

证券代码：836770

证券简称：创洁工贸

公告编号：2022-005

主办券商：长江证券

创洁工贸

NEEQ：836770

武汉创洁工贸洗化股份有限公司

Wuhan Chuangjie Gongmao Xihua Co.,Ltd.

年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人穆树红、主管会计工作负责人黄小琴及会计机构负责人（会计主管人员）黄小琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
品牌供应商直供及区域授权调整风险	公司主要的供应商为宝洁、尤妮佳等，2019年、2020年及2021年公司从宝洁、尤妮佳产品采购额占比分别为78.81%、83.69%和88.92%。由于公司多年来与这两大著名品牌深度合作，产品在湖北地区完善并发展了成熟的渠道及拥有了广大消费者。但是日化用品终端渠道演变很快，因此，如果品牌供应商改变销售模式，采取直供模式销售，或者调整区域授权范围将减少公司销售渠道，进而影响销量，增加经营成本压力，对公司的营业收入及利润产生不利影响。
公司经营场所的租赁风险	公司及子公司所有经营场所均为租赁取得，其中有多处房屋未取得租赁物产权证明文件或（和）租赁物权利人同意转租证明文件，但所有租赁房产均签订了租赁协议，协议真实有效，且均在实际履行中，截至报告期末，未发生任何纠纷。如果由于出租人的产权导致公司被迫搬迁，或该租赁合同到期后无法续租，公司存在可能将另行寻找工作场地的风险。
退货风险	公司与客户签订的业务合同中，大多都约定了允许退换货的条款，该条款主要是为了保证公司供应产品的质量。公司经销的

	宝洁、尤妮佳等是日化产品中的畅销品牌，公司属于日用快速消费品行业，行业特点产品消费速度快，且这些品牌的市场占有率高。实际履行中供应商保证了商品的质量。公司有现代化的进货和客户销售管理系统，能实现精确配货，及少量多批次、快进快出的采购及销售模式，且公司加强平时的经营管理并按时配送，因此，在合同的实际履行中很少发生退换货事宜。公司虽在实际经营过程中很少发生退换货事宜，但由于在与客户签订的业务合同中约定了允许退换货的条款，还是存在一定的客户要求按合同履行退换货条款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、创洁工贸	指	武汉创洁工贸洗化股份有限公司
股东会	指	武汉创洁工贸洗化股份有限公司股东会
董事会	指	武汉创洁工贸洗化股份有限公司董事会
监事会	指	武汉创洁工贸洗化股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉创洁工贸洗化股份有限公司公司章程
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉工贸	指	武汉工贸有限公司
泰欣电器	指	武汉泰欣电器股份有限公司
盛恒翔	指	武汉盛恒翔商贸有限公司
创盛	指	武汉创盛商贸有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉创洁工贸洗化股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Chuangjie Gongmao Xihua Co.,Ltd. CJGM
证券简称	创洁工贸
证券代码	836770
法定代表人	穆树红

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈思思
联系地址	武汉市硚口区解放大道 855 号工贸家电办公大楼
电话	027-83318719
传真	-
电子邮箱	Cathy.chen@whcj.gmxh.com.cn
公司网址	-
办公地址	武汉市硚口区解放大道 855 号工贸家电办公大楼
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合管理办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 3 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-纺织、服装及家庭用品批发（F513）-化妆品及卫生用品批发（F5134）
主要业务	日用洗化用品的批发和零售
主要产品与服务项目	日用化妆品、日用化学品（不含危险品）、百货批发兼零售及营销等相关服务；仓储服务（不含易燃易爆品）；货物运输；一类医疗器械、二类医疗器械的销售；预包装食品兼散装食品、保健食品、初级农产品（除食品、药品）的销售；电子烟的销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,092,500

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为武汉工贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、刘敏、刘启荣，一致行动人为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、刘敏、刘启荣。

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420104663487649M	否
注册地址	湖北省武汉市硚口区崇德里 5 号	否
注册资本	25,092,500	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李彦斌	王静
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,046,733,528.17	1,069,594,441.06	-2.14%
毛利率%	14.44%	10.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,110,304.91	20,562,492.96	41.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,959,780.33	20,312,083.15	37.65%
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）	22.74%	17.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.84%	17.39%	-
基本每股收益	1.16	0.82	41.46%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	200,452,458.07	179,203,999.21	11.86%
负债总计	64,132,190.12	59,447,786.17	7.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,320,267.95	119,756,213.04	13.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.43	4.77	13.84%
资产负债率%（母公司）	32.1%	33.55%	-
资产负债率%（合并）	31.99%	33.17%	-
流动比率	3.13	3.01	-
利息保障倍数	318.40	42.54	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,460,638.1	41,495,931.54	55.34%
应收账款周转率	42.34	25.80	-
存货周转率	13.55	13.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.86%	-3.06%	-
营业收入增长率%	-2.14%	0.32%	-
净利润增长率%	41.57%	6.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,092,500	25,092,500	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-21,063.27
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	112,646.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-140,690.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,603,360.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,220.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,534,032.77</b>
所得税影响数	383,508.19
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,150,524.58</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用



(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;

计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

使用权资产的计量不包含初始直接费用;

存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本集团承租的房屋及建筑物,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 670,802.00 元,租赁负债 640,628.42 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	7,451,739.16	7,443,845.29	7,421,565.58	7,413,671.71
使用权资产			670,802.00	670,802.00
租赁负债			640,628.42	640,628.42

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为日用快速消费品批发，主要通过取得相关品牌经销权的方式向大型连锁超市、中型商超、百货商店、便利店、母婴店、电商平台、社区团购等下级经销商、零售商进行产品销售，取得价差收入，获取利润。公司商业模式的核心在于销售渠道，合理布局销售渠道对公司提高经营能力至关重要。

盈利模式：公司盈利主要是通过取得日化消费品生产厂商的批发经销权并向零售企业、下级批发商及终端消费者销售取得价差收入。另外，公司还通过对超市渠道客户提供店内表现提升、促销人员管理等各项销售服务，促进销售额及利润的增长，同时公司还通过积极拓展市场，扩大产品的销量，降低产品流通成本，增加利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	23,082,215.81	11.52%	42,700,242.86	23.83%	-45.94%
应收票	1,477,419.4	0.74%	9,802,498.39	5.47%	-84.93%

据					
应收账款	18,676,945.53	9.32%	28,222,621.84	15.75%	-33.82%
存货	60,584,757.36	30.22%	71,567,378.21	39.94%	-15.35%
投资性 房地产					
长期股 权投资					
固定资 产	584,831.19	0.29%	753,714.33	0.42%	-22.41%
在建工 程					
无形资 产					
商誉					
短期借 款					
长期借 款					
交易性 金融资 产	84,985,223.28	42.4%	14,000,000	7.81%	507.04%
预付账 款	8,257,082	4.12%	7,421,565.58	4.14%	11.26%
其他应 收款	1,816,780.76	0.91%	2,035,324.64	1.14%	-10.74%
其他流 动资产	370,836.53	0.18%	1,532,114.15	0.85%	-75.8%
使用权 资产	377,694.8	0.19%	670,802.00	0.37%	-43.7%
递延所 得税资 产	238,671.41	0.12%	497,737.21	0.28%	-52.05%
应付票 据	9,900,000	4.94%	14,909,802.37	8.32%	-33.6%
应付账 款	38,739,697.49	19.33%	38,256,310.07	21.35%	1.26%
合同负 债	269,198.73	0.13%	113,993.45	0.06%	136.15%
其他流 动负债	34,995.84	0.02%	14,819.15	0.01%	136.15%
应付职 工薪酬	295,354.24	0.15%	342,586.73	0.19%	-13.79%

应交税金	13,320,441.58	6.65%	3,464,512.68	1.93%	284.48%
其他应付款	1,162,758.33	0.58%	1,705,133.3	0.95%	-31.81%
租赁负债	331,359.63	0.17%	640,628.42	0.36%	-48.28%

#### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 本期货币资金 23,082,215.81 元, 同比下降 45.94%, 主要原因为公司为提升资金使用效率, 在满足日常经营需求的基础上将剩余资金全部购买短期理财产品; 本期交易性金融资产 84,985,223.28 元, 均为公司利用闲置经营资金购买的短期银行及证券公司理财产品, 同比上升 507.04%, 源于公司自有资金的积累及调整上下游经营环境和销售结构后资金状况良好, 日常资金总额优于去年同期, 且及时投资于短期理财产品。

(2) 本期应收票据 1,477,419.4 元, 同比下降 84.93%, 本期均为期末持有孩子王儿童用品有限公司采购中心的银行承兑汇票, 期初 900 万元为苏宁红孩子商业承兑汇票, 到期已兑付。

(3) 本期应收账款 18,676,945.53 元, 同比下降 33.82%, 主要因素源于严格执行公司信用政策, 优化应收账款管理, 及电子商务等资金回笼时间段的生意比重大幅提升所致。

(4) 本期预付账款 8,257,082 元, 同比上升 11.26%, 主要为夏令商品的淡季投入及牙膏类品牌部分先款后货生意的时间差所致。

(5) 本期其他流动资产 370,836.53 元, 均为待抵扣增值税进项税, 因票据流转加快, 同比下降 75.8%。

(6) 本期使用权资产 377,694.8 元, 同比下降 43.7%, 源于本期累计摊销折旧所致。

(7) 本期递延所得税资产 238,671.41 元, 同比降幅 52.05%, 源于本期应收账款减少, 计提坏账准备金减少。

(8) 本期应付票据 990 万元, 同比下降 33.6%, 源于夏令商品因淡季投入而办理的银行承兑汇票, 及部分以承兑汇票方式结算货款的品牌销售规模减少。

(9) 本期存货 60,584,757.36 元, 同比下降 15.35%, 源于公司一直致力于库存商品的总额及商品数管理, 存货周转率指标得以优化。

(10) 本期合同负债 269,198.73 元, 同比增幅 136.15%; 其他流动负债 34,995.84 元, 同比增幅 136.15%, 源于公司对批发渠道的销售采用先款后货结算模式, 本期期末款到未发货金额增加。

(11) 本期应付职工薪酬 295,354.24 元, 同比降幅 13.79%, 源于本期使用原计提未使用工会经费。

(12) 本期应交税金 13,320,441.58 元, 均为应缴待缴增值税、所得税及增值税附加税等, 同比上升 284.48%, 源于销售规模及盈利能力的提升及因计提应收和票据坏账调增应纳税所得额所致。

(13) 本期租赁负债 331,359.63 元, 同比下降 48.28%, 源于本期承付租金所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,046,733,528.17	-	1,069,594,441.06	-	-2.14%
营业成本	895,587,281.7	85.56%	960,863,512	89.83%	-6.79%
毛利率	14.44%	-	10.17%	-	-

销售费用	68,063,950.09	6.5%	63,968,384.98	5.98%	6.4%
管理费用	19,811,811.25	1.89%	17,502,026.25	1.64%	13.2
研发费用	-				
财务费用	528,741.19	0.05	1,088,853.59	0.10%	-51.44%
信用减值损失	-18,152,077.55	-1.73%	672,615.09	0.06%	-2,798.73%
资产减值损失	-				
其他收益	112,966.48	0.01%	457,446.93	0.04%	-75.31%
投资收益	1,318,137.01	0.13%	837,815.65	0.08%	57.33%
公允价值变动收益	285,223.28	0.03%			
资产处置收益	-21,063.27	0.00%	-330.06	0.00%	-6,281.65%
汇兑收益	-				
营业利润	44,675,770.79	4.27%	26,836,920.61	2.51%	66.47%
营业外收入	1,000	0%			
营业外支出	21,220.09	0%	27,763.81	0%	-23.57%
净利润	29,110,304.91	2.78%	20,562,492.96	1.92%	41.57%
税金及附加	1,609,159.1	0.15%	1,302,291.24	0.12%	23.56%
所得税	15,545,245.79	1.49%	6,246,663.84	0.58%	148.86%

#### 项目重大变动原因:

(1) 本期营业收入 1,046,733,528.17 元, 同比下降 2.14%。本期公司致力于提升高毛利渠道及品牌销售, 降低低毛利渠道如批发等品牌品类的销售。

(2) 本年度税金及附加 1,609,159.10 元, 同比上升 23.56%, 源于本期盈利能力的提升, 上交增值税及附税大幅增加。

(3) 本期销售费用 68,063,950.09 元, 同比上升 6.4%, 主要随着电商渠道、专柜渠道及零售部卖场和社区团购渠道销量规模的增长, 与销售相关的人工成本、运杂费、市场促销宣传费等增幅较大。

(4) 本期管理费用 19,811,811.25 元, 同比上升 13.20%, 主要增加项目为社会保险费, 同比增加 2,649,128.81 元, 去年同期因疫情原因享受政府的减免政策。

(5) 本期财务费用 528,741.2 元, 同比减幅 51.44%, 源于本期未向关联方及银行借款。

(6) 本期其他收益 112,966.48 元, 为社会保险补贴 56,437.19 元, 生育补贴 56,209.29 元, 稳岗补贴 320 元; 去年同期获得政府补助 457,446.93 元, 包括社会保险补贴 89,497.84 元; 稳岗补贴 283,915 元; 生育补贴 80,088 元, 个税手续费返还 3,846.09 元。

(7) 本期投资收益 1,318,137.01 元, 为短期银行及证券理财收入, 因优化资金管理, 同比上升 57.33%。

(8) 本期信用减值-18,152,077.55 元, 同比下降-2798.73%主要源于本期苏宁商业承兑汇票的计提减值准备所致。

(9) 本期营业外支出 21,220.09 元, 同比降低 23.57%, 主要为固定资产处置损失。

(10) 本期所得税 15,545,245.79 元, 同比增长 148.86%, 源于本期利润总额的增长及提取坏账损失调整纳税所得额所致。

(11) 本期净利润 29,110,304.91 元, 同比增长 41.57%, 源于本期公司多元化发展, 全渠道运作, 及对高毛利品牌及渠道的精细化运营, 经营品牌的市场占有率获得较大提升, 分销运营能力在业内有口皆

碑，供应商在所辖区域投入增加，故本期获得较好的盈利空间，同比有较大幅度的增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,046,733,528.17	1,069,594,441.06	-2.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	895,587,281.7	960,863,512	-6.79%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
日化用品	1,046,733,528.17	895,587,281.7	14.44%	-2.14%	-6.79%	4.27%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中百仓储超市有限公司	39,339,739.52	3.76%	否
2	武汉武商集团股份有限公司武商广场购物中心	32,802,114.69	3.13%	否
3	昆明云顺和商业发展有限公司	24,186,443.63	2.31%	否
4	长沙王府井百货有限责任公司	23,679,305.31	2.26%	否
5	武汉中商超市连锁有限公司	23,231,728.34	2.22%	否
合计		143,239,331.49	13.68%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宝洁(中国)营销有限公司	869,636,865.55	71.29%	否
2	尤妮佳生活用品(中国)有限公司武汉分公司	215,047,835.44	17.63%	否

3	好来化工(中山)有限公司	58,100,030.41	4.76%	否
4	葛兰素史克日用保健品(中国)有限公司	17,262,095.79	1.42%	否
5	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	14,365,741.17	1.18%	否
合计		1,174,412,568.36	96.28%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,460,638.1	41,495,931.54	55.34%
投资活动产生的现金流量净额	-69,570,178.88	-13,271,292.24	-424.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,005,545.55	-24,427,802.87	46.7%

#### 现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额 64,475,845.10 元，同比上升 55.34%，主要因素源于本期改变经营策略全渠道多元化发展生意，与供应商紧密联系，获取更多市场促销政策，有效提升经营品牌在销售区域的市场占有率。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额-69,570,178.88 元，组成为：本期购买短期理财产品支出合计 435,700,000 元，赎回理财产品合计 365,000,000 元，获取理财收入 1,318,137.01 元，同时购置固定资产支付 236,117.66 元，处置固定资产收入 47,801.77 元；去年同期购买理财产品 1400 万元，获取理财收入 837,815.65 元，同时购置固定资产支付 115,792.91 元，处置固定资产收入 6,685.02 万元。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额-13,005,545.55 元，组成为：支付利息 116,358.35 元；分配股利 12,546,250.00 元，租赁负债 342,937.20；去年归还关联方泰欣借款 1500 万元，支付利息 645,427.87 元，分配股利 8,782,375 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
武汉盛恒翔商贸有限公司	控股子公司	日用洗化用品的批发和零售	6,000,000	10,331,699.97	6,981,617.86	31,165,095.87	1,243,957.33
武汉创盛商贸有限公司	控股子公司	日用洗化用品的批	1,000,000	681,681.21	41,659.39	7,442,529.98	598,204.9



公司		发和零售				
----	--	------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司主营业务明确，上游供应商相对稳定，公司所销售的商品品牌化，高端化，紧贴市场，更接近消费者。在连锁超市、便利店、卖场、社区团购以及电子商务等销售渠道中，市场占有率较高。基本实现了经营区域全覆盖，并将销售渠道做精、做细，优化业务流程、强化企业管理，提升经营质量。关注细节，用先进的管理降低企业的运营成本、深挖利润、提高效率、减少风险。公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	19,037,573.87	0	19,037,573.87	13.97%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
武汉创洁工贸洗化股份有限公司	被告一：苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心、被告二：南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司、被告三：苏宁易购集团股份有限公司	被告拖欠原告货款	否	11,564,709.15	否	尚未开庭	2021年12月1日
武汉创洁工贸洗化股份有限公司	被告一：苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购	被告拖欠原告货款	否	7,472,864.72	否	尚未开庭	2021年12月1日

	中心、被告二：合肥苏鲜生超市采购有限公司、被告三：苏宁易购集团股份有限公司						
总计	-	-	-	19,037,573.87	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案尚未开庭审理，目前暂无进展无法预计相关影响，后续公司将根据案情进展及时更新披露。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。  
公司各项业务正常开展，本次诉讼未对公司经营产生重大影响。

### (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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	396,477.45
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	258,764,377.6	3,184,751.63

注：其他发生金额包含（1）关联租赁 1,271,430.83 元；（2）接受关联方仓储服务 1,913,320.80 元。其他预计金额包含（1）向关联方购进商品 15,000,000 元；（3）关联租赁 1,392,657.60 元；（4）接受关联方仓储服务 2,028,120 元；（5）2021 年度预计财务资助的 40,000,000 元为滚动借款额度，在报告期内，公司每个时点均未超过该额度；（5）关联担保和抵押担保（其中公司及其子公司向汉口银行、中信银行等金融机构预计申请综合授信总额度不超过人民币 100,000,000 元，工贸同意以其下房产以抵押形式给公司获取 100,343,600 元的宝洁最高担保债权数额）。

### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-013	对外投资	其他（现金）	其他（现金）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第二届董事会第十四次会议和 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用阶段性闲置资金购买短期理财产品获得额外的资金收益，单笔购买理财产品金额不超过人民币 3000 万元，理财产品品种主要为短期、低风险理财产品。授权公司总经理根据市场情况择机审批决定所购买的具体产品种类和额度，由财务部具体执行操作。

报告期内购买短期理财产品取得投资收益 1,318,137.01 元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 12 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	2015 年 11 月 12 日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 1、避免同业竞争的承诺函

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月 12 日出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“1、本人不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上与股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如本人参与经营的其他任何经济实体拓展的业务或者本人拥有权益的其他任何经济实体拓展的业务与股份公司的业务或拓展业务构成竞争或可能构成竞争，则本人将采取积极措施促使本人参与经营或拥有权益的其他任何经济实体消除与股份公司的业务竞争，包括但不限于促使其他经济实体停止经营该项业务、将该项业务纳入股份公司或者将该项业务转让给无关联的第三方等。3、自本承诺函签署之日起，如本人参与经营或拥有权益的其他任何经济实体获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则除非股份公司放弃该商业机会外，本人承诺将该商业机会无偿让予给股份公司。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。5、本承诺函自本人签字之日起即行生效，在股份公司存续期间且依据《公司法》等法律法规或者中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定本人被认定为股份公司的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间持续有效且不可撤销。”

## 2、关于减少和规范关联交易的承诺函

为减少并避免未来可能与公司发生不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月 12 日出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“1、本人在具有董事、监事、高级管理人员或核心技术人员身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行决策程序及信息披露义务，不损害股份公司及其他股东的合法权益。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。”报告期内，公司全体董事、监事、管理人员均如实履行以上承诺。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,970,000.00	1.48%	银行承兑保证金
总计	-	-	2,970,000	1.48%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产为银行承兑保证金，对公司无任何影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,832,823	43.17%	-314,827	10,517,996	41.92%
	其中：控股股东、实际控制人	7,858,239	31.32%	-42,480	7,815,759	31.15%
	董事、监事、高管	1,022,458	4.07%	231,227	791,231	3.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,259,677	56.83%	314,827	14,574,504	58.08%
	其中：控股股东、实际控制人	9,938,481	39.61%	-108,000	9,830,481	39.18%
	董事、监事、高管	3,067,382	12.22%	-693,683	2,373,699	9.46%
	核心员工	800,000	3.19%	-20,000	780,000	3.11%
总股本		25,092,500	-	0	25,092,500	-

## 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1、公司原高级管理人员彭昌祥因个人原因于 2021 年 1 月 11 日提出离职，不再担任公司副总经理职务。公司于 2021 年 1 月完成彭昌祥的股份限售登记。

2、2021 年 3 月 30 日，夏伟峰先生通过其他方式转让所持有的武汉工贸有限公司的所有股份，夏伟峰先生不再维持对公司的共同控制，公司共同实际控制人由李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘敏、刘启荣变更为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、刘敏、刘启荣。

3、公司原核心员工陈尚升因个人原因于 2021 年 6 月 30 日提出离职。

4、公司原高级管理人员张劲松因个人原因于 2021 年 7 月 5 日提出离职，不再担任公司副总经理职务，辞职后继续担任公司董事职务。

5、报告期内，鉴于公司第二届董事会和第二届监事会任期已满，经公司 2021 年 11 月 3 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，新增毛云帆担任第三届监事会监事，张劲松不再担任公司董事职务，张建云不再担任公司监事会主席职务。公司于 2021 年 11 月完成毛云帆、张劲松和张建云的股份限售登记。

## (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	武汉工贸有限公司	16,800,000	0	16,800,000	66.95%	9,333,334	7,466,666	0	0
2	穆树红	1,270,180	0	1,270,180	5.06%	952,635	317,545	0	0
3	刘毅峰	483,310	0	483,310	1.93%	362,483	120,827	0	0
4	张劲松	462,500	0	462,500	1.84%	462,500	0	0	0
5	彭昌祥	445,690	0	445,690	1.78%	445,690	0	0	0
6	彭映辉	445,690	0	445,690	1.78%	334,268	111,422	0	0
7	黄小琴	307,750	0	307,750	1.23%	230,813	76,937	0	0
8	潘峰	229,900	0	229,900	0.92%	172,425	57,475	0	0
9	李丰	200,640	0	200,640	0.8%	106,667	93,973	0	0
10	张成榜	200,000	0	200,000	0.8%	200,000	0	0	0
	合计	20,845,660	0	20,845,660	83.09%	12,600,815	8,244,845	0	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明:

上述自然人股东间不存在关联关系，其中穆树红、刘毅峰、张劲松、彭昌祥和张成榜为武汉工贸有限公司股东；李丰为武汉工贸有限公司董事长；黄小琴通过武汉世添投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司股份。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

武汉工贸有限公司直接持有公司 66.95% 股权，为公司控股股东。

武汉工贸有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码 91420100177691206B

成立时间：1999 年 8 月 2 日

公司类型：有限责任公司

注册资本：5,416.0328 万元人民币

实收资本：5,416.0328 万元人民币

住所：武汉市硚口区沿河大道 187-189 号 4-9 层 1 号 8 楼-11

法定代表人：李丰

经营范围：家用电器、电信器材、通信设备及配件（不含无线电发射）、计算机及配件、音响设备及配件、服装、珠宝、家具、其它食品（含烟、酒仅限有许可证的分公司经营）、装璜材料批发兼零售；劳务服务（不含劳务派遣及职业介绍）；场地出租；广告设计、制作、代理发布路牌、霓虹灯广告；农副产品收购；工业品市场物业管理；工艺美术品、钟表、灯具、床上用品、纺织品、厨房用品、玻璃制品、体育器材销售；停车服务；票务代理；再生资源回收；互联网信息服务业务；仓储服务。（许可经营项目经营期限与许可证核定的期限一致）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：家用电器批发及零售。

### (二) 实际控制人情况

2015 年 11 月，李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、张建云、刘敏、刘启荣签订了《一致行动协议书》，该《一致行动协议书》约定李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、张建云、刘敏、刘启荣在武汉工贸有限公司股东会、董事会会议中行使表决权、提案权、提名权时采取一致行动；无法达成一致意见时，以武汉工贸有限公司第一大股东李丰意见为准。该协议自各方签署之日起生效，在武汉工贸有限公司存续期间长期有效。

2019 年 4 月，经各方协商一致，李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、张建云、刘敏、刘启荣签订了《一致行动协议书之补充协议》，对前述《一致行动协议书》进行了修订，删除下述内容：“各方承诺，如其将所持有公司的全部或部分股权对外转让，该等转让以受让方同意承继本协议项下各方的义务并代替各方重新签署本协议作为股权转让生效的条件之一。”之后，张建云女士通过其他方式转让所持有的武汉工贸有限公司的所有股份，张建云女士不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及其一致行动人由李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、

唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、张建云、刘敏、刘启荣变更为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、刘敏、刘启荣。

2019年10月，刘恩咏先生通过其他方式转让所持有的武汉工贸有限公司的所有股份，刘恩咏先生不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及其一致行动人由李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘恩咏、刘敏、刘启荣变更为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘敏、刘启荣。

2021年03月，夏伟峰先生通过其他方式转让所持有的武汉工贸有限公司的所有股份，夏伟峰先生不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及其一致行动人由李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、夏伟峰、刘敏、刘启荣变更为李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、刘敏、刘启荣。

因此，李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、徐斌、刘敏、刘启荣为公司共同实际控制人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行承兑	汉口银行	银行	2,759,802.37	2020年12月15日	2021年6月29日	-
2	银行承兑	汉口银行	银行	7,200,000	2021年1月7日	2021年12月30日	-



3	银行承兑	汉口银行	银行	8,700,000	2021年8月20日	2022年6月16日	-
4	银行承兑	中信银行	银行	12,150,000	2020年8月11日	2021年6月3日	-
5	银行承兑	中信银行	银行	500,000	2021年3月29日	2021年9月29日	-
6	银行承兑	中信银行	银行	1,200,000	2021年11月19日	2022年5月19日	-
合计	-	-	-	32,509,802.37	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月10日	5.0	0	0
合计	5.0	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.0	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
穆树红	董事长	女	否	1962年10月	2021年11月3日	2024年11月2日
彭映辉	董事、总经理	男	否	1979年6月	2021年11月3日	2024年11月2日
刘敏	董事	女	否	1967年12月	2021年11月3日	2024年11月2日
郭学宏	董事	男	否	1962年10月	2021年11月3日	2024年11月2日
潘峰	董事、副总经理	男	否	1977年4月	2021年11月3日	2024年11月2日
毛云帆	监事会主席	男	否	1975年2月	2021年11月3日	2024年11月2日
张韶华	监事	女	否	1978年4月	2021年11月3日	2024年11月2日
向利军	职工监事	男	否	1977年10月	2021年11月3日	2024年11月2日
刘毅峰	副总经理	男	否	1962年12月	2021年11月3日	2024年11月2日
黄小琴	财务总监	女	否	1968年1月	2021年11月3日	2024年11月2日
陈思思	董事会秘书	女	否	1988年4月	2021年11月3日	2024年11月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。董监高与控股股东、实际控制人的关系为:穆树红、刘敏、郭学宏、毛云帆、刘毅峰为公司控股股东武汉工贸有限公司股东;刘敏、郭学宏为公司实际控制人之一;刘敏为控股股东武汉工贸有限公司董事,郭学宏为控股股东武汉工贸有限公司财务负责人。

(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
毛云帆	无	新任	监事会主席	换届选举
潘峰	副总经理	新任	董事、副总经理	换届选举
张劲松	董事、副总经理	离任	无	换届选举; 离职
张建云	监事会主席	离任	无	换届选举
彭昌祥	副总经理	离任	无	离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘峰	董事、副总经理	229,900	0	229,900	0.92%	0	0
毛云帆	监事会主席	83,600	0	83,600	0.33%	0	0
合计	-	313,500	-	313,500	1.25%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

<p>(1) 新任董事潘峰先生: 1977年4月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 大学本科学历。2003年9月至2005年12月就读于中南财经政法大学; 2004年5月至2007年7月任武汉工贸有限公司洗化分公司业务员; 2007年8月至2015年7月任武汉创洁工贸洗化有限公司采销经理; 2015年8月至2016年4月任武汉创洁工贸洗化股份有限公司监事、采销经理; 2016年5月至今任武汉创洁工贸洗化股份有限公司副总经理。</p> <p>(2) 新任监事会主席毛云帆先生: 1975年2月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 大学专科学历, 会计师, 高级经营师。1993年9月至1996年6月就读于武汉汽车工业大学; 1996年7月至1997年2月任广州泰平科技发展有限公司业务员; 1997年3月至1998年2月任世嘉(远东)有限公司会计主管; 1998年3月至2003年12月任东莞弘祥电子有限公司财务经理; 2004年2月至2004年6月任湖北大田国际货运有限公司财务经理; 2004年6月至2009年1月任武汉工贸有限公司财务经理; 2009年2月至2019年2月任武汉工贸有限公司财务中心副总经理; 2019年3月至今任武汉泰欣电器股份有限公司副总经理。</p>
---

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	黄小琴，中级会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	2	5
财务人员	14	0	1	13
销售人员	390	31	89	332
员工总计	411	31	92	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	61	56

专科	113	91
专科以下	237	203
员工总计	411	350

#### 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

<p>1、招聘与配置—“因事设岗、因事择人”</p> <p>(1) 根据公司经营发展的需求，结合公司的实际情况，与经营部门一起梳理各部门的岗位分布、人员配置情况，制定出较为完善合理、科学的岗位人员编制。同时对各部门工作进行调查及了解，在公司各部门工作标准的基础上，初步建立人员岗位职责说明书，明确人员责任和工作范围，形成各岗位说明书。</p> <p>(2) 积极拓展招聘渠道，为公司发展快速补充各类人才。</p> <p>(3) 管理培训生培养方案。满足公司快速发展和业务扩张所带来的人员需求，优化公司人员结构，构建公司人才梯队，特通过管理培训生项目选拔一批具有可塑性的大学生，经过全方面的培养，使其成为具备合格任职技能、并能独立承担岗位职责的员工，从而为公司的发展提供后备人才资源，以达到公司实现储备人才、开发人才的人才战略。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>(1) 完成全公司的薪酬和绩效考核方案改革，制定新的薪酬管理制度及绩效管理制度。</p> <p>(2) 绩效沟通：制定公平、公正的考核制度后，在实施前，必须将考评的标准量化、公开化，让员工清楚明白“怎样得到”和“得到怎样的”，只有人人都明白目的和要求，才能竭力去争取实现。</p> <p>(3) 绩效考核结果反馈与跟踪，实现“多劳多得、奖罚分明、优胜劣汰”。</p> <p>3、培训与团队建设</p> <p>(1) 基于员工的不同发展阶段进行分层级培训；</p> <p>(2) 培训内容专业化和培训方式多样化：针对基层员工，按照类型将培训分为流程及职能的培训和销售技能的培训，其中企业文化和核心才干的培训可以帮助到员工了解晋升的要求，多功能部门的培训能够帮助员工减少跨部门沟通的成本，提升工作效率。针对中层员工的培训可以是基层员工培训内容的升级版，能够为他在日常工作提供更高的服务。前两者以企业内训为主，但是针对高层员工的培训，需要以外部培训为主，这些才可以提升他们的能力和市场价值。</p> <p>(3) 培训效果的评估：这是至关重要的一环，通过建立效果评估体系，对培训效果是否达到预期目标、培训计划是否具有成效等进行检查、评价与跟踪，然后把评估的结果反馈给相关的部门，作为下一步培训计划和培训需求的依据。</p> <p>4、离退休职工：截至报告期末，公司承担费用的离退休职工 10 人（退休返聘人员）。</p>
--

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈尚升	离职	-	20,000	0	20,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2021年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司重新修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》及相应的财务风险控制制度，公司各项制度建立之后能够得到有效的贯彻和执行。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司三会和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

为进一步完善公司治理结构，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，公司已于2020年4月28日第二届董事会第九次会议和2020年5月15日2020年第一次临时股东大会，通过对公司章程相关条款的修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### 1、业务独立

公司拥有与经营业务有关的资产的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具

有直接面向市场的独立经营能力。公司控股股东和实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务。

#### 2、资产独立

公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的所属权完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司员工的人事、工资、社保等均由公司人事资源部独立管理，并与全体员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他企业领取报酬，上述人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立核算的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

#### 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用



(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2022）0111199 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李彦斌 王静 2 年 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	9 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

## 审 计 报 告

众环审字（2022）0111199 号

武汉创洁工贸洗化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉创洁工贸洗化股份有限公司（以下简称“创洁洗化公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创洁洗化公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创洁洗化公司，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

创洁洗化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告报告中涵盖的信息，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**

创洁洗化公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估创洁洗化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创洁洗化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创洁洗化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

对创洁洗化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创洁洗化公司不能持续经营。

（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）就创洁洗化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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李彦斌

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王静

中国·武汉

2022年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,082,215.81	42,700,242.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	84,985,223.28	14,000,000
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,477,419.4	9,802,498.39
应收账款	六、4	18,676,945.53	28,222,621.84
应收款项融资			
预付款项	六、5	8,257,082	7,421,565.58

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,816,780.76	2,035,324.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	60,584,757.36	71,567,378.21
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	六、8	370,836.53	1,532,114.15
<b>流动资产合计</b>		<b>199,251,260.67</b>	<b>177,281,745.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	584,831.19	753,714.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	377,694.8	670,802.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	238,671.41	497,737.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,201,197.40</b>	<b>1,922,253.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,452,458.07</b>	<b>179,203,999.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	9,900,000	14,909,802.37
应付账款	六、13	38,739,697.49	38,256,310.07

预收款项			
合同负债	六、14	269,198.73	113,993.45
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	六、15	295,354.24	342,586.73
应交税费	六、16	13,320,441.58	3,464,512.68
其他应付款	六、17	1,162,758.33	1,705,133.30
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	六、18	7,078.46	
其他流动负债	六、19	34,995.84	14,819.15
<b>流动负债合计</b>		<b>63,729,524.67</b>	<b>58,807,157.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、20	331,359.63	640,628.42
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	六、11	71,305.82	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>402,665.45</b>	<b>640,628.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,132,190.12</b>	<b>59,447,786.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	25,092,500	25,092,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	36,471,048.47	36,471,048.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	12,251,910.27	9,525,096
一般风险准备			

未分配利润	六、24	62,504,809.21	48,667,568.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		136,320,267.95	119,756,213.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>136,320,267.95</b>	<b>119,756,213.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>200,452,458.07</b>	<b>179,203,999.21</b>

法定代表人：穆树红

主管会计工作负责人：黄小琴

会计机构负责人：黄小琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,406,000.99	35,175,973.99
交易性金融资产		84,985,223.28	14,000,000
衍生金融资产			
应收票据		1,477,419.4	9,802,498.39
应收账款	十三、1	21,338,475.92	31,252,879.01
应收款项融资			
预付款项		8,236,135.46	7,413,671.71
其他应收款	十三、2	1,298,780.76	1,443,110.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,337,300.66	70,793,405.46
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			1,092,602.44
<b>流动资产合计</b>		<b>192,079,336.47</b>	<b>170,974,141.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,000,000	6,000,000
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		572,450.48	736,879.12
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		377,694.8	670,802.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		234,154.03	492,126.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,184,299.31</b>	<b>7,899,807.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,263,635.78</b>	<b>178,873,948.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,900,000	14,909,802.37
应付账款		38,833,865.03	39,129,922.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		235,423.89	290,468.59
应交税费		13,192,303.17	3,356,942.83
其他应付款		1,099,938.73	1,556,620.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		261,389.69	113,993.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,078.46	
其他流动负债		33,980.66	14,819.15
<b>流动负债合计</b>		<b>63,563,979.63</b>	<b>59,372,569.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		331,359.63	640,628.42
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		71,305.82	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>402,665.45</b>	<b>640,628.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>63,966,645.08</b>	<b>60,013,197.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本		25,092,500	25,092,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,471,048.47	36,471,048.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,251,910.27	9,525,096.00
一般风险准备			
未分配利润		61,481,531.96	47,772,106.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>135,296,990.7</b>	<b>118,860,751.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>199,263,635.78</b>	<b>178,873,948.92</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,046,733,528.17</b>	<b>1,069,594,441.06</b>
其中：营业收入	六、25	1,046,733,528.17	1,069,594,441.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>985,600,943.33</b>	<b>1,044,725,068.06</b>
其中：营业成本	六、25	895,587,281.7	960,863,512
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	六、26	1,609,159.10	1,302,291.24
销售费用	六、27	68,063,950.09	63,968,384.98
管理费用	六、28	19,811,811.25	17,502,026.25
研发费用			
财务费用	六、29	528,741.19	1,088,853.59
其中：利息费用		140,690.64	645,427.87
利息收入		173,310.05	185,745.32
加：其他收益	六、30	112,966.48	457,446.93

投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	1,318,137.01	837,815.65
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）	六、32	285,223.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-18,152,077.55	672,615.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-21,063.27	-330.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,675,770.79</b>	<b>26,836,920.61</b>
加：营业外收入	六、35	1,000	
减：营业外支出	六、36	21,220.09	27,763.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>44,655,550.70</b>	<b>26,809,156.8</b>
减：所得税费用	六、37	15,545,245.79	6,246,663.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,110,304.91</b>	<b>20,562,492.96</b>
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）			
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）		29,110,304.91	20,562,492.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>29,110,304.91</b>	<b>20,562,492.96</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,110,304.91	20,562,492.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.16	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.16	0.82

法定代表人：穆树红

主管会计工作负责人：黄小琴

会计机构负责人：黄小琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	1,041,855,740.58	1,050,957,222.28
减：营业成本	十三、4	895,468,426.40	948,486,220.29
税金及附加		1,551,020.07	1,241,634.93
销售费用		65,321,966.23	59,765,445.08
管理费用		19,465,563.13	16,740,938.52
研发费用			
财务费用		820,301.92	1,230,558.74
其中：利息费用		416,358.09	770,968.32
利息收入		144,494.06	167,266.48
加：其他收益		112,966.48	427,149.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,318,137.01	837,815.65
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）		285,223.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,154,066.14	699,384.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,063.27	-330.06
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,769,660.19</b>	<b>25,456,443.99</b>
加：营业外收入		1,000	
减：营业外支出		16,765.59	27,763.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,753,894.6</b>	<b>25,428,680.18</b>
减：所得税费用		15,485,751.92	6,137,109.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,268,142.68</b>	<b>19,291,571.11</b>

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,268,142.68	19,291,571.11
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		27,268,142.68	19,291,571.11
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,681,104.57	1,257,948,083.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,113,629.03	1,889,889.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,212,794,733.60</b>	<b>1,259,837,973.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,041,376,688.75	1,119,536,141.95
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		33,963,611.45	31,221,600.30
支付的各项税费		18,118,055.85	16,206,351.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	54,875,739.45	51,377,948.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,148,334,095.5</b>	<b>1,218,342,042.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、39</b>	<b>64,460,638.1</b>	<b>41,495,931.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		365,000,000	
取得投资收益收到的现金		1,318,137.01	837,815.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,801.77	6,685.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>366,365,938.78</b>	<b>844,500.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,117.66	115,792.91
投资支付的现金		435,700,000	14,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>435,936,117.66</b>	<b>14,115,792.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,570,178.88</b>	<b>-13,271,292.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		12,662,608.35	9,427,802.87
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	六、38	342,937.2	15,000,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,005,545.55</b>	<b>24,427,802.87</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-13,005,545.55	-24,427,802.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,115,086.33	3,796,836.43
加：期初现金及现金等价物余额		38,227,302.14	34,430,465.71
六、期末现金及现金等价物余额		20,112,215.81	38,227,302.14

法定代表人：穆树红

主管会计工作负责人：黄小琴

会计机构负责人：黄小琴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,202,087,868.30	1,229,591,613.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		998,376.77	1,951,034.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,203,086,245.07</b>	<b>1,231,542,647.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,973,820.00	1,098,815,389.55
支付给职工以及为职工支付的现金		32,919,455.28	29,941,195.08
支付的各项税费		17,595,435.37	15,603,024.16
支付其他与经营活动有关的现金		52,723,067.26	47,918,573.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,140,211,777.91</b>	<b>1,192,278,182.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,874,467.16</b>	<b>39,264,465.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		366,714,346.94	
取得投资收益收到的现金		1,318,137.01	3,944,122.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,347.27	6,685.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>368,075,831.22</b>	<b>3,950,807.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,117.66	126,242.02
投资支付的现金		435,700,000	14,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>435,936,117.66</b>	<b>14,126,242.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,860,286.44</b>	<b>-10,175,434.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		12,938,275.8	9,553,343.32
支付其他与筹资活动有关的现金		342,937.2	15,000,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,281,213	24,553,343.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,281,213	-24,553,343.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,267,032.28	4,535,688.30
加：期初现金及现金等价物余额		30,703,033.27	26,167,344.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,436,000.99	30,703,033.27

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096.00		48,667,568.57		119,756,213.04
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	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096		48,667,568.57		119,756,213.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,726,814.27		13,837,240.64		16,564,054.91
（一）综合收益总额											29,110,304.91		29,110,304.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,726,814.27		-			-12,546,250
1. 提取盈余公积								2,726,814.27		-2,726,814.27			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,546,250			-12,546,250
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	25,092,500				36,471,048.47				12,251,910.27		62,504,809.21		136,320,267.95
----------	------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2020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	25,092,500				36,471,048.47				7,595,938.89		38,816,607.72		107,976,095.08
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	25,092,500				36,471,048.47				7,595,938.89		38,816,607.72		107,976,095.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,929,157.11		9,850,960.85		11,780,117.96
（一）综合收益总额											20,562,492.96		20,562,492.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,929,157.11		-			-8,782,375
1. 提取盈余公积								1,929,157.11		-1,929,157.11			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,782,375			-8,782,375
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096	48,667,568.57			119,756,213.04

法定代表人：穆树红

主管会计工作负责人：黄小琴

会计机构负责人：黄小琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096		47,772,106.61	118,860,751.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096		47,772,106.61	118,860,751.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,726,814.27		13,709,425.35	16,436,239.62
(一) 综合收益总额											27,268,142.68	27,268,142.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									2,726,814.27		-	-10,831,903.06
1. 提取盈余公积									2,726,814.27		-2,726,814.27	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,546,250	-12,546,250
4. 其他											1,714,346.94	1,714,346.94
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,092,500				36,471,048.47				12,251,910.27		61,481,531.96	135,296,990.70

项目	2020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	25,092,500				36,471,048.47				7,595,938.89		37,824,378.22	106,983,865.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,092,500				36,471,048.47				7,595,938.89		37,824,378.22	106,983,865.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,929,157.11			9,947,728.39	11,876,885.50
(一) 综合收益总额											19,291,571.11	19,291,571.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,929,157.11			-9,343,842.72	-7,414,685.61
1. 提取盈余公积								1,929,157.11			-1,929,157.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,782,375	-8,782,375

4. 其他											1,367,689.39	1,367,689.39
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,092,500				36,471,048.47				9,525,096		47,772,106.61	118,860,751.08

### 三、 财务报表附注

## 武汉创洁工贸洗化股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

武汉创洁工贸洗化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 根据《中华人民共和国公司法》, 经武汉市工商行政管理局批准, 于2007年8月3日成立, 领取了武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 本公司统一社会信用代码: 91420104663487649M。

截至2021年12月31日, 本公司注册资本为人民币25,092,500.00元, 股本为人民币25,092,500.00元, 股本情况详见附注六、21。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 武汉硚口区崇德里5号

本公司总部办公地址: 武汉市硚口区解放大道855号工贸家电办公大楼

#### 2、 本公司及各子公司主要从事业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)经营范围主要包括: 日用化妆品、日用化学品(不含危险品)、百货批发兼零售及营销等相关服务; 仓储服务(不含易燃易爆品); 货物运输; 一类医疗器械、二类医疗器械的销售; 预包装食品兼散装食品、保健食品、初级农产品(除食品、药品)的销售; 电子烟的销售。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)。公司主营业务为从事日用快速消费品; 公司所处管理型行业属于化妆品及卫生用品批发。

#### 3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司为武汉工贸有限公司。

武汉工贸有限公司自然人股东李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、徐斌、郭学宏、刘敏、刘启荣为一致行动人, 分别持有武汉工贸有限公司32.48%、4.72%、3.52%、2.95%、2.40%、1.98%、2.17%、1.81%、0.48%、0.31%股权, 合计直接持有武汉工贸有限公司52.82%股权。李丰另通过武汉世雅投资有限公司、武汉博闻投资有限公司、武汉思明道投资有限公司、武汉世添投资有限公司、武汉世欣投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司3.08%股权, 李丰合计持有武汉工贸有限公司35.56%股权。上述一致行动人直接和间接持有武汉工



贸有限公司股权比例总数为55.90%，为本集团最终控制人。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月19日经公司2022年第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金



融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	应收合并范围内关联方的款项。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	保证金、押金等性质的其他应收款。
组合3	应收合并范围内关联方的款项。

## 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

##### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投



资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

运输工具	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
通用设备	年限平均法	3~10	5	9.5~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶

段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售洗化商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规



定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 29、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 30、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

**B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：**

——本集团承租的房屋及建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 670,802.00 元，租赁负债 640,628.42 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金 额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金 额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	7,451,739.16	7,443,845.29	7,421,565.58	7,413,671.71
使用权资产			670,802.00	670,802.00
租赁负债			640,628.42	640,628.42

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,384,038.12	3,295,580.98
减：采用简化处理的租赁付款额	2,788,998.08	2,700,540.94
其中：短期租赁	2,788,998.08	2,700,540.94
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	595,040.04	595,040.04
增量借款利率加权平均值	4.65%	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	562,417.77	562,417.77
其中：一年内到期的租赁负债		

### 31、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团采取例如现金流量模型等其他合理方式确认公允价值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按 6%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。



纳税主体名称	所得税税率
武汉创洁工贸洗化股份有限公司	25%
武汉盛恒翔商贸有限公司、武汉创盛商贸有限公司	根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)的规定,对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,再减半征收所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年1月1日,“年末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本年”指2021年度,“上年”指2020年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	20,016,417.71	38,163,834.34
其他货币资金	3,065,798.10	4,536,408.52
合 计	23,082,215.81	42,700,242.86

注:其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 2,970,000.00 元。

### 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,985,223.28	14,000,000.00
其中：理财产品	84,985,223.28	14,000,000.00
合 计	84,985,223.28	14,000,000.00

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,477,419.40	1,252,498.39
商业承兑汇票		9,000,000.00
小 计	1,477,419.40	10,252,498.39
减：坏账准备		450,000.00
合 计	1,477,419.40	9,802,498.39

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据					
合 计		—		—	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00
其中：商业承兑汇票	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00
合计	9,000,000.00	—	450,000.00	—	8,550,000.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末 余额
		计提	收回或 转回	转销或核销 其他 变动	
商业承兑汇票	450,000.00	18,484,286.30		18,934,286.30	
合计	450,000.00	18,484,286.30		18,934,286.30	

## (4) 本年实际核销的应收票据

项目	核销金额
实际核销的应收票据	18,934,286.30

## 其中：重要的应收票据核销情况

单位名称	应收票 据性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
南昌苏宁 红孩子母 婴用品采 购中心有 限公司	商业承 兑汇票	11,461,421.58	无法收回	报请财务经理、总经理签 字批准	否
合肥苏鲜 生超市采	商业承 兑汇票	7,472,864.72	无法收回	报请财务经理、总经理签 字批准	否

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
购有限公司					
合计	—	18,934,286.30	—	—	—

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	19,653,615.16
1 至 2 年	6,159.19
小 计	19,659,774.35
减：坏账准备	982,828.82
合 计	18,676,945.53

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,659,774.35	100.00	982,828.82	5.00	18,676,945.53
其中：					
账龄组合	19,659,774.35	100.00	982,828.82	5.00	18,676,945.53
合 计	19,659,774.35	—	982,828.82	—	18,676,945.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,781,088.90	100.00	1,558,467.06	5.23	28,222,621.84
其中：					
账龄组合	29,781,088.90	100.00	1,558,467.06	5.23	28,222,621.84
合计	29,781,088.90	—	1,558,467.06	—	28,222,621.84

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,653,615.16	981,596.98	5.00
1 至 2 年	6,159.19	1,231.84	20.00
合计	19,659,774.35	982,828.82	5.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,558,467.06	-314,884.87		260,753.37		982,828.82
合计	1,558,467.06	-314,884.87		260,753.37		982,828.82

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	260,753.37

其中：重要的应收账款核销情况

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关交易产生
宜昌瑞丰五一超市有限公司	往来款	70,832.59	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰邓村店	往来款	21,123.83	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰榔坪店	往来款	15,401.13	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰大堰店	往来款	14,666.87	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
瑞丰超市(贺家坪店)	往来款	13,081.27	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰歇马店	往来款	11,365.71	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰磨市店	往来款	8,249.91	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰荷花店	往来款	8,167.57	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
武汉全时叁陆伍便利店有限公司	往来款	46,576.96	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	往来款	51,287.53	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
合 计	—	260,753.37	—	—	—

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖南富贵花开实业发展有限公司	1,994,346.60	10.14	99,717.33
中国石化销售有限公司湖北石油分公司(团购部)	1,057,038.71	5.38	52,851.94

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北雅斯物流配送有限公司	767,471.78	3.90	38,373.59
湖北悦联商业管理有限公司	704,167.45	3.58	35,208.37
湖北富迪实业有限公司	559,815.41	2.85	27,990.77
合计	5,082,839.95	25.85	254,142.00

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,256,708.73	100.00	7,420,999.01	99.99
1 至 2 年	373.27	0.00	566.57	0.01
合计	8,257,082.00	—	7,421,565.58	—

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
河北康达有限公司	5,220,508.96	63.22
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	1,212,637.79	14.69
好来化工(中山)有限公司	1,057,329.10	12.81
花王(上海)产品服务有限公司	205,600.02	2.49
柳州两面针股份有限公司	138,250.00	1.67
合计	7,834,325.87	94.88

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,816,780.76	2,035,324.64
合 计	1,816,780.76	2,035,324.64

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	535,337.22
1 至 2 年	601,500.00
2 至 3 年	375,300.00
3 年以上	306,576.00
小 计	1,818,713.22
减：坏账准备	1,932.46
合 计	1,816,780.76

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,780,064.00	1,801,406.11
业务周转金	38,649.22	253,174.87
小 计	1,818,713.22	2,054,580.98
减：坏账准备	1,932.46	19,256.34
合 计	1,816,780.76	2,035,324.64

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,256.34			19,256.34
2021 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-17,323.88			-17,323.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,932.46			1,932.46

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	19,256.34	- 17,323.88				1,932.46
合计	19,256.34	- 17,323.88				1,932.46

## ⑤本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
华润置地(武汉)开发有 限公司	客户押 金	162,588.00	1 年以内	8.94	
中国石化销售有限公司湖	客户押	100,000.00	1 年以内	5.50	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北石油分公司(团购部)	金				
创洁帮宝适京东专卖店	客户押金	100,000.00	1-2 年	5.50	
创洁帮宝适天猫专卖店	客户押金	80,000.00	3 年以内	4.40	
创洁蜜芽宝贝帮宝适旗舰店	客户押金	62,000.00	3 年以上	3.41	
合 计	--	504,588.00	--	27.74	

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,584,757.36		60,584,757.36
合 计	60,584,757.36		60,584,757.36

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,395,913.46		71,395,913.46
低值易耗品	171,464.75		171,464.75
合 计	71,567,378.21		71,567,378.21

## 8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	370,836.53	1,532,114.15
合 计	370,836.53	1,532,114.15

**9、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	584,831.19	753,714.33
固定资产清理		
合 计	584,831.19	753,714.33

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,637,824.09	2,867,607.03	4,505,431.12
2、本年增加金额	105,716.81	130,400.85	236,117.66
(1) 购置	105,716.81	130,400.85	236,117.66
3、本年减少金额	660,004.65	311,876.29	971,880.94
(1) 处置或报废	660,004.65	311,876.29	971,880.94
4、年末余额	1,083,536.25	2,686,131.59	3,769,667.84
二、累计折旧			
1、年初余额	1,223,554.75	2,528,162.04	3,751,716.79
2、本年增加金额	164,624.72	171,511.04	336,135.76
(1) 计提	164,624.72	171,511.04	336,135.76
3、本年减少金额	599,042.63	303,973.27	903,015.90
(1) 处置或报废	599,042.63	303,973.27	903,015.90
4、年末余额	789,136.84	2,395,699.81	3,184,836.65
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			

项 目	运输工具	通用设备	合计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	294,399.41	290,431.78	584,831.19
2、年初账面价值	414,269.34	339,444.99	753,714.33

#### 10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	670,802.00	670,802.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	670,802.00	670,802.00
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	293,107.20	293,107.20
(1) 计提	293,107.20	293,107.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	293,107.20	293,107.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	377,694.80	377,694.80

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	670,802.00	670,802.00

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	978,539.25	236,400.62	2,027,723.40	497,737.21
使用权资产	9,083.15	2,270.79		
合 计	987,622.40	238,671.41	2,027,723.40	497,737.21

### (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	285,223.28	71,305.82		
合 计	285,223.28	71,305.82		

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	248,342.69	254,607.08
合 计	248,342.69	254,607.08

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年度	102,298.49	102,298.49	
2024 年度	84,950.77	91,215.16	
2025 年度	61,093.43	61,093.43	
合 计	248,342.69	254,607.08	

## 12、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,900,000.00	14,909,802.37
合 计	9,900,000.00	14,909,802.37

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

### 13、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	38,716,052.90	38,253,359.50
1 至 2 年	23,644.59	2,950.57
合 计	38,739,697.49	38,256,310.07

### 14、 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	304,194.57	128,812.60
减：计入其他流动负债（附注六、19）	34,995.84	14,819.15
合 计	269,198.73	113,993.45

### 15、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	319,268.53	30,473,409.00	30,497,350.29	295,327.24
二、离职后福利-设定提存计划	23,318.20	2,851,613.45	2,874,904.65	27.00
三、辞退福利		596,633.00	596,633.00	
合 计	342,586.73	33,921,655.45	33,968,887.94	295,354.24

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		24,770,077.48	24,770,077.48	
2、职工福利费		2,097,870.20	2,097,870.20	
3、社会保险费	10,739.28	1,533,498.15	1,544,232.03	5.40
其中：医疗保险费	10,739.28	1,492,245.77	1,502,985.05	
工伤保险费		41,147.66	41,142.26	5.40
生育保险费		104.72	104.72	
4、住房公积金		915,339.20	915,339.20	
5、工会经费和职工教育经费	308,529.25	1,156,623.97	1,169,831.38	295,321.84
合 计	319,268.53	30,473,409.00	30,497,350.29	295,327.24

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,475.32	2,731,805.03	2,754,280.35	
2、失业保险费	842.88	119,808.42	120,624.30	27.00
合 计	23,318.20	2,851,613.45	2,874,904.65	27.00

## (4) 辞退福利

本公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 596,633.00 元，期末应付未付金额为 0.00 元。

## 16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,577,984.55	727,574.03
印花税	45,633.80	58,958.96
个人所得税	4,185.15	2,871.30
城市维护建设税	110,379.44	51,151.37
教育费附加	47,336.13	11,233.45
地方教育发展费	31,557.39	21,917.24
企业所得税	11,503,365.12	2,590,806.33

项 目	年末余额	年初余额
合 计	13,320,441.58	3,464,512.68

**17、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,162,758.33	1,705,133.30
合 计	1,162,758.33	1,705,133.30

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
非关联方往来款	893,686.33	1,508,133.30
保证金押金	269,072.00	197,000.00
合 计	1,162,758.33	1,705,133.30

**18、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	7,078.46	
合 计	7,078.46	

**19、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	34,995.84	14,819.15
合 计	34,995.84	14,819.15

**20、 租赁负债**



项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	640,628.42		24,332.29		326,522.62	338,438.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）		—	—	—	—	7,078.46
合 计	640,628.42	—	—	—	—	331,359.63

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注八、3“流动性风险”。

## 21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,092,500.00						25,092,500.00

## 22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	36,471,048.47			36,471,048.47
合 计	36,471,048.47			36,471,048.47

## 23、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,525,096.00	2,726,814.27		12,251,910.27
合 计	9,525,096.00	2,726,814.27		12,251,910.27

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**24、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	48,667,568.57	38,816,607.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	48,667,568.57	38,816,607.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,110,304.91	20,562,492.96
减：提取法定盈余公积	2,726,814.27	1,929,157.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,546,250.00	8,782,375.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	62,504,809.21	48,667,568.57

**25、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,733,528.17	895,587,281.70	1,069,594,441.06	960,863,512.00
其他业务				
合 计	1,046,733,528.17	895,587,281.70	1,069,594,441.06	960,863,512.00

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	分部	合 计
按商品类型分类：		
洗化产品	1,046,733,528.17	1,046,733,528.17
按经营地区分类：		
武汉地区	1,046,733,528.17	1,046,733,528.17
合同类型：		
销售合同	1,046,733,528.17	1,046,733,528.17
按合同期限分类：		
1 年以内合同	1,046,733,528.17	1,046,733,528.17

合同分类	分部	合 计
合 计	1,046,733,528.17	1,046,733,528.17

**26、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	821,254.96	662,444.79
教育费附加	352,246.41	283,784.57
地方教育费附加	234,832.31	144,972.36
印花税	200,825.42	211,089.52
合 计	1,609,159.10	1,302,291.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	180,375.68	149,338.90
差旅费	1,401,664.27	1,422,065.20
工资	20,844,464.27	20,899,233.27
会议费	120,604.60	95,321.38
劳务费	4,954,596.79	1,830,380.54
商品损耗	-101,903.04	-48,205.54
宣传费	22,941,157.99	25,134,169.97
服务费	2,475,552.92	2,400,615.02
运杂费	15,247,436.61	12,085,466.24
合 计	68,063,950.09	63,968,384.98

**28、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
劳动保险费	4,378,521.26	1,729,392.45
租赁费	4,764,933.59	5,739,144.95
工资	3,925,613.21	4,161,942.20
职工福利费	2,097,870.20	2,151,217.38
住房公积金	915,339.20	1,033,016.31

项 目	本年发生额	上年发生额
职工教育经费	729,378.40	414,131.12
工会经费	427,245.57	425,134.30
审计费	357,974.80	359,999.99
固定资产折旧	336,136.37	348,363.31
修理费	165,651.01	257,058.96
电费	129,752.67	153,834.39
业务招待费	141,732.98	73,992.72
邮电费	129,438.37	214,149.25
办公费	38,956.80	206,273.09
辞退补偿	596,633.00	105,621.00
残疾人就业保障金	20,844.96	11,874.79
其他	6,349.09	52,067.20
水费	6,974.15	10,449.11
劳动保护费		3,959.75
商业保险	6,590.34	30,466.23
低值易耗品摊销	177,289.04	19,937.75
中介费	165,479.04	
使用权资产折旧	293,107.20	
合 计	19,811,811.25	17,502,026.25

### 29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	140,690.64	645,427.87
减：利息收入	173,310.05	185,745.32
手续费及其他	561,360.60	629,171.04
合 计	528,741.19	1,088,853.59

### 30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	112,966.48	453,500.84	112,966.48
个税手续费返还		3,946.09	
合 计	112,966.48	457,446.93	112,966.48

## (1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
武汉市商贸服务型企业社会保险补贴	56,437.19	89,497.84	与收益有关
武汉市商贸服务型企业生育补贴	56,209.29	80,088.00	与收益有关
武汉市商贸服务型企业稳岗补贴	320.00	283,915.00	与收益有关
合 计	112,966.48	453,500.84	

## 31、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息收入	1,318,137.01	837,815.65
合 计	1,318,137.01	837,815.65

## 32、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	285,223.28	
合 计	285,223.28	

## 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-18,484,286.30	-450,000.00
应收账款减值损失	314,884.87	1,129,774.79
其他应收款坏账损失	17,323.88	-7,159.70
合 计	-18,152,077.55	672,615.09

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-21,063.27	-330.06	-21,063.27
合 计	-21,063.27	-330.06	-21,063.27

### 35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,000.00		1,000.00
其中：固定资产	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

### 36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		724.70	
其他	21,220.09	27,039.11	21,220.09
合 计	21,220.09	27,763.81	21,220.09

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,214,874.17	6,071,541.81
递延所得税费用	330,371.62	175,122.03
合 计	15,545,245.79	6,246,663.84

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	44,655,550.70

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,163,887.68
子公司适用不同税率的影响	-406,259.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,787,618.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,545,245.79

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	826,352.50	1,246,697.72
政府补助	112,966.48	453,500.84
其他	174,310.05	189,691.41
合 计	1,113,629.03	1,889,889.97

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用	53,742,879.74	50,761,849.88
往来款（含保证金）	1,132,859.71	616,098.61
合 计	54,875,739.45	51,377,948.49

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的关联方借款		15,000,000.00
偿还租赁负债所支付的现金	342,937.20	
合 计	342,937.20	15,000,000.00

**39、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,110,304.91	20,562,492.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,152,077.55	-672,615.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,135.76	348,363.31
使用权资产折旧	293,107.20	—
无形资产摊销		
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）	21,063.27	330.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-285,223.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	140,690.64	645,427.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,318,137.01	-837,815.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	259,065.80	175,122.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,305.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,982,620.85	2,789,164.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	406,503.42	21,087,308.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,291,123.17	-2,601,846.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,460,638.10	41,495,931.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	20,112,215.81	38,227,302.14
减：现金的年初余额	38,227,302.14	34,430,465.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,115,086.33	3,796,836.43

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	20,112,215.81	38,227,302.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,016,417.71	38,163,834.34
可随时用于支付的其他货币资 金	95,798.10	63,467.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,112,215.81	38,227,302.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

## 40、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,970,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	2,970,000.00	

## 41、 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市商贸服务型企业社会保险补贴	56,437.19	其他收益	56,437.19

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市商贸服务型企业生育补贴	56,209.29	其他收益	56,209.29
武汉市商贸服务型企业稳岗补贴	320.00	其他收益	320.00

## (2) 政府补助退回情况

本集团本期无退回的政府补助。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
				直接	间接	
武汉盛恒翔商 贸有限公司	武汉	武汉	日用百货、化妆品、玩具 销售相关服务	100.00		设立
武汉创盛商贸 有限公司	武汉	武汉	化妆品、日用化学品、日 用百货批发零兼营；仓储 服务	100.00		设立

## 八、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

## 1、 市场风险

### (1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 2、 信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团规定批发客户先款后货，在与其他客户进行合作前进行授信的审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以 上
应付票据		1,800,000.00	8,100,000.00		
应付账款	38,187,008.94	544,619.15	8,069.40		
其他应付款	41,742.19	823,016.14	298,000.00		
一年内到期的非流动 负债（含利息）		3,519.11	3,559.35		
租赁负债（含利息）		62,463.97	203,527.09	65,368.57	

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			84,985,223.28	84,985,223.28
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			84,985,223.28	84,985,223.28
（1）债务工具投资			84,985,223.28	84,985,223.28
2、指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				

项 目	年末公允价值			
	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
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			84,985,223.28	84,985,223.28
(六) 交易性金融负债				
(七) 设定受益计划净负债中的计划资产 (以负数表示)				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、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

- 1、交易性金融资产中的非保本理财以其可观察的交易价格作为其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
武汉工贸有限公司	武汉	批发	5,416.03	66.95	66.95

武汉工贸有限公司自然人股东李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、徐斌、郭学宏、刘敏、刘启荣为一致行动人，分别持有武汉工贸有限公司 32.48%、4.72%、3.52%、2.95%、2.40%、1.98%、2.17%、1.81%、0.48%、0.31%股权，合计直接持有武汉工贸有限公司

52.82%股权。李丰另通过武汉世雅投资有限公司、武汉博闻投资有限公司、武汉思明道投资有限公司、武汉世添投资有限公司、武汉世欣投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司 3.08% 股权，李丰合计持有武汉工贸有限公司 35.56% 股权。上述一致行动人直接和间接持有武汉工贸有限公司股权比例总数为 55.90%，为本集团最终控制人。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团报告期内无合营或联营企业。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
武汉泰欣电器股份有限公司	同一控股股东控制的企业
湖北泰盛物流有限公司	同一控股股东控制的企业
穆树红	持股 5% 以上股东，董事、总经理
刘敏	持有公司 0.40% 的股份，董事
郭学宏	持有公司 0.40% 的股份，董事
潘峰	持有公司 0.92% 的股份，董事、副总经理
陈思思	持有公司 0.42% 的股份，董事会秘书
彭映辉	持有公司 1.78% 的股份，董事、总经理
刘毅峰	持有公司 1.93% 的股份，副总经理
毛云帆	持有公司 0.33% 的股份，监事会主席
张韶华	持有公司 0.48% 的股份，监事
向利军	持有公司 0.48% 的股份，职工监事
黄小琴	持有公司 1.23% 的股份，财务总监
黄石工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
广水工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
荆州工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
襄阳工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
宜昌工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
枣阳工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
十堰工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
汉川工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
随州工贸广电家电有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
大冶工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
恩施工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
荆门市工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
宜都工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
安陆工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
钟祥工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
监利工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
武穴工贸泰盛家电有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
红安工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
罗田工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
利川工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司
武汉工贸有限公司五金交电分公司	同一控股股东控制的企业的子公司
南漳工贸家电商贸有限公司	同一控股股东控制的企业的子公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉泰欣电器股份有限公司	洗化用品	394,352.85	4,562,799.48
黄石工贸家电商贸有限公司	洗化用品	1,982.30	2,775.22
广水工贸家电商贸有限公司	洗化用品		2,168.99
荆州工贸家电商贸有限公司	洗化用品		2,960.18

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
襄阳工贸家电商贸有限公司	洗化用品		3,717.70
宜昌工贸家电商贸有限公司	洗化用品		5,846.02
枣阳工贸家电商贸有限公司	洗化用品		884.96
十堰工贸家电商贸有限公司	洗化用品		2,482.30
汉川工贸家电商贸有限公司	洗化用品		1,346.19
随州工贸广电家电有限公司	洗化用品		2,115.93
大冶工贸家电商贸有限公司	洗化用品		2,228.46
恩施工贸家电商贸有限公司	洗化用品		884.96
荆门市工贸家电商贸有限公司	洗化用品		1,210.62
宜都工贸家电商贸有限公司	洗化用品		745.13
安陆工贸家电商贸有限公司	洗化用品		745.13
钟祥工贸家电商贸有限公司	洗化用品		745.13
监利工贸家电商贸有限公司	洗化用品		745.13
武汉工贸有限公司五交分公司	洗化用品		341.59
罗田工贸家电商贸有限公司	洗化用品		369.63
利川工贸家电商贸有限公司	洗化用品		401.77
武汉工贸有限公司（量贩店店配）	洗化用品	142.30	
合计		396,477.45	4,595,514.52

## (2) 关联租赁情况

## ① 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武汉工贸有限公司	办公用房	921,220.05	938,459.73
荆州工贸家电商贸有限公司	仓库、办公用房		85,629.36
宜昌工贸家电商贸有限公司	仓库、办公用房	34,226.42	91,871.59
武汉泰凌商贸有限公司	办公用房	243,455.88	
湖北鄂西泰欣电器销售有限公司	仓库	72,528.48	
合计		1,271,430.83	1,115,960.68



## (3) 关联方仓储服务

## 接受仓储服务情况表

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
湖北泰盛物流有限公司	仓储服务	1,913,320.80	2,830,301.87
合计		1,913,320.80	2,830,301.87

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉泰欣电器股份有限公司	21,675.52		112,525.31	
合计	21,675.52		112,525.31	

## 十一、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司2021年权益分配预案为：拟以2021年末总股本25,092,500.00股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.7元，共计分配17,564,750.00元，本预案将经股东大会批准后实施。

除上述事项外，公司无重大的资产负债表日后事项。

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	22,264,076.40
小 计	22,264,076.40
减：坏账准备	925,600.48
合 计	21,338,475.92

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	18,533,685.05	83.24	925,600.48	4.99	17,608,084.57
同一控制下的关联方组合	3,730,391.35	16.76			3,730,391.35
合 计	22,264,076.40	—	925,600.48	—	21,338,475.92

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	28,641,186.35	87.44	1,501,471.94	5.27	27,139,714.41

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
同一控制下的关联方组合	4,113,164.60	12.56			4,113,164.60
合计	32,754,350.95	—	1,501,471.94	—	31,252,879.01

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,533,685.05	925,600.48	5.00
合计	18,533,685.05	925,600.48	5.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,501,471.94	-		260,753.37		925,600.48
		315,118.09				
合计	1,501,471.94	-		260,753.37		925,600.48
		315,118.09				

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	260,753.37

其中：重要的应收账款核销情况

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关 交易产生
宜昌瑞丰五一超市有限公司	往来款	70,832.59	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰邓村店	往来款	21,123.83	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰榔坪店	往来款	15,401.13	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰大堰店	往来款	14,666.87	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
瑞丰超市(贺家坪店)	往来款	13,081.27	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰歇马店	往来款	11,365.71	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰磨市店	往来款	8,249.91	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
东方-瑞丰荷花店	往来款	8,167.57	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
武汉全时叁陆伍便利店有限公司	往来款	46,576.96	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	往来款	51,287.53	无法收回	报请财务经理、总经理签字批准	否
合 计	—	260,753.37	—	—	—

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖南富贵花开实业发展有限公司	1,994,346.60	8.96	99,717.33
中国石化销售有限公司湖北	1,057,038.71	4.75	52,851.94

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
石油分公司(团购部)			
湖北雅斯物流配送有限公司	767,471.78	3.45	38,373.59
湖北悦联商业管理有限公司	704,167.45	3.16	35,208.37
湖北富迪实业有限公司	559,815.41	2.51	27,990.77
合计	5,082,839.95	22.83	254,142.00

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,298,780.76	1,443,110.18
合 计	1,298,780.76	1,443,110.18

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	497,337.22
1 至 2 年	391,500.00
2 至 3 年	115,300.00
3 年以上	296,576.00
小 计	1,300,713.22
减：坏账准备	1,932.46
合 计	1,298,780.76

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,262,064.00	1,051,406.11
业务周转金	38,649.22	208,738.60
合并范围内关联方		200,000.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	1,300,713.22	1,460,144.71
减：坏账准备	1,932.46	17,034.53
合 计	1,298,780.76	1,443,110.18

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,034.53			17,034.53
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-15,102.07			-15,102.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,932.46			1,932.46

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	17,034.53	- 15,102.07				1,932.46
合 计	17,034.53	-				1,932.46

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
		15,102.07				

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
华润置地(武汉)开发有限公司	客户押金	162,588.00	1 年以内	12.50	
中国石化销售有限公司湖北石油分公司(团购部)	客户押金	100,000.00	1 年以内	7.69	
创洁帮宝适京东专卖店	客户押金	100,000.00	1-2 年	7.69	
创洁帮宝适天猫专卖店	客户押金	80,000.00	3 年以内	6.15	
创洁蜜芽宝贝帮宝适旗舰店	客户押金	62,000.00	3 年以上	4.77	
合计	—	504,588.00	—	38.80	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉盛恒翔商贸有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		



**4、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,041,855,740.58	895,468,426.40	1,050,957,222.28	948,486,220.29
其他业务				
合 计	1,041,855,740.58	895,468,426.40	1,050,957,222.28	948,486,220.29

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	分部	合 计
按商品类型分类：		
洗化产品	1,041,855,740.58	1,041,855,740.58
按经营地区分类：		
武汉地区	1,041,855,740.58	1,041,855,740.58
合同类型：		
销售合同	1,041,855,740.58	1,041,855,740.58
按合同期限分类：		
1 年以内合同	1,041,855,740.58	1,041,855,740.58
合 计	1,041,855,740.58	1,041,855,740.58

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息收入	1,318,137.01	837,815.65
合 计	1,318,137.01	837,815.65

**十四、 补充资料****1、 本年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	-21,063.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府	112,646.48	

项 目	金 额	说 明
补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-140,690.64	
本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,603,360.29	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-20,220.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,534,032.77	
所得税影响额	383,508.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,150,524.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项 目	涉及金额	原 因
稳岗补贴	320.00	企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.74	1.16	1.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.84	1.11	1.11

公司负责人：穆树红

主管会计工作负责人：黄小琴

会计机构负责人：黄小琴

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司综合管理办公室

武汉创洁工贸洗化股份有限公司董事会  
2022 年 4 月 21 日