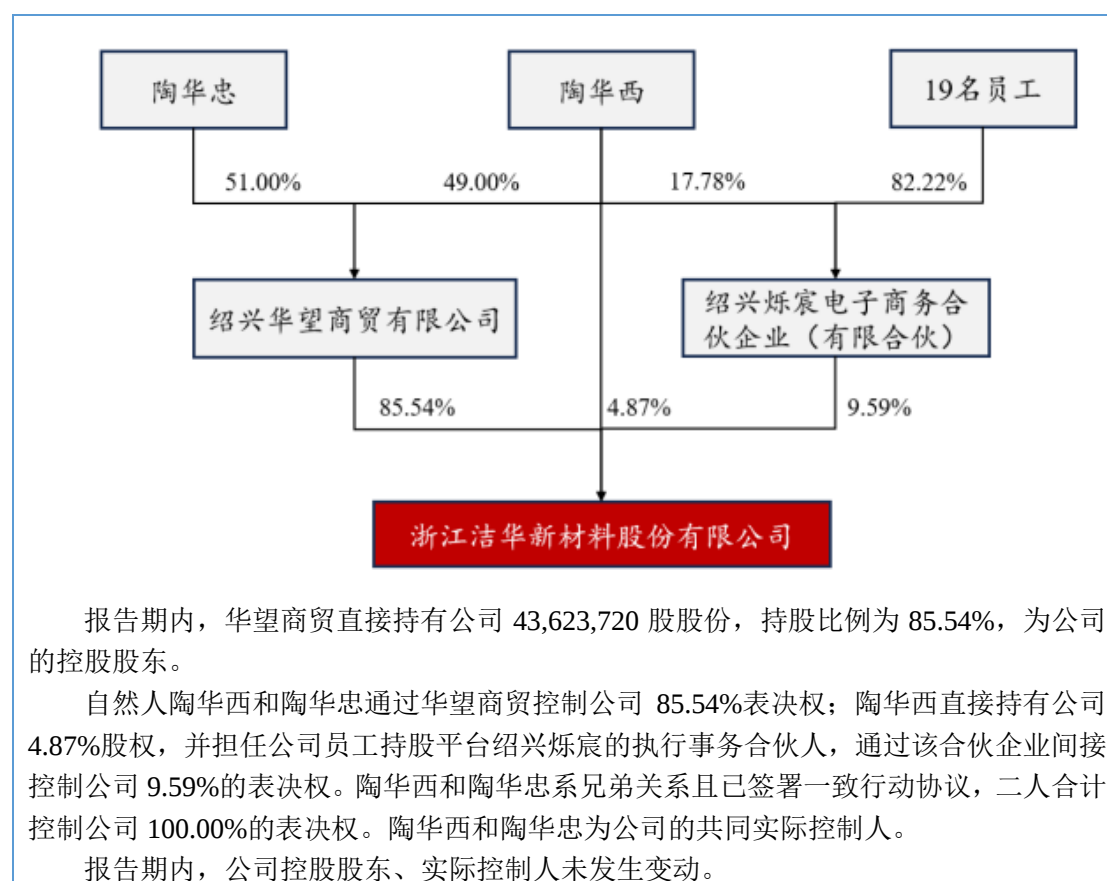
√适用 □不适用

华望商贸的股东陶华西和陶华忠为兄弟关系；绍兴烁宸的合伙人陶华东、陶华南与公司实际控制人陶华西、陶华忠互为兄弟关系；绍兴烁宸的合伙人陶华清与陶华东、陶华南、陶华西和陶华忠为堂兄妹关系；绍兴烁宸的执行事务合伙人负责公司实际控制人之一陶华西。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



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

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 2 月 4 日	4.9020	-	-
合计	4.9020	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 2 月 4 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司收到子公司分红后实施分配的议案》，以公司现有总股本 51,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.9020 元人民币现金，共计派发现金红利 25,000,000 元。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
陶卓奇	董事长、董事	男	1986年5月	2023年12月15日	2026年12月15日	0	0	0	0%
陶华西	董事	男	1959年11月	2023年12月15日	2026年12月15日	24,731,244	0	24,731,244	48.49%
陶华忠	董事	男	1964年10月	2023年12月15日	2026年12月15日	22,248,097	0	22,248,097	43.62%
陶叶双	董事、董事会秘书	女	1995年9月	2023年12月15日	2026年12月15日	0	0	0	0%
孙丰阁	独立董事	男	1968年6月	2024年7月15日	2026年12月15日	0	0	0	0%
顾卫明	监事会主席	男	1971年7月	2023年12月15日	2026年12月15日	217,322	0	217,322	0.43%
刘光军	监事	男	1981年5月	2023年12月15日	2026年12月15日	0	0	0	0%
王永林	职工代表监事	男	1969年10月	2023年12月15日	2026年12月15日	0	0	0	0%
苏建强	总经理	男	1977年4月	2023年12月15日	2026年12月15日	217,322	0	217,322	0.43%
郑龙	副总	男	1967年	2023年	2026年	217,322	0	217,322	0.43%

	经理		9 月	12 月 15 日	12 月 15 日				
李小燕	财务总监	女	1979 年 12 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 15 日	217,322	0	217,322	0.43%
陶彭均	副总经理	男	1986 年 12 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 15 日	130,415	0	130,415	0.26%
崔旭	副总经理	男	1984 年 6 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 15 日	130,415	0	130,415	0.26%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、实际控制人之一陶华西与公司董事、实际控制人之一陶华忠为兄弟关系；公司董事、实际控人之一陶华西与公司董事长陶卓奇为父子关系；公司董事、实际控制人之一陶华忠与公司董事、董事会秘书陶叶双为父女关系。

(二) 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尚建壮	独立董事	离任	-	个人原因
孙丰阁	-	新任	独立董事	独立董事尚建壮离任，董事席位空缺，经公司 2024 年第三次临时股东大会选举为独立董事

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

孙丰阁，男，1968 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 9 月至 2010 年 2 月，任石油和化学工业规划院处长；2010 年 3 月至 2020 年 4 月，任江苏江南生态碳科技（集团）股份有限公司（曾用名“江苏新世纪江南环保股份有限公司”）常务副总经理；2020 年 5 月至 2024 年 3 月，任中国化工环保协会副秘书长；2024 年 4 月至今，任中国无机盐工业协会副秘书长。2024 年 7 月至今，任洁华股份独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	40	0	1	39
研发及技术人员	46	0	0	46
生产人员	229	17	0	246
销售人员	10	6	0	16
财务人员	7	0	2	5
员工总计	332	23	3	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	31	40
专科	31	40
专科以下	261	262
员工总计	332	352

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，企划部都按照制度规定办理。
- 2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司秉承合规经营的原则，不断优化公司治理结构，以提升公司治理水平，确保所有股东的合法权益得到充分保护，并享有平等的权利。同时，公司规范了内部重大信息的报备和保密程序，确保信息的真实性、准确性和完整性，及时、公平地向市场披露相关信息。其次，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间实现了科学分工与有效制衡，权责分明，确保了公司治理结构的健全性。公司严格按照相关规定召集和召开“三会”，提案审议及决策程序均合法合规，保障了公司治理的透明性和公正性，为公司的持续健康发展奠定了坚实基础。

公司依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，逐步完善公司法人治理结构，制定《公司章程》，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

公司根据相关法律、法规及《公司章程》制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理办法》等相关制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。

通过以上对公司组织机构、制度的建立健全，公司逐步建立、完善了符合挂牌要求、保障公司稳健经营和运行、并有利于中小股东充分行使权力的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用。公司“三会”的召开、决议的内容及签署符合《公司法》等法律、法规和规范性文件，以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司内部相关制度的要求；公司管理层、董事会不存在违反《公司法》《公司章程》及相关制度等要求行使职权的行为。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会成员通过列席董事会会议等方式参与公司重大经营决策事项，并依据《公司法》、《公司章程》的规定，对公司经营运作、财务、信息披露等情况进行监督。监事会认为，公司相关事项决策程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事会和董事、高级管理人员履行公司职务时能够勤勉尽责，未发现有违反法律、法规、《公司章程》，或损害公司、股东利益的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵循《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的规定，以及《公司章程》的要求，建立并持续优化法人治理结构，确保公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面的完全独立性，保障公司的自主经营能力。

1、业务独立：公司的业务领域为无机盐制造，与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业之间不存在同业竞争，且不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立完整的业务运营系统，确保业务决策和运营的自主性，不存在对控股股东及实际控制人的依赖。

2、人员独立：公司的董事、监事和高级管理人员均依照相关法律法规及《公司章程》的规定选举产生，相关人员均未违反规定在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

3、资产独立：公司拥有合法且独立的房产、土地、机器设备以及知识产权等资产，对所有资产享有完整的控制权和支配权。公司资产权属明确、独立，与控股股东、实际控制人及其控制企业无任何关联。

4、机构独立：公司根据业务发展需求，建立了适合自身特点的独立内部管理机构，各机构拥有独立的生产经营和办公场所，并具备完善的管理制度，确保机构运作的独立性。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并建立了规范的财务核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，并自主做出所有财务决策，保障了财务的独立性和完整性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司制定的各项内部管理制度均得到有效落实，对加强公司管理、规范业务运作、提高经济效益以及公司长远发展起到积极有效的作用。

1、关于会计核算体系：公司严格遵守国家法律法规，根据自身情况规范并优化会计核算体系，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司财务管理中心制定了全面的财务工作规划，完善财务管理体系，加强财务预算及财务分析职能，做到有序工作、严格管理，确保财务管理工作的顺利进行。

3、关于风险控制体系：公司始终强化风险意识，高度重视企业运营管理中存在的各项风险。通过有效分析经营风险、政策风险、财务风险和法律风险等多种风险因素，并采取预防性措施和过程控制，持续优化风险控制体系，以适应企业规范化管理的需求。

报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未发现重大缺陷。公司将继续根据行业发展趋势、经营现状以及外部环境的变化，对公司内部控制制度进行不断优化，以确保公司的持续健康发展。

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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕6216 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	阎力华 3 年	李达 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	35	

审 计 报 告

天健审〔2025〕6216 号

浙江洁华新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江洁华新材料股份有限公司（以下简称洁华股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洁华股份公司 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，我们独立于洁华股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

洁华股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洁华股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

洁华股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督洁华股份公司的财务报

告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：阎力华

中国·杭州 中国注册会计师：李达

二〇二五年四月二十三日

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	1	166,213,253.69	237,767,897.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	109,962,225.18	24,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	77,517,733.42	55,151,388.37
应收款项融资	4	6,403,633.22	4,494,742.06
预付款项	5	1,219,284.77	1,740,639.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	205,831.18	648,749.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	31,377,580.67	27,560,862.53
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	8	71,754.97	19,385.83
流动资产合计		392,971,297.10	351,383,665.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	108,048,236.85	78,376,946.98
在建工程	10	4,919,632.79	2,723,183.82
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	11	5,788,812.65	1,738,678.40
无形资产	12	8,653,959.34	8,504,468.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13		
其他非流动资产	14	358,148.00	10,034,231.09
非流动资产合计		127,768,789.63	101,377,508.37
资产总计		520,740,086.73	452,761,173.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	69,425,222.44	64,049,191.83
应付账款	17	39,018,171.42	27,234,643.03
预收款项			
合同负债	18	2,678,617.25	2,037,908.90
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	19	6,462,704.31	5,786,036.76
应交税费	20	7,463,300.64	8,300,918.81
其他应付款	21	1,717,039.28	2,158,616.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	1,836,260.95	1,824,164.57
其他流动负债	23	348,220.24	245,738.61
流动负债合计		128,949,536.53	111,637,219.26
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	24	3,952,551.70	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	13	4,116,754.74	2,264,138.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,069,306.44	2,264,138.97
负债合计		137,018,842.97	113,901,358.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	176,186,770.13	175,176,069.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	27	8,161,251.97	6,757,850.21
盈余公积	28	9,024,529.71	3,384,849.15
一般风险准备			
未分配利润	29	139,348,691.95	102,541,046.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		383,721,243.76	338,859,815.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		383,721,243.76	338,859,815.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		520,740,086.73	452,761,173.85

法定代表人：陶卓奇 主管会计工作负责人：李小燕 会计机构负责人：丁银环

(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		124,113,699.48	185,578,949.26
交易性金融资产		45,054,360.14	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	39,999,418.83	25,886,293.90
应收款项融资		6,403,633.22	4,494,742.06
预付款项		1,504,029.61	1,218,569.26
其他应收款	2	83,464.25	112,184.10

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,779,688.57	17,474,735.17
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		18,285.41	19,385.83
流动资产合计		237,956,579.51	254,784,859.58
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	3	14,071,275.58	14,071,275.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,832,262.37	70,525,637.96
在建工程		3,325,663.72	1,918,413.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,949,496.39	7,768,059.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		265,940.00	9,947,108.09
非流动资产合计		126,444,638.06	104,230,494.65
资产总计		364,401,217.57	359,015,354.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,446,903.51	36,024,903.10
应付账款		22,670,272.15	16,614,006.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,570,971.30	4,177,808.59
应交税费		3,361,432.12	6,840,106.32

其他应付款		26,497,715.21	61,449,898.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,298,483.58	1,973,513.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		298,802.86	237,367.18
流动负债合计		97,144,580.73	127,317,604.37
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,601,412.45	1,853,433.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,601,412.45	1,853,433.12
负债合计		100,745,993.18	129,171,037.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,029,005.71	154,018,305.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,161,251.97	6,757,850.21
盈余公积		7,446,496.67	1,806,816.11
一般风险准备			
未分配利润		42,018,470.04	16,261,345.03
所有者权益（或股东权益）合计		263,655,224.39	229,844,316.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		364,401,217.57	359,015,354.23

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		388,101,939.57	399,770,749.85
其中：营业收入	1	388,101,939.57	399,770,749.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,045,674.78	319,096,726.37
其中：营业成本	1	276,860,895.02	284,494,811.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,821,046.16	3,330,922.08
销售费用	3	4,521,470.91	3,915,051.94
管理费用	4	21,439,250.23	17,961,705.16
研发费用	5	11,079,068.73	15,708,485.19
财务费用	6	-6,676,056.27	-6,314,249.20
其中：利息费用		91,208.23	371,066.00
利息收入		2,805,117.04	3,503,196.28
加：其他收益	7	652,826.37	1,611,622.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	874,942.57	3,305,826.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	462,225.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,295,993.08	798,063.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-97,224.59	-93,581.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-1,285.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,653,041.24	86,294,668.43
加：营业外收入	13	43,133.47	12,958.60
减：营业外支出	14	539,316.36	1,086,069.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,156,858.35	85,221,557.25
减：所得税费用	15	10,709,532.29	10,823,890.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,447,326.06	74,397,667.17
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）		67,447,326.06	74,397,667.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,447,326.06	74,397,667.17
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		67,447,326.06	74,397,667.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		67,447,326.06	74,397,667.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.32	1.46
（二）稀释每股收益（元/股）		1.32	1.46

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	235,055,222.84	258,224,312.16
减：营业成本	1	176,013,042.49	189,148,206.79
税金及附加		1,632,543.50	1,894,897.11
销售费用		3,491,962.08	3,832,342.72

管理费用		14,115,049.17	10,886,039.59
研发费用	2	7,639,308.35	9,433,487.58
财务费用		-3,838,813.08	-3,824,564.06
其中：利息费用			192,992.79
利息收入		2,143,445.45	2,963,327.14
加：其他收益		568,043.65	1,608,533.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3	25,635,565.66	2,690,555.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,360.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-832,988.84	594,197.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,983.00	-58,994.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,366,127.94	51,688,194.45
加：营业外收入		43,133.46	5,852.41
减：营业外支出		348,321.72	961,277.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,060,939.68	50,732,769.29
减：所得税费用		4,664,134.11	6,813,262.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,396,805.57	43,919,507.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,396,805.57	43,919,507.25
（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		56,396,805.57	43,919,507.25

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

（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		362,670,063.96	396,244,250.04
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		7,528,934.99	6,727,843.87
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	9,106,579.62	42,044,051.56
经营活动现金流入小计		379,305,578.57	445,016,145.47
购买商品、接受劳务支付的现金		246,780,626.18	257,735,266.79
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		46,542,379.42	45,389,884.93
支付的各项税费		14,967,765.50	31,544,847.08
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	21,131,467.33	39,747,898.07
经营活动现金流出小计		329,422,238.43	374,417,896.87
经营活动产生的现金流量净额		49,883,340.14	70,598,248.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1（1）	168,500,000.00	277,310,000.00
取得投资收益收到的现金		874,942.57	1,869,473.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		317,757.72	182,187.80

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	2（3）		20,190,104.56
投资活动现金流入小计		169,692,700.29	299,551,765.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,398,259.00	29,127,265.95
投资支付的现金	1（2）	254,000,000.00	207,310,000.00
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		273,398,259.00	236,437,265.95
投资活动产生的现金流量净额		-103,705,558.71	63,114,499.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,046,630.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,046,630.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
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	2（4）	2,011,141.44	5,282,328.58
筹资活动现金流出小计		27,011,141.44	40,282,328.58
筹资活动产生的现金流量净额		-27,011,141.44	-26,235,698.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,168,968.33	1,895,561.97
五、现金及现金等价物净增加额		-76,664,391.68	109,372,611.93
加：期初现金及现金等价物余额		183,571,442.01	74,198,830.08
六、期末现金及现金等价物余额		106,907,050.33	183,571,442.01

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

(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		211,565,536.92	244,579,953.17
收到的税费返还		1,075,436.72	
收到其他与经营活动有关的现金		72,084,220.37	152,122,017.88
经营活动现金流入小计		284,725,194.01	396,701,971.05
购买商品、接受劳务支付的现金		152,675,760.04	176,545,944.14
支付给职工以及为职工支付的现金		31,230,670.97	31,141,440.26
支付的各项税费		10,477,631.25	22,582,510.37

支付其他与经营活动有关的现金		118,569,389.61	93,769,633.21
经营活动现金流出小计		312,953,451.87	324,039,527.98
经营活动产生的现金流量净额		-28,228,257.86	72,662,443.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		142,500,000.00	277,310,000.00
取得投资收益收到的现金		25,635,565.66	2,160,673.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,607.72	157,437.80
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		0.00	8,572,919.37
投资活动现金流入小计		168,206,173.38	288,201,030.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,163,941.29	26,711,898.68
投资支付的现金		167,500,000.00	208,310,000.00
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		185,663,941.29	235,021,898.68
投资活动产生的现金流量净额		-17,457,767.91	53,179,132.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,046,630.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,046,630.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,111,297.84
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	36,111,297.84
筹资活动产生的现金流量净额		-25,000,000.00	-22,064,667.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,867,123.10	1,241,531.56
五、现金及现金等价物净增加额		-68,818,902.67	105,018,438.81
加：期初现金及现金等价物余额		152,954,278.79	47,935,839.98
六、期末现金及现金等价物余额		84,135,376.12	152,954,278.79

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	51,000,000.00				175,176,069.81			6,757,850.21	3,384,849.15		102,541,046.45	338,859,815.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				175,176,069.81			6,757,850.21	3,384,849.15		102,541,046.45	338,859,815.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,010,700.32			1,403,401.76	5,639,680.56		36,807,645.50	44,861,428.14
（一）综合收益总额											67,447,326.06	67,447,326.06
（二）所有者投入和减少资本					1,010,700.32							1,010,700.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,010,700.32								1,010,700.32
4. 其他													
(三) 利润分配								5,639,680.56		-30,639,680.56			-25,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,639,680.56		-5,639,680.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,000,000.00			-25,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,403,401.76					1,403,401.76
1. 本期提取								3,345,233.76					3,345,233.76
2. 本期使用								-1,941,832.00					-1,941,832.00
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00				176,186,770.13			8,161,251.97	9,024,529.71		139,348,691.95		383,721,243.76

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	36,894,773.77				37,495,957.19			4,974,694.11	18,224,988.16		184,965,647.79		282,556,061.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,894,773.77				37,495,957.19			4,974,694.11	18,224,988.16		184,965,647.79		282,556,061.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,105,226.23				137,680,112.62			1,783,156.10	- 14,840,139.01		-82,424,601.34		56,303,754.60
（一）综合收益总额											74,397,667.17		74,397,667.17
（二）所有者投入和减少资本	14,046,630.00				1,076,301.33								15,122,931.33
1. 股东投入的普通股	14,046,630.00												14,046,630.00
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					1,076,301.33								1,076,301.33
4. 其他													

(三) 利润分配								1,806,816.11		-36,806,816.11		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,806,816.11		-1,806,816.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	58,596.23				136,603,811.29			-		-		
								16,646,955.12		120,015,452.40		
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	58,596.23				136,603,811.29			-		-		
								16,646,955.12		120,015,452.40		
(五) 专项储备							1,783,156.10					1,783,156.10
1. 本期提取							3,253,508.52					3,253,508.52
2. 本期使用							-					-1,470,352.42
							1,470,352.42					
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00				175,176,069.81		6,757,850.21	3,384,849.15		102,541,046.45		338,859,815.62

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

(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	51,000,000.00				154,018,305.39			6,757,850.21	1,806,816.11		16,261,345.03	229,844,316.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				154,018,305.39			6,757,850.21	1,806,816.11		16,261,345.03	229,844,316.74
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,010,700.32			1,403,401.76	5,639,680.56		25,757,125.01	33,810,907.65
（一）综合收益总额											56,396,805.57	56,396,805.57
（二）所有者投入和减少资本					1,010,700.32							1,010,700.32
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,010,700.32							1,010,700.32
4．其他												

(三) 利润分配								5,639,680.56		-30,639,680.56	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,639,680.56		-5,639,680.56	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,403,401.76				1,403,401.76
1. 本期提取							3,345,233.76				3,345,233.76
2. 本期使用							-1,941,832.00				-1,941,832.00
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,000,000.00				155,029,005.71		8,161,251.97	7,446,496.67		42,018,470.04	263,655,224.39

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	36,894,773.77				16,338,192.77			4,974,694.11	16,646,955.12		129,164,106.29	204,018,722.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,894,773.77				16,338,192.77			4,974,694.11	16,646,955.12		129,164,106.29	204,018,722.06
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	14,105,226.23				137,680,112.62			1,783,156.10	- 14,840,139.01		- 112,902,761.26	25,825,594.68
(一) 综合收益总额											43,919,507.25	43,919,507.25
(二) 所有者投入和减少资本	14,046,630.00				1,076,301.33							15,122,931.33
1. 股东投入的普通股	14,046,630.00											14,046,630.00
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					1,076,301.33							1,076,301.33
4. 其他												
(三) 利润分配									1,806,816.11		-36,806,816.11	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,806,816.11		-1,806,816.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	58,596.23				136,603,811.29				-		-	
								16,646,955.12			120,015,452.40	
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	58,596.23				136,603,811.29				-		-	
								16,646,955.12			120,015,452.40	
（五）专项储备							1,783,156.10					1,783,156.10
1. 本期提取							3,253,508.52					3,253,508.52
2. 本期使用							-					-1,470,352.42
							1,470,352.42					
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				154,018,305.39		6,757,850.21	1,806,816.11		16,261,345.03	229,844,316.74	

法定代表人：陶卓奇

主管会计工作负责人：李小燕

会计机构负责人：丁银环

浙江洁华新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江洁华新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陶华西、绍兴华望商贸有限公司、绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙）发起设立，于 2023 年 12 月 22 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913306007276111281 营业执照，注册资本 5,100.00 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为无机过氧化物（包括过一硫酸氢钾复合盐、过硼酸钠、过氧化钙、过氧化镁等产品）、硅酸盐系列化学品以及日用清洁产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日一届八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个
应收商业承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——受实际控制人控制的关联方组合	受实际控制人控制的关联方	存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——受实际控制人控制的关联方组合	受实际控制人控制的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，达到生产或办公的预定可使用状态
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
排污使用权	按排污许可证有效期限确定使用寿命为 5 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 委托外部研究开发费用

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

(7) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期

资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售无机过氧化物、硅酸盐系列化学产品和日用清洁产品,属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 国内销售收入的确认方法

对于寄售客户:公司根据客户订单发货至客户仓库,每月末根据客户实际使用产品的数量及规格,经双方核对无误后确认为当月应结算产品销售收入。公司相关产品经客户自其仓库实际领出使用并取得确认无误的当期产品领用清单即可视作客户取得相关产品控制权,且与交易相关的经济利益很可能流入公司,确认收入的实现。

对于非寄售客户:公司根据客户订单发货,产品出库时开具产品出库单,购货方收货后签署签收单据。公司相关产品已交货并取得对方签收单据即可视作客户取得相关产品控制权,且与交易相关的经济利益很可能流入公司,确认收入的实现。

(2) 出口销售收入的确认方法

公司产品经报关出口并取得出口货物报关单和货运提单后可视作客户取得相关产品控制权,且与交易相关的经济利益很可能流入公司,确认收入的实现。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、绍兴美华洗涤科技有限公司	15%
绍兴华跃电子商务有限公司、洁华云新材料（上海）有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202233010848），有效期 3 年（2022 年至 2024 年），公司 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 子公司绍兴美华洗涤科技有限公司于 2023 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省

财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202333012108），有效期3年（2023年至2025年），子公司绍兴美华洗涤科技有限公司2024年度企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）有关规定，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至2027年12月31日。绍兴华跃电子商务有限公司、洁华云新材料（上海）有限公司2024年度符合小型微利企业纳税标准，享受该项税收优惠政策。

4. 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司符合上述规定，2024年度享受该项税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	221,044.05	114,790.04
银行存款	146,722,006.28	213,442,302.46
其他货币资金	19,270,203.36	24,210,804.92
合 计	166,213,253.69	237,767,897.42

(2) 使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
因开立票据质押的定期存单	40,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票保证金	16,525,315.00	22,449,284.94
信用证保证金	2,488,686.26	1,487,410.42
外汇交易保证金	254,702.10	254,260.05
保函保证金	30,000.00	

项 目	期末数	期初数
ETC 冻结资金	6,000.00	4,000.00
开设店铺保证金	1,500.00	1,500.00
小 计	59,306,203.36	54,196,455.41

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,962,225.18	24,000,000.00
其中：银行短期理财产品	109,962,225.18	24,000,000.00
合 计	109,962,225.18	24,000,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	81,394,562.02	57,886,209.65
1-2 年	123,189.69	199,361.50
2-3 年	188,695.50	
3 年以上	356,655.86	356,655.86
账面余额合计	82,063,103.07	58,442,227.01
减：坏账准备	4,545,369.65	3,290,838.64
账面价值合计	77,517,733.42	55,151,388.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,063,103.07	100.00	4,545,369.65	5.54	77,517,733.42
合 计	82,063,103.07	100.00	4,545,369.65	5.54	77,517,733.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,442,227.01	100.00	3,290,838.64	5.63	55,151,388.37
合 计	58,442,227.01	100.00	3,290,838.64	5.63	55,151,388.37

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,394,562.02	4,069,728.10	5.00
1-2 年	123,189.69	24,637.94	20.00
2-3 年	188,695.50	94,347.75	50.00
3 年以上	356,655.86	356,655.86	100.00
小 计	82,063,103.07	4,545,369.65	5.54

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,290,838.64	1,285,477.21		30,946.20		4,545,369.65
合 计	3,290,838.64	1,285,477.21		30,946.20		4,545,369.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	30,946.20

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
单位二	25,739,510.10	31.37	1,286,975.51

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
单位一	13,385,261.43	16.31	669,263.07
单位四	4,906,801.84	5.98	245,340.09
单位六	4,520,000.00	5.51	226,000.00
山东隆华新材料股份有限公司	2,200,750.00	2.68	110,037.50
小 计	50,752,323.37	61.85	2,537,616.17

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,403,633.22	4,494,742.06
合 计	6,403,633.22	4,494,742.06

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	11,430,168.57
小 计	11,430,168.57

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	933,232.46	76.54		933,232.46	1,535,373.75	88.21		1,535,373.75
1-2 年	80,786.39	6.63		80,786.39	30,042.82	1.73		30,042.82
2-3 年	30,042.82	2.46		30,042.82	162,473.10	9.33		162,473.10

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
3 年以上	175,223.10	14.37		175,223.10	12,750.00	0.73		12,750.00
合 计	1,219,284.77	100.00		1,219,284.77	1,740,639.67	100.00		1,740,639.67

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
宿迁满运软件科技有限公司	249,989.87	20.50
绍兴市上虞区天燃气有限公司	200,000.00	16.40
绍兴市上虞区舜兴电力有限公司	134,731.00	11.05
中华人民共和国常熟海关	107,884.71	8.85
安徽雪郎生物科技股份有限公司	69,000.00	5.66
小 计	761,605.58	62.46

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	127,715.00	118,310.00
出口退税款	98,451.24	544,985.45
其他	44,185.00	39,458.34
账面余额合计	270,351.24	702,753.79
减：坏账准备	64,520.06	54,004.19
账面价值合计	205,831.18	648,749.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	152,041.24	598,683.79
1-2 年	14,240.00	100,000.00
2-3 年	100,000.00	
3 年以上	4,070.00	4,070.00

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	270,351.24	702,753.79
减：坏账准备	64,520.06	54,004.19
账面价值合计	205,831.18	648,749.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	270,351.24	100.00	64,520.06	23.87	205,831.18
合 计	270,351.24	100.00	64,520.06	23.87	205,831.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	702,753.79	100.00	54,004.19	7.68	648,749.60
合 计	702,753.79	100.00	54,004.19	7.68	648,749.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	270,351.24	64,520.06	23.87
其中：1 年以内	152,041.24	7,602.06	5.00
1-2 年	14,240.00	2,848.00	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	4,070.00	4,070.00	100.00
小 计	270,351.24	64,520.06	23.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	29,934.19	20,000.00	4,070.00	54,004.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-712.00	712.00		
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,620.13	2,136.00	30,000.00	10,515.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,602.06	2,848.00	54,070.00	64,520.06
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	51.96	23.87

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
广东温氏大华农生 物科技有限公司	押金保证 金	100,000.00	2-3 年	36.99	50,000.00
应收出口退税	出口退税	98,451.24	1 年以内	36.42	4,922.56
代扣代缴社保	应收暂付 款	44,185.00	1 年以内	16.34	2,209.25
上海漕河泾开发区 松江公共租赁住房 运营有限公司	押金保证 金	18,645.00	[注]	6.90	2,318.25

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江农信数智电子商务有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	1.85	1,000.00
小 计		266,281.24		98.50	60,450.06

[注]1 年以内为 9,405.00 元、5 年以上为 9,240.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,973,854.31	265,836.14	11,708,018.17	14,734,074.88	217,488.10	14,516,586.78
在产品	2,309,182.16		2,309,182.16	1,378,175.79		1,378,175.79
库存商品	13,813,436.74		13,813,436.74	8,896,334.26	8,040.95	8,888,293.31
发出商品	3,546,943.60		3,546,943.60	2,777,806.65		2,777,806.65
合 计	31,643,416.81	265,836.14	31,377,580.67	27,786,391.58	225,529.05	27,560,862.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	217,488.10	97,224.59		48,876.55		265,836.14
库存商品	8,040.95			8,040.95		
合 计	225,529.05	97,224.59		56,917.50		265,836.14

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌 价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		已计提存货跌价准备的原材料本期生产领用后实现销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		已计提存货跌价准备的库存商品本期实现销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业财险	18,285.41		18,285.41	19,385.83		19,385.83
待抵扣增值税进项税额	52,896.56		52,896.56			
预缴企业所得税	573.00		573.00			
合 计	71,754.97		71,754.97	19,385.83		19,385.83

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	76,006,545.60	73,833,193.08	3,475,473.34	2,229,903.40	155,545,115.42
本期增加金额	13,775,402.13	24,752,590.21	378,477.88	1,747,119.47	40,653,589.69
1) 购置		2,244,251.31	378,477.88	440,393.81	3,063,123.00
2) 在建工程转入	14,063,283.85	22,508,338.90		1,306,725.66	37,878,348.41
3) 竣工决算调整	-287,881.72				-287,881.72
本期减少金额	1,969,400.95	922,199.88		103,585.96	2,995,186.79
1) 处置或报废	1,969,400.95	922,199.88		103,585.96	2,995,186.79
期末数	87,812,546.78	97,663,583.41	3,853,951.22	3,873,436.91	193,203,518.32
累计折旧					
期初数	36,959,955.31	36,336,858.94	2,251,938.83	1,619,415.36	77,168,168.44
本期增加金额	2,980,664.85	6,387,285.60	519,622.10	438,744.93	10,326,317.48
1) 计提	2,980,664.85	6,387,285.60	519,622.10	438,744.93	10,326,317.48
本期减少金额	1,591,612.10	652,128.16		95,464.19	2,339,204.45
1) 处置或报废	1,591,612.10	652,128.16		95,464.19	2,339,204.45
期末数	38,349,008.06	42,072,016.38	2,771,560.93	1,962,696.10	85,155,281.47
账面价值					

期末账面价值	49,463,538.72	55,591,567.03	1,082,390.29	1,910,740.81	108,048,236.85
期初账面价值	39,046,590.29	37,496,334.14	1,223,534.51	610,488.04	78,376,946.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
四车间、中控楼	10,929,795.06	尚未完成验收流程
上海松江千帆路 288 弄 2 号 702 室	8,636,108.08	产权转移手续尚在办理中
仓库五	2,733,418.06	尚未完成验收流程
仓库六	2,462,120.23	尚未完成验收流程
八车间	1,941,035.58	尚未完成验收流程
导热油锅炉房	225,957.61	无法办理产权证书
莱福特房产	58,699.52	无法办理产权证书
小 计	26,987,134.14	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,325,663.72		3,325,663.72	1,376,106.20		1,376,106.20
年产 3 万吨液体洗涤剂、1 万吨洗衣粉及 1,500 吨洁厕块技改项目	1,593,969.07		1,593,969.07	749,902.87		749,902.87
年产 1 万吨硅酸盐系列产品扩产项目				383,192.46		383,192.46
过一硫酸氢钾复合盐车间一期改造工程				213,982.29		213,982.29
合 计	4,919,632.79		4,919,632.79	2,723,183.82		2,723,183.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3 万吨液体洗涤剂、1 万吨洗衣粉及 1,500 吨洁厕块技改项目	5,000.00 万元	749,902.87	844,066.20			1,593,969.07

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
目						
年产 1 万吨硅酸盐系列产品扩产项目	2,800.00 万元	383,192.46	18,739,219.95	19,122,412.41		
年产 3 万吨过一硫酸氢钾复合盐技改项目	3,000.00 万元		18,440,679.37	18,440,679.37		
小 计		1,133,095.33	38,023,965.52	37,563,091.78		1,593,969.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
年产 3 万吨液体洗涤剂、1 万吨洗衣粉及 1,500 吨洁厕块技改项目	3.19	5.00				自有资金
年产 1 万吨硅酸盐系列产品扩产项目	68.29	70.00				自有资金
年产 3 万吨过一硫酸氢钾复合盐技改项目	88.35	100.00				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,216,035.20	5,216,035.20
本期增加金额	5,788,812.65	5,788,812.65
1) 租入	5,788,812.65	5,788,812.65
本期减少金额	5,216,035.20	5,216,035.20
1) 租赁协议到期	5,216,035.20	5,216,035.20
期末数	5,788,812.65	5,788,812.65
累计折旧		
期初数	3,477,356.80	3,477,356.80
本期增加金额	1,738,678.40	1,738,678.40
1) 计提	1,738,678.40	1,738,678.40
本期减少金额	5,216,035.20	5,216,035.20

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租赁协议到期	5,216,035.20	5,216,035.20
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,788,812.65	5,788,812.65
期初账面价值	1,738,678.40	1,738,678.40

12. 无形资产

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	9,320,083.78	701,127.50	2,827,196.19	12,848,407.47
本期增加金额		1,102,245.00	11,061.95	1,113,306.95
1) 购置		1,102,245.00	11,061.95	1,113,306.95
本期减少金额				
期末数	9,320,083.78	1,803,372.50	2,838,258.14	13,961,714.42
累计摊销				
期初数	2,847,734.23	119,283.57	1,376,921.59	4,343,939.39
本期增加金额	188,032.20	222,924.40	552,859.09	963,815.69
1) 计提	188,032.20	222,924.40	552,859.09	963,815.69
本期减少金额				
期末数	3,035,766.43	342,207.97	1,929,780.68	5,307,755.08
账面价值				
期末账面价值	6,284,317.35	1,461,164.53	908,477.46	8,653,959.34
期初账面价值	6,472,349.55	581,843.93	1,450,274.60	8,504,468.08

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,798,880.24	719,832.04	3,512,887.69	526,933.15
租赁负债	5,788,812.65	868,321.90	1,824,164.57	273,624.69
合 计	10,587,692.89	1,588,153.94	5,337,052.26	800,557.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	31,781,686.65	4,767,253.00	18,692,633.63	2,803,895.05
使用权资产	5,788,812.65	868,321.90	1,738,678.40	260,801.76
交易性金融资产公允价值变动损益	462,225.18	69,333.78		
合 计	38,032,724.48	5,704,908.68	20,431,312.03	3,064,696.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,588,153.94		800,557.84	
递延所得税负债	1,588,153.94	4,116,754.74	800,557.84	2,264,138.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	76,845.61	57,484.19
可抵扣亏损	1,599,608.19	83,303.93
合 计	1,676,453.80	140,788.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	83,303.93	83,303.93	
2029 年	1,516,304.26		
合 计	1,599,608.19	83,303.93	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	358,148.00		358,148.00	10,034,231.09		10,034,231.09
合 计	358,148.00		358,148.00	10,034,231.09		10,034,231.09

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	59,306,203.36	59,306,203.36	冻结、质押等	定期存单质押、各类保证金等
合 计	59,306,203.36	59,306,203.36		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	54,196,455.41	54,196,455.41	冻结、质押等	定期存单质押、各类保证金等
交易性金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00	质押	结构性存款质押
固定资产	1,939,929.00	855,415.35	抵押	抵押开立票据
无形资产	3,446,455.83	2,606,886.97	抵押	
合 计	63,582,840.24	61,658,757.73		

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,425,222.44	64,049,191.83
合 计	69,425,222.44	64,049,191.83

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	28,136,373.11	21,707,505.53
设备工程款	10,881,798.31	5,527,137.50
合 计	39,018,171.42	27,234,643.03

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,678,617.25	2,037,908.90
合 计	2,678,617.25	2,037,908.90

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,498,144.17	44,181,781.02	43,454,043.92	6,225,881.27
离职后福利—设定提存计划	287,892.59	3,038,157.26	3,089,226.81	236,823.04
合 计	5,786,036.76	47,219,938.28	46,543,270.73	6,462,704.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,299,548.60	40,032,731.39	39,250,719.47	6,081,560.52
职工福利费		1,291,584.02	1,291,584.02	
社会保险费	198,595.57	1,665,653.56	1,719,928.38	144,320.75
其中：医疗保险费	180,905.66	1,422,422.52	1,471,771.83	131,556.35
工伤保险费	17,689.91	243,231.04	248,156.55	12,764.40
住房公积金		395,962.00	395,962.00	
工会经费和职工教育经费		795,850.05	795,850.05	
小 计	5,498,144.17	44,181,781.02	43,454,043.92	6,225,881.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	277,991.03	2,944,932.94	2,994,132.82	228,791.15
失业保险费	9,901.56	93,224.32	95,093.99	8,031.89
小 计	287,892.59	3,038,157.26	3,089,226.81	236,823.04

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,635,343.39	5,946,016.12
增值税	610,954.04	1,069,948.20
房产税	518,740.09	402,201.30
土地使用税	480,936.34	480,843.60
代扣代缴个人所得税	80,272.89	79,381.58
城市维护建设税	48,792.92	149,585.72
教育费附加	23,456.63	73,734.42
地方教育附加	15,637.76	49,156.29
印花税	49,166.58	50,051.58
合 计	7,463,300.64	8,300,918.81

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付中介机构费用	943,396.23	743,396.22
保证金押金	553,931.00	711,239.34
技术开发费		450,000.00
关联方往来款及利息		41,945.98
其他	219,712.05	212,035.21
合 计	1,717,039.28	2,158,616.75

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,836,260.95	1,824,164.57
合 计	1,836,260.95	1,824,164.57

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	348,220.24	245,738.61
合 计	348,220.24	245,738.61

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,251,403.16	
减：未确认融资费用	298,851.46	
合 计	3,952,551.70	

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000						51,000,000

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	136,603,811.29			136,603,811.29
其他资本公积	38,572,258.52	1,010,700.32		39,582,958.84
合 计	175,176,069.81	1,010,700.32		176,186,770.13

(2) 其他说明

其他资本公积增加 1,010,700.32 元系公司实施员工股权激励相应确认股份支付费用，详

见本财务报表附注十二之说明。

27. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,757,850.21	3,345,233.76	1,941,832.00	8,161,251.97
合 计	6,757,850.21	3,345,233.76	1,941,832.00	8,161,251.97

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,384,849.15	5,639,680.56		9,024,529.71
合 计	3,384,849.15	5,639,680.56		9,024,529.71

(2) 其他说明

本期增加系按照 2024 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,639,680.56 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	102,541,046.45	184,965,647.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,447,326.06	74,397,667.17
减：提取法定盈余公积	5,639,680.56	1,806,816.11
应付普通股股利	25,000,000.00	35,000,000.00
转作股本的普通股股利		120,015,452.40
期末未分配利润	139,348,691.95	102,541,046.45

(2) 其他说明

2024 年 2 月 4 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司收到子公司分红后实施分配的议案》，公司在收到绍兴美华洗涤科技有限公司分红后向全体股东按出资比例分配现金股利 2,500.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,388,445.30	274,043,100.56	397,914,268.51	282,822,033.81
其他业务	3,713,494.27	2,817,794.46	1,856,481.34	1,672,777.39
合 计	388,101,939.57	276,860,895.02	399,770,749.85	284,494,811.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	388,101,939.57	276,860,895.02	399,770,749.85	284,494,811.20

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
无机过氧化物	188,794,858.04	148,625,561.75	211,512,072.33	164,307,560.58
硅酸盐产品	41,578,728.80	22,661,287.62	44,688,761.87	22,897,305.78
日用清洁产品	154,014,858.46	102,756,251.19	141,713,434.31	95,617,167.45
其他	3,713,494.27	2,817,794.46	1,856,481.34	1,672,777.39
小 计	388,101,939.57	276,860,895.02	399,770,749.85	284,494,811.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	188,567,096.91	141,131,386.54	192,690,192.71	141,837,191.82
境外	199,534,842.66	135,729,508.48	207,080,557.14	142,657,619.38
小 计	388,101,939.57	276,860,895.02	399,770,749.85	284,494,811.20

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	388,101,939.57	399,770,749.85
小 计	388,101,939.57	399,770,749.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	839,190.81	1,224,603.45
教育费附加	429,327.92	621,250.78
地方教育附加	286,498.98	414,167.22
房产税	540,588.10	389,333.43
土地使用税	481,214.56	480,843.60
印花税	232,171.00	190,873.71
车船税	10,772.00	9,452.00
环保税	1,282.79	397.89
合 计	2,821,046.16	3,330,922.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,433,802.81	2,092,506.06
佣金费用	680,942.71	977,298.47
业务招待费	344,286.54	109,756.01
差旅费	322,032.01	142,873.65
广告费	219,555.57	254,801.46
技术服务费	117,356.97	80,000.00
其他	403,494.30	257,816.29
合 计	4,521,470.91	3,915,051.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,469,958.07	8,663,338.11
折旧及摊销费	3,188,240.99	2,850,627.78
中介费用	3,143,529.62	2,001,491.97
股份支付费用	1,010,700.32	1,076,301.33

项 目	本期数	上年同期数
办公费	684,335.79	751,299.53
差旅费	666,098.33	229,221.06
业务招待费	607,384.87	595,606.39
水电费	313,049.29	320,200.44
其他	1,355,952.95	1,473,618.55
合 计	21,439,250.23	17,961,705.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,051,811.71	6,499,587.08
材料投入	3,526,199.51	6,604,259.05
折旧及摊销费	644,366.15	1,125,074.38
燃料及动力	806,691.36	929,564.68
委托设计费	50,000.00	550,000.00
合 计	11,079,068.73	15,708,485.19

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		192,992.79
减：利息收入	2,805,117.04	3,503,196.28
加：汇兑损益	-4,168,968.33	-3,399,757.98
金融机构手续费	206,820.87	217,639.06
未确认融资费用摊销	91,208.23	178,073.21
合 计	-6,676,056.27	-6,314,249.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助	210,972.68	626,410.00	210,972.68
代扣个人所得税手续费返还	23,386.50	13,365.99	
增值税加计抵减	418,467.19	971,846.43	
合 计	652,826.37	1,611,622.42	210,972.68

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行短期理财产品收益	874,942.57	2,473,773.53
外汇期权收益		124,900.00
关联方资金拆借利息收益		707,152.69
合 计	874,942.57	3,305,826.22

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	462,225.18	
其中：开放式银行短期理财产品 公允价值变动收益	462,225.18	
合 计	462,225.18	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,295,993.08	798,063.77
合 计	-1,295,993.08	798,063.77

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-97,224.59	-93,581.81
合 计	-97,224.59	-93,581.81

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,285.65	
合 计		-1,285.65	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	42,973.46	3,000.00	42,973.46
赞助利得		5,000.00	
非流动资产毁损报废利得		2,852.41	
其他	160.01	2,106.19	160.01
合 计	43,133.47	12,958.60	43,133.47

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	374,780.81	423,329.78	374,780.81
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
税收滞纳金	64,535.55	4,740.00	64,535.55
罚款支出		558,000.00	
合 计	539,316.36	1,086,069.78	539,316.36

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,856,916.52	10,292,597.94
递延所得税费用	1,852,615.77	531,292.14
合 计	10,709,532.29	10,823,890.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	78,156,858.35	85,221,557.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,723,528.75	12,783,233.59
子公司适用不同税率的影响	158,310.71	10,070.08
调整以前期间所得税的影响	-2,131.00	-24,063.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,604.19	482,141.61
研发费用加计扣除	-1,660,360.31	-2,339,772.78
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	77,579.95	-87,718.54
所得税费用	10,709,532.29	10,823,890.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行短期理财产品本金	168,500,000.00	276,310,000.00
收回绍兴上虞卓华新材料有限公司投资款		1,000,000.00
合 计	168,500,000.00	277,310,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行短期理财产品本金	254,000,000.00	207,310,000.00
合 计	254,000,000.00	207,310,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到承兑保证金净额	5,923,969.94	29,420,870.10
利息收入	2,805,117.04	3,503,196.28
政府补助	210,972.68	626,410.00
收到押金保证金	100,000.00	600,000.00
其他	66,519.96	23,472.18

项 目	本期数	上年同期数
收到个人代收款		7,633,747.48
收到信用证保证金净额		236,355.52
合 计	9,106,579.62	42,044,051.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存单质押用于开立票据	10,000,000.00	30,000,000.00
支付的各项管理费用	5,823,599.92	5,380,788.45
支付的各项销售费用	2,063,193.10	1,822,545.88
支付信用证保证金净额	1,001,275.84	
支付的各项研发费用	856,691.36	1,479,564.68
支付的财务手续费	206,820.87	217,639.06
其他	1,179,886.24	847,360.00
合 计	21,131,467.33	39,747,898.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回外汇期权买卖保证金		1,092,122.42
收回单位往来款及利息		19,097,982.14
合 计		20,190,104.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的使用权资产租金	2,011,141.44	3,907,252.88
偿还资金拆借利息		1,375,075.70
合 计	2,011,141.44	5,282,328.58

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,447,326.06	74,397,667.17
加：资产减值准备	97,224.59	93,581.81

补充资料	本期数	上年同期数
信用减值准备	1,295,993.08	-798,063.77
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,064,995.88	10,315,827.63
无形资产摊销	963,815.69	811,978.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,285.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	374,780.81	420,477.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-462,225.18	
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,077,760.10	-3,028,691.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-874,942.57	-3,305,826.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,852,615.77	531,292.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,991,554.31	4,096,526.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,382,417.08	13,399,518.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,161,385.42	-29,196,782.34
其他	2,414,102.08	2,859,457.43
经营活动产生的现金流量净额	49,883,340.14	70,598,248.60
(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		
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	106,907,050.33	183,571,442.01
减：现金的期初余额	183,571,442.01	74,198,830.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,664,391.68	109,372,611.93

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	106,907,050.33	183,571,442.01
其中：库存现金	221,044.05	114,790.04
可随时用于支付的银行存款	106,686,006.28	183,438,302.46
可随时用于支付的其他货币资金		18,349.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	106,907,050.33	183,571,442.01
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
因开立票据质押的定期存单	40,000,000.00	30,000,000.00	不能随时支取
银行承兑汇票保证金	16,525,315.00	22,449,284.94	
信用证保证金	2,488,686.26	1,487,410.42	
外汇交易保证金	254,702.10	254,260.05	
保函保证金	30,000.00		
ETC 冻结资金	6,000.00	4,000.00	
开设店铺保证金	1,500.00	1,500.00	
小 计	59,306,203.36	54,196,455.41	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			25,000,000.00	25,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,824,164.57		5,880,020.88	1,915,372.80		5,788,812.65
小 计	1,824,164.57		30,880,020.88	26,915,372.80		5,788,812.65

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	30,632,832.19	43,108,682.92
其中：支付货款	17,019,488.17	35,604,353.50
支付固定资产等长期资产购置款	13,613,344.02	7,504,329.42

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			38,218,857.34
其中：美元	5,316,740.49	7.1884	38,218,857.34
应收账款			29,360,668.79
其中：美元	4,084,451.17	7.1884	29,360,668.79
应付账款			1,177,596.50
其中：美元	163,819.00	7.1884	1,177,596.50
其他应付款			35,942.00
其中：美元	5,000.00	7.1884	35,942.00

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	58,960.00	
合 计	58,960.00	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	91,208.23	178,073.21
与租赁相关的总现金流出	2,070,101.44	3,907,252.88

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,051,811.71	6,499,587.08
材料投入	3,526,199.51	6,604,259.05
折旧及摊销费	644,366.15	1,125,074.38
燃料及动力	806,691.36	929,564.68
委托设计费	50,000.00	550,000.00
合 计	11,079,068.73	15,708,485.19
其中：费用化研发支出	11,079,068.73	15,708,485.19

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将绍兴美华洗涤科技有限公司、洁华云新材料（上海）有限公司、绍兴华跃电子商务有限公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绍兴美华洗涤科技有限公司	3,022.92 万元	浙江绍兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并
洁华云新材料（上海）有限公司	500.00 万元	上海松江	商贸	100.00		设立
绍兴华跃电子商务有限公司	10.00 万元	浙江绍兴	商贸		100.00	设立

(二) 本期公司合并范围未发生变动。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	210,972.68
其中：计入其他收益	210,972.68
合 计	210,972.68

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	210,972.68	626,410.00
合 计	210,972.68	626,410.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.85%（2023 年 12 月 31 日：67.43%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	69,425,222.44	69,425,222.44	69,425,222.44		
应付账款	39,018,171.42	39,018,171.42	39,018,171.42		
其他应付款	1,717,039.28	1,717,039.28	1,717,039.28		
一年内到期的非流动负债	1,836,260.95	2,125,701.58	2,125,701.58		
租赁负债	3,952,551.70	4,251,403.16		4,251,403.16	
小 计	115,949,245.79	116,537,537.88	112,286,134.72	4,251,403.16	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	64,049,191.83	64,049,191.83	64,049,191.83		
应付账款	27,234,643.03	27,234,643.03	27,234,643.03		
其他应付款	2,158,616.75	2,158,616.75	2,158,616.75		
一年内到期的非流动负债	1,824,164.57	1,915,372.80	1,915,372.80		
租赁负债					
小 计	95,266,616.18	95,357,824.41	95,357,824.41		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			109,962,225.18	109,962,225.18
(1) 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			109,962,225.18	109,962,225.18
银行短期理财产品			109,962,225.18	109,962,225.18
2. 应收款项融资			6,403,633.22	6,403,633.22
持续以公允价值计量的资产总额			116,365,858.40	116,365,858.40

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以银行理财产品本金及预期收益确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
绍兴华望商贸有限公司	浙江绍兴	商贸等	2,400 万元	85.54	85.54

(2) 本公司最终控制方是陶华西、陶华忠兄弟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绍兴上虞华亿物业管理有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞华亮企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
绍兴市上虞洁华商贸有限公司	董事长陶卓奇控制之公司
绍兴劲俏环保科技有限公司[注]	同一实际控制人

[注]于 2023 年 12 月注销

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴劲俏环保科技有限公司	代运服务		2,658,956.60
	采购货物		5,734.51
	采购设备		81,415.93

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴劲俏环保科技有限公司	销售货物		84,347.79
绍兴市上虞洁华商贸有限公司	销售货物		74,400.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
绍兴上虞华亿物业管理有限公司	房屋建筑物			6,377,104.74	
绍兴上虞华亮企业管理咨询有限公司	房屋建筑物		1,915,372.80		91,208.23

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
绍兴上虞华亿物业管理有限公司	房屋建筑物				
绍兴上虞华亮企业管理咨询有限公司	房屋建筑物		3,830,745.60		178,073.21

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,770,934.13	2,716,668.20

（三）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	绍兴上虞华亮企业管理咨询有限公司		41,945.98
小 计			41,945.98
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	绍兴上虞华亿物业管理有 限公司	6,377,104.74	
	绍兴上虞华亮企业管理咨 询有限公司		1,915,372.80
小 计		6,377,104.74	1,915,372.80

十二、股份支付

李小燕、沈乔等两名管理人员，于 2023 年 9 月无偿受让陶华西持有绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙）的出资份额，占比 7.11%，该事项已于 2023 年 9 月 1 日办妥工商变更手续。

根据陶华西、陶华忠与上述股权激励对象签署的《出资额转让协议》及《绍兴上虞洁华化工有限公司员工股权激励之内部员工持股管理办法》规定，通过持股平台间接持股的员工，在公司的服务期限至少为 5 年（自激励股权授予办理完毕工商变更之日起算），服务期限届满前，原则上不得转让其所持有的持股平台权益。若因特殊情况必须进行转让的，需经公司董事会审议批准，由持股平台执行事务合伙人或其指定的受让方受让。

公司对 2023 年授予激励对象的股权参照评估结果每股 14.55 元作为股份支付费用确认的公允价值，对股份支付费用按服务期限 5 年分期摊销。2024 年度，公司确认股份支付费用 1,010,700.32 元，同时计入资本公积 1,010,700.32 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司 2025 年 4 月 23 日第一届董事会第八次会议审议，根据公司的实际情况，公司暂不对截至 2024 年 12 月 31 日的未分配利润进行分配。上述议案尚需公司股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 资产负债表日后股权变更事项

股权转让及增资事项

公司、杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)、绍兴华望商贸有限公司、绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙）及实际控制人陶华西、陶华忠于 2025 年 1 月签订《关于浙江洁华新材料股份有限公司之股份转让协议》，协议约定陶华西将持有公司 621,036 股转让给杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)，转让价格为 16 元/股，合计转让价款人民币 9,936,576.00 元，公司已于 2025 年 1 月 27 日办理完成股权转让变更登记手续。

公司、杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)、绍兴华望商贸有限公司、绍兴烁宸电子商务合伙企业（有限合伙）及实际控制人陶华西、陶华忠于 2025 年 2 月签订《关于浙江洁华新材料股份有限公司之定增股份认购协议》，杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)以 3,000 万元认购公司新增股份 187.5 万股，认购价格为 16 元/股。公司于 2025 年 4 月 14 日收到全国股转公司《关于同意浙江洁华新材料股份有限公司股票定向发行的函》(股转函〔2025〕546 号)，于 2025 年 4 月 16 日收到杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)实缴的认购款项 3,000 万元，上述增资款业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2025 年 4 月 18 日出具《验资报告》（天健验〔2025〕88 号）。

绍兴华望商贸有限公司及实际控制人陶华西、陶华忠承诺，公司将于 2028 年 12 月 31 日前向上海证券交易所、深圳证券交易所或北京证券交易所提交公开发行上市申报材料并获受理。当承诺未实现时，杭州浙创科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)有权要求绍兴华望商贸有限公司及实际控制人陶华西、陶华忠回购其所持有的部分或全部股份，回购价格按股权转让款（增资款）+年化 5%-累计现金分红或所持股份对应的净资产值-累计现金分红孰高确定。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售无机过氧化物（包括过一硫酸氢钾复合盐、过硼酸钠、过氧化钙、过氧化镁等产品）、硅酸盐系列化学品以及日用清洁产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	41,883,121.51	27,080,388.28
1-2 年	123,189.69	199,361.50
2-3 年	188,695.50	
3 年以上	356,655.86	356,655.86
账面余额合计	42,551,662.56	27,636,405.64
减：坏账准备	2,552,243.73	1,750,111.74
账面价值合计	39,999,418.83	25,886,293.90

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,551,662.56	100.00	2,552,243.73	6.00	39,999,418.83
合 计	42,551,662.56	100.00	2,552,243.73	6.00	39,999,418.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,636,405.64	100.00	1,750,111.74	6.33	25,886,293.90
合 计	27,636,405.64	100.00	1,750,111.74	6.33	25,886,293.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
受实际控制人控制的关联方组合	351,077.86		
账龄组合	42,200,584.70	2,552,243.73	6.05
小 计	42,551,662.56	2,552,243.73	6.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,532,043.65	2,076,602.18	5.00
1-2 年	123,189.69	24,637.94	20.00
2-3 年	188,695.50	94,347.75	50.00
3 年以上	356,655.86	356,655.86	100.00
小 计	42,200,584.70	2,552,243.73	6.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,750,111.74	802,131.99				2,552,243.73
合 计	1,750,111.74	802,131.99				2,552,243.73

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
单位四	4,906,801.84	11.53	245,340.09
单位六	4,520,000.00	10.62	226,000.00
山东隆华新材料股份有限公司	2,200,750.00	5.17	110,037.50
广东温氏大华农生物科技有限公司	2,026,860.00	4.77	101,343.00
单位五	2,007,558.80	4.72	100,377.94
小 计	15,661,970.64	36.81	783,098.53

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	107,070.00	107,070.00
其他	31,015.00	28,878.00
账面余额合计	138,085.00	135,948.00
减：坏账准备	54,620.75	23,763.90
账面价值合计	83,464.25	112,184.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,015.00	33,878.00
1-2 年	5,000.00	100,000.00
2-3 年	100,000.00	
3 年以上	2,070.00	2,070.00
账面余额合计	138,085.00	135,948.00
减：坏账准备	54,620.75	23,763.90
账面价值合计	83,464.25	112,184.10

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,085.00	100.00	54,620.75	39.56	83,464.25
合 计	138,085.00	100.00	54,620.75	39.56	83,464.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	135,948.00	100.00	23,763.90	17.48	112,184.10

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	135,948.00	100.00	23,763.90	17.48	112,184.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	138,085.00	54,620.75	39.56
其中：1 年以内	31,015.00	1,550.75	5.00
1-2 年	5,000.00	1,000.00	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	2,070.00	2,070.00	100.00
小 计	138,085.00	54,620.75	39.56

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	1,693.90	20,000.00	2,070.00	23,763.90
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-250.00	250.00		
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106.85	750.00	30,000.00	30,856.85
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,550.75	1,000.00	52,070.00	54,620.75
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	51.01	39.56

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
广东温氏大华农生物科技有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	72.42	50,000.00
代扣代缴公积金	应收暂付款	31,015.00	1 年以内	22.46	1,550.75
浙江农信数智电子商务有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	3.62	1,000.00
互盛（中国）有限公司	押金保证金	2,000.00	4-5 年	1.45	2,000.00
绍兴市上虞区东海燃气有限责任公司	押金保证金	70.00	4-5 年	0.05	70.00
小 计		138,085.00		100.00	54,620.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,071,275.58		14,071,275.58	14,071,275.58		14,071,275.58
合 计	14,071,275.58		14,071,275.58	14,071,275.58		14,071,275.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
绍兴美华洗涤科技有限公司	9,071,275.58						9,071,275.58	
洁华云新材料（上海）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
小 计	14,071,275.58						14,071,275.58	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,572,105.76	172,553,731.89	256,217,165.14	187,221,197.30
其他业务	3,483,117.08	3,459,310.60	2,007,147.02	1,927,009.49
合 计	235,055,222.84	176,013,042.49	258,224,312.16	189,148,206.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	234,697,121.92	175,580,573.17	258,224,312.16	189,148,206.79

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
无机过氧化物	190,028,346.74	149,859,050.45	211,528,403.27	164,323,891.52
硅酸盐产品	41,543,759.02	22,694,681.44	44,688,761.87	22,897,305.78
其他	3,125,016.16	3,026,841.28	2,007,147.02	1,927,009.49
小 计	234,697,121.92	175,580,573.17	258,224,312.16	189,148,206.79

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	143,487,289.21	110,030,454.39	158,464,647.14	119,342,543.71
境外	91,209,832.71	65,550,118.78	99,759,665.02	69,805,663.08

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	234,697,121.92	175,580,573.17	258,224,312.16	189,148,206.79

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	234,697,121.92	258,224,312.16
小 计	234,697,121.92	258,224,312.16

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,038,276.32	4,834,608.28
材料投入	2,259,606.53	2,164,095.10
燃料及动力	763,888.57	1,000,721.99
折旧及摊销费	527,536.93	884,062.21
委托设计费	50,000.00	550,000.00
合 计	7,639,308.35	9,433,487.58

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	
银行理财产品收益	635,565.66	2,473,773.53
外汇期权收益		51,500.00
关联方资金拆借利息收益		165,281.53
合 计	25,635,565.66	2,690,555.06

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-374,780.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	210,972.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	462,225.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	874,942.57	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,402.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,051,957.54	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	162,226.29	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	889,731.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.11	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.86	1.31	1.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	67,447,326.06
非经常性损益		B	889,731.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	66,557,594.81
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	338,859,815.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	25,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	10
其他	确认股份支付费用增加的资本公积	I1	1,010,700.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	提取安全生产费增加的专项储备	I2	1,403,401.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	352,957,196.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.11%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	18.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,447,326.06
非经常性损益	B	889,731.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,557,594.81
期初股份总数	D	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	51,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.32
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江洁华新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-374,780.81
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	210,972.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	462,225.18
委托他人投资或管理资产的损益	874,942.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,402.08
非经常性损益合计	1,051,957.54
减: 所得税影响数	162,226.29
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	889,731.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用