



群星明

NEEQ : 872085

武汉群星明供应链管理股份有限公司

Wuhan Qunxingming Supply Chain Management Corp.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蒋鑫、主管会计工作负责人邹翔及会计机构负责人（会计主管人员）袁军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	武汉市江汉区泛海国际 SOHO 城 5 栋 2605

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、群星明	指	武汉群星明供应链管理股份有限公司
股东大会	指	武汉群星明供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉群星明供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	武汉群星明供应链管理股份有限公司监事会
群星明物流	指	武汉市群星明物流股份有限公司，系公司控股子公司
《公司章程》、《章程》	指	《武汉群星明供应链管理股份有限公司章程》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期初	指	2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉群星明供应链管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Qunxingming Supply Chain Management Corp.		
	—		
法定代表人	蒋鑫	成立时间	1998 年 4 月 15 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-其他化工产品批发（F5169）		
主要产品与服务项目	液氨和氨水的贸易与运输服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	群星明	证券代码	872085
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,030,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李甜	联系地址	武汉市江汉区泛海国际 SOHO 城 5 栋 2605
电话	027-83666928	电子邮箱	571386687@qq.com
传真	027-83666928		
公司办公地址	武汉市江汉区泛海国际 SOHO 城 5 栋 2605	邮政编码	430000
公司网址	www.whqxm.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420116707174565L		
注册地址	湖北省武汉市黄陂区滠口街后湖泵站		
注册资本（元）	39,030,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司的营业收入主要来自于液氨以及氨水的贸易及运输服务。公司具备危化品经营资质以及道路运输经营资质。公司上游液氨供应商均系石油化工类型的公司，下游目标客户系化肥制造型企业。公司通过整合上下游资源，利用自身多年行业经验、资质优势获取液氨买卖差价收益、通过提供液氨物流服务获取运输服务收入。公司大部分贸易收入来源于“以销定采”，根据下游客户采购需求，公司将上游产品直接运输给下游需求企业，节省仓储成本并提高效率。对比同行业挂牌公司山东奥旺迪化学股份有限公司，公司的液氨采购销售模式与奥旺迪相似，毛利率略低于奥旺迪，主要原因系公司的产品以液氨为主，而奥旺迪的产品还包括其他类型的危险化学品贸易，未来公司将扩大液氨贸易规模，提高资产利用效率，提高毛利率水平，增强自身的盈利能力。

（二） 行业情况

2025 年合成氨行业呈现出利润分化、产能持续释放以及绿色转型加速等特点，具体情况如下：

价格走势：2025 年上半年合成氨市场运行的高点出现在 3 月下旬，价格达到 2834 元/吨，2 月 5 日为价格低点，收于 2272 元/吨，上半年均价 2404 元/吨，同比下降 17.45%，环比下降 6.6%。

产能情况：2025 年上半年中国合成氨新增产能达到 253 万吨左右，下半年仍有约 300 万吨合成氨新增产能继续投产。

政策影响：国家发展改革委等部门印发《合成氨行业节能降碳专项行动计划》，目标到 2025 年底，合成氨行业能效标杆水平以上产能占比提升至 30%，能效基准水平以下产能完成技术改造或淘汰退出。

绿色转型：绿色合成氨项目取得进展，如 2025 年 7 月 26 日，吉林大安“风光制绿氢合成氨”项目正式投产，拥有 800 兆瓦的新能源装机，年制绿氨 18 万吨；2025 年 7 月 8 日，内蒙古赤峰“零碳氢氮”项目首期投产，总规划产能高达 152 万吨绿氢、绿氨，首期投产 32 万吨。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	439,369,642.37	606,671,477.51	-27.58%
毛利率%	2.24%	2.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	696,402.47	1,483,881.78	-53.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	776,518.95	1,357,120.03	-42.78%
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）	0.48163%	1.05%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.53704%	0.96%	-
基本每股收益	0.0178	0.04	-55.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	468,172,232.67	357,686,604.34	30.89%
负债总计	316,196,542.65	207,016,949.63	52.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,592,915.74	143,683,487.20	0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.7047	3.68	0.67%
资产负债率%（母公司）	66.04%	59.87%	-
资产负债率%（合并）	67.54%	57.88%	-
流动比率	1.22	1.34	-
利息保障倍数	2.08	0.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,934,788.84	-26,297,326.76	-39.41%
应收账款周转率	4.01	5.45	-
存货周转率	119.83	185.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.89%	9.86%	-
营业收入增长率%	119.83%	4.21%	-
净利润增长率%	-55.54%	-59.25%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,892,334.91	10.87%	19,295,990.83	5.39%	163.75%
应收票据	113,168,953.10	24.17%	98,071,886.23	27.42%	15.39%
应收账款	93,586,264.49	19.99%	111,573,113.16	31.19%	-16.12%
应收款项融资	11,755,071.93	2.51%	4,502,290.57	1.26%	161.09%
预付款项	90,261,339.85	19.28%	15,766,428.28	4.41%	472.49%
短期借款	117,228,155.07	25.04%	75,995,975.11	21.25%	54.26%
应付账款	72,543,223.08	15.49%	22,039,318.10	6.16%	229.15%
合同负债	16,889,860.68	3.61%	3,303,402.05	0.92%	411.29%
应付职工薪酬	1,502,181.37	0.32%	2,817,996.18	0.79%	-46.69%
其他应付款	13,544,603.34	2.89%	3,338,964.48	0.93%	305.65%

一年内到期的非流动负债	205.50	0.00%	548,952.13	0.15%	-99.96%
-------------	--------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期变动163.75%，主要系本期新增短期借款2000万，以及票据贴现规模扩大所致；
- 2、应收款项融资变动161.09%，主要系子公司星明化工本期末结存大额高信用等级银行承兑汇票，重分类至此科目；
- 3、预付款项变动472.49%，主要系支付供应商的预付货款，截至期末尚未收到货物；
- 4、短期借款变动54.26%，主要系母子公司本期新增三笔银行短期借款合计2000万元 此外期末未到期已贴现的低信用等级汇票金额相对于上年同期有一定增加；
- 5、应付账款变动229.15%，主要系供应商大额供货未结算；
- 6、合同负债变动411.29，主要系母子公司存在预收货款，暂未供货的情况；
- 7、应付职工薪酬变动-46.69%，主要系上期末余额包含未发的年终奖金，本期末无；
- 8、其他应付款变动305.65%，主要系收往来款所致；
- 9、一年内到期的非流动负债变动-99.96%，主要系分期付款购车款大部分已付，尚余少量尾款。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	439,369,642.37	-	606,671,477.51	-	-27.58%
营业成本	429,748,314.93	97.81%	589,003,874.71	97.09%	-27.04%
毛利率	2.24%	-	2.91%	-	-
销售费用	1,798,909.30	0.41%	3,756,525.53	0.62%	-52.11%
利息收入	8,180.09	0.00%	14,282.70	0.00%	-42.73%
其他收益	3,361.03	0.00%	166,859.72	0.03%	-97.99%
信用减值损失	952,882.07	0.22%	-2,045,650.87	-0.34%	-146.58%
营业利润	1,291,777.41	0.29%	3,233,355.69	0.53%	-60.05%
营业外收入	211,669.76	0.05%	60,970.43	0.01%	247.17%
营业外支出	196,143.49	0.04%	113,130.31	0.02%	73.38%
所得税费用	219,756.65	0.05%	735,096.26	0.12%	-70.11%
净利润	1,087,547.03	0.25%	2,446,099.55	0.40%	-55.54%
归属于母公司 所有者的净利润	696,402.47	0.16%	1,483,881.78	0.24%	-53.07%
少数股东损益	391,144.56	0.09%	962,217.77	0.16%	-59.35%

项目重大变动原因

- 1、营业收入变动-27.58%，主要系整个市场资金紧张，公司针对回款慢的业务进行递减；
- 2、销售费用变动-52.11%，主要系上年同期发生了较大金额的招待费和招标费，本期较少；
- 2、其他收益变动-97.99%，主要系本期未收到与日常经营活动相关的政府补贴；
- 3、信用减值损失变动-146.58，主要系上期末应收账款本期收回，本期末应收账款余额相对于期初有一

定减少，相应计提的坏账冲回所致；

4、营业利润变动-60.05%，主要系市场竞争加大，行业利润下降，利润减少；

5、营业外收入变动247.17%，主要系明星化工一笔应付账款无需支付，转入营业外收入，导致本期营业外收入变大；

6、营业外支出变动73.38%，主要系本期支付的税款滞纳金较上期小所致；

7、所得税费用变动-70.11%，主要系本期税前利润相较于上年同期有较大幅度的降低，相应企业所得税也一并下降；

8、归属于母公司所有者权益变动-53.07%，主要系本期各子公司整体盈利状况相对于上年同期有较大下降，相应归母公司股东享有的利润也同比例下降；

9、少数股东损益变动-59.35%，主要系本期各子公司整体盈利状况相对于上年同期有较大下降，相应归少数股东享有的利润也同比例下降。

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	439,369,642.37	606,671,477.51	-27.58%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	429,748,314.93	589,003,874.71	-27.04%
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
液氨、氨水及硫酸铵	437,490,553.83	427,972,747.36	2.18%	-27.57%	-27.02%	-0.73%
物流	1,879,088.54	1,775,567.57	5.51%	-28.61%	-30.30%	2.29%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

-

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,934,788.84	-26,297,326.76	-39.41%
投资活动产生的现金流量净额	-3,040,018.87	-3,054,365.85	-0.47%
筹资活动产生的现金流量净额	50,730,651.83	16,846,910.72	201.13%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动-39.41%，主要系本期收入规模下滑；

2、筹资活动产生的现金流量净额变动 201.13%，主要系本期新增短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉市群星明物流股份有限公司	控股子公司	道路运输	2,000,000	70,186,505.97	25,957,050.36	38,625,470.56	-579,639.97
武汉星明化工有限公司	控股子公司	液氨贸易	20,000,000	112,965,210.72	9,634,252.64	169,465,384.96	813,549.05
广州盛安来贸易有限公司	控股子公司	液氨贸易	10,000,000	6,009,795.98	5,973,489.11	0	0
湖北博进化工有限公司	控股子公司	化工原料和化学制品制造业	5,000,000	21,834,639.75	12,789,851.14	19,065,892.72	489,548.66

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

我公司一直在做富有社会责任感的企业，把共同利益高于一切作为企业精神，把发展经济和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，公司一直热衷投身社会公益事业，发挥企业社会责任，把企业社会责任作为提高竞争力的基础，赢得了各级政府、广大消费者和社会各界的认可。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、无控股股东、实际控制人可能导致决策被延缓的风险	公司股权比较分散，三大股东实际控制的股份比例分别为28.209%、25.621%、24.543%，无任何单一股东足以对公司决策形成决定性影响，公司无实际控制人。公司所有重大事项均由全体股东充分讨论后决定，可能存在因股东之间需时间进行充分沟通协商而导致公司经营管理决策被延缓的风险。
二、政策风险	公司主要业务为液氨的贸易和运输。液氨的生产及运输遭到国家主管部门的严格监管，运营需取得《危险化学品经营许可证》；道路运输需要取得《道路运输许可证》。同时，上游液氨的生产环节，环保、安全也受到严格监管。下游化肥、工业还原剂等行业也是容易受到国家政策直接影响的行业。一旦国家的相关政策发生不利变化，会立刻影响到行业内企业的正常经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐ 是 ☒ 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								其控制的企业		
1	武汉 市群 星明 物流 股份 有限 公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025 年 7 月 2 日	2026 年 7 月 1 日	连带	否	已事前及时履行	否
2	武汉 市群 星明 物流 股份 有限 公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2025 年 1 月 27 日	2026 年 1 月 26 日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保正在履行，均存在可能承担连带清偿责任，公司已对上述担保全额计提预计负债。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
公司自购的鄂（2020）武汉市黄陂不动产权第0117642号（土地位于黄陂区滠口街后湖北路以北、岱黄高速以西）	不动产	抵押	14,360,993.86	3.07%	为补充流动资金，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行贷款。
公司股东蒋鑫、吴建林、刘威的股份	股权	质押	49,412,541.80	10.55%	为补充流动资金，公司股东蒋鑫、刘威、吴建林各质押4,230,000股股份向中国工商银行股份有限公司武汉汉口支行贷款
公司自购的鄂（2017）武汉市江汉不动产权第0039929号（土地位于武汉市江汉区泛海国际SOHO城5栋2605室）	不动产	抵押	5,761,082.78	1.23%	为补充流动资金，公司向中国银行股份有限公司武汉市支行贷款
总计	-	-	69,534,618.44	14.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,938,537	53.65%	300,000	21,238,537	54.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,020,487	12.96%	-249,500	4,770,987	12.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,091,463	46.35%	-300,000	17,791,463	45.58%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	18,091,463	46.35%	-300,000	17,791,463	45.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,030,000	-	0	39,030,000	-
普通股股东人数		296				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋鑫	11,010,000	0	11,010,000	28.21%	8,257,500	2,752,500	5,707,500	0
2	吴建	10,000,000	0	10,000,000	25.62%	8,257,500	1,742,500	6,717,500	0

	林								
3	刘威	9,572,100	0	9,572,100	24.53%	0	9,572,100	0	0
4	蔡晶斌	1,988,625	-550,000	1,438,625	3.69%	1,191,469	1,247,156	0	0
5	蒋晖	871,712	18,801	890,513	2.28%	0	890,513	0	0
6	段万国	608,763	0	608,763	1.56%	0	608,763	0	0
7	律静	0	400,000	400,000	1.02%	0	400,000	0	0
8	胡平	0	151,964	151,964	0.39%	0	151,964	0	0
9	曾祥胜	130,500	0	130,500	0.33%	0	130,500	0	0
10	薛培山	118,909	0	118,909	0.30%	0	118,909	0	0
合计		34,300,609	-	34,321,374	87.94%	17,706,469	17,614,905	12,425,000	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋鑫	董事长，总经理	男	1965年6月	2020年6月15日	2023年6月14日	11,010,000	0	11,010,000	28.21%
刘群	董事	男	1964年10月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	87,017	87,017	0.22%
吴建林	董事	女	1963年4月	2020年6月15日	2023年6月14日	10,000,000	0	10,000,000	25.62%
蒋焱	董事	男	1989年7月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%
蔡晶斌	董事	男	1987年2月	2020年6月15日	2023年6月14日	1,988,625	-550,000	1,438,625	3.69%
杜群	监事会主席	女	1977年12月	2020年6月15日	2023年6月14日	113,325	500	113,825	0.29%
谢诚	职代表监事	男	1986年8月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%
郭家康	监事	男	1987年5月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%
蒋涛	副总经理	男	1966年10月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%
袁军	副总经理	男	1973年5月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%
邹翔	财务负责	男	1967年12月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0%

	人			日	日				
李甜	董 事 会 秘 书	女	1989 年 3 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

蒋鑫与蒋焱属父子关系，蒋鑫与蒋涛属兄弟关系。

鉴于公司第三届董事会成员、监事会成员候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的准确性、延续性及公司董事会、监事会等工作的顺利进行，公司决定董事会、监事会换届选举工作将延期进行，同时高级管理人员聘任工作亦相应顺延。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	8	0	2	6
销售人员	20	0	2	18
技术人员	178	0	16	162
财务人员	7	0	1	6
行政人员	5	0	0	5
员工总计	223	0	21	202

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	50,892,334.91	19,295,990.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	113,168,953.10	98,071,886.23
应收账款	五(三)	93,586,264.49	111,573,113.16
应收款项融资	五(四)	11,755,071.93	4,502,290.57
预付款项	五(五)	90,261,339.85	15,766,428.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	21,015,084.75	21,577,136.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	3,215,763.59	3,956,986.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	2,574,764.83	2,170,077.11
流动资产合计		386,469,577.45	276,913,909.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(九)	26,729,862.62	29,172,524.47
在建工程	五(十)	7,461,723.18	7,426,300.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	18,900,675.86	19,109,555.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	2,041,566.59	2,220,902.67
其他非流动资产	五(十三)	26,568,826.97	22,843,411.42
非流动资产合计		81,702,655.22	80,772,694.92
资产总计		468,172,232.67	357,686,604.34
流动负债：			
短期借款	五(十四)	117,228,155.07	75,995,975.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十五)	72,543,223.08	22,039,318.10
预收款项			
合同负债	五(十六)	16,889,860.68	3,303,402.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十七)	1,502,181.37	2,817,996.18
应交税费	五(十八)	9,186,838.29	10,877,481.82
其他应付款	五(十九)	13,544,603.34	3,338,964.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	205.50	548,952.13
其他流动负债	五(二十一)	84,855,312.47	87,598,195.54
流动负债合计		315,750,379.80	206,520,285.41
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十二)	446,162.85	496,664.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,162.85	496,664.22
负债合计		316,196,542.65	207,016,949.63
所有者权益：			
股本	五(二十二)	39,030,000.00	39,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	37,760,634.13	37,760,634.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十四)	1,733,210.36	1,520,184.29
盈余公积	五(二十五)	7,410,413.60	7,410,413.60
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	58,658,657.65	57,962,255.18
归属于母公司所有者权益合计		144,592,915.74	143,683,487.20
少数股东权益		7,382,774.28	6,986,167.51
所有者权益合计		151,975,690.02	150,669,654.71
负债和所有者权益合计		468,172,232.67	357,686,604.34

法定代表人：蒋鑫

主管会计工作负责人：邹翔

会计机构负责人：袁军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,537,641.87	13,095,374.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		84,324,849.45	97,360,203.93
应收账款	十三（一）	58,376,146.29	69,721,549.42
应收款项融资		455,463.15	4,502,290.57
预付款项		88,622,534.58	12,007,517.28

其他应收款	十三（二）	31,634,495.93	29,014,006.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,967,545.82	1,579,211.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		280,918,677.09	227,280,153.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	28,885,771.38	28,885,771.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,005,943.27	9,465,563.71
在建工程		5,777,289.35	5,777,289.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,360,993.86	14,520,265.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,602,953.56	1,752,696.23
其他非流动资产		26,242,986.00	22,522,986.00
非流动资产合计		85,875,937.42	82,924,572.18
资产总计		366,794,614.51	310,204,725.66
流动负债：			
短期借款		67,753,923.84	72,170,325.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,622,842.54	13,138,449.03
预收款项			
合同负债		5,010,154.58	3,381,921.20
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		79,236.13	163,000.00
应交税费		4,236,445.94	5,055,547.89
其他应付款		15,856,680.06	4,194,363.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		81,684,756.45	87,631,133.44
流动负债合计		242,244,039.54	185,734,740.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		—	—
负债合计		242,244,039.54	185,734,740.56
所有者权益：			
股本		39,030,000.00	39,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,767,958.93	37,767,958.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,410,413.60	7,410,413.60
一般风险准备			
未分配利润		40,342,202.44	40,261,612.57
所有者权益合计		124,550,574.97	124,469,985.10
负债和所有者权益合计		366,794,614.51	310,204,725.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五(二十六)	439,369,642.37	606,671,477.51
其中：营业收入	五(二十六)	439,369,642.37	606,671,477.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		438,721,869.87	601,170,350.34
其中：营业成本	五(二十六)	429,748,314.93	589,003,874.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十七)	1,037,353.00	1,308,648.22
销售费用	五(二十八)	1,798,909.30	3,756,525.53
管理费用	五(二十九)	4,560,515.54	4,936,795.12
研发费用			
财务费用	五(三十)	1,576,777.10	2,164,506.76
其中：利息费用		1,214,842.72	1,342,975.01
利息收入		8,180.09	14,282.70
加：其他收益	五(三十一)	3,361.03	166,859.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-315,007.64	-388,980.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	952,882.07	-2,045,650.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	2,769.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,291,777.41	3,233,355.69
加：营业外收入	五(三十五)	211,669.76	60,970.43
减：营业外支出	五(三十	196,143.49	113,130.31

	六)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,303.68	3,181,195.81
减：所得税费用	五(三十七)	219,756.65	735,096.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,087,547.03	2,446,099.55
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）		1,087,547.03	2,446,099.55
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）		391,144.56	962,217.77
2.归属于母公司所有者的净利润		696,402.47	1,483,881.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,087,547.03	2,446,099.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		696,402.47	1,483,881.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		391,144.56	962,217.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.018	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.018	0.04

法定代表人：蒋鑫

主管会计工作负责人：邹翔

会计机构负责人：袁军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	341,435,184.45	479,858,111.38
减：营业成本	十三（四）	336,853,340.32	470,172,627.11
税金及附加		540,518.66	748,425.24
销售费用		1,308,221.42	3,350,713.53
管理费用		1,824,156.77	1,936,244.96
研发费用			
财务费用		1,023,889.58	1,301,054.23
其中：利息费用		994,819.32	836,533.31
利息收入		5,598.71	5,621.32
加：其他收益		685.98	854.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-69,938.90	-388,980.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		598,970.67	-1,091,951.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,775.45	868,969.11
加：营业外收入			58,304.00
减：营业外支出		165,733.39	639.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,042.06	926,633.79
减：所得税费用		168,452.19	-20,662.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,589.87	947,295.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,589.87	947,295.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,589.87	947,295.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,685,630.42	523,395,415.81
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	五(三十八)	17,921,607.37	8,578,473.10
经营活动现金流入小计		322,607,237.79	531,973,888.91
购买商品、接受劳务支付的现金		309,403,521.31	518,101,693.29
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		13,026,623.87	11,507,775.00
支付的各项税费		7,674,351.43	11,411,600.62
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	8,437,530.02	17,250,146.76
经营活动现金流出小计		338,542,026.63	558,271,215.67
经营活动产生的现金流量净额		-15,934,788.84	-26,297,326.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,312.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,312.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,057,330.98	3,054,365.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,057,330.98	3,054,365.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,040,018.87	-3,054,365.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		50,000,000.00	35,516,170.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	32,532,630.28	
筹资活动现金流入小计		82,532,630.28	35,516,170.54
偿还债务支付的现金		30,174,700.00	8,245,059.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,253,231.82	2,185,541.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	374,046.63	8,238,658.69
筹资活动现金流出小计		31,801,978.45	18,669,259.82
筹资活动产生的现金流量净额		50,730,651.83	16,846,910.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	
五、现金及现金等价物净增加额		31,755,844.08	-12,504,781.89
加：期初现金及现金等价物余额		19,136,490.83	27,763,129.60
六、期末现金及现金等价物余额		50,892,334.91	15,258,347.71

法定代表人：蒋鑫

主管会计工作负责人：邹翔

会计机构负责人：袁军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,147,845.05	338,238,560.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,276,605.69	64,779.59
经营活动现金流入小计		248,424,450.74	338,303,339.69
购买商品、接受劳务支付的现金		227,028,524.63	332,496,913.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,444,423.90	1,741,620.28
支付的各项税费		3,551,115.44	6,630,356.29
支付其他与经营活动有关的现金		13,625,879.30	33,144,523.32
经营活动现金流出小计		245,649,943.27	374,013,412.98
经营活动产生的现金流量净额		2,774,507.47	-35,710,073.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000,000.00	23,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	23,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-23,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	35,516,170.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,968.30	
筹资活动现金流入小计		32,700,968.30	35,516,170.54
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	8,245,059.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,033,208.42	1,679,099.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,033,208.42	9,924,159.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,667,759.88	25,592,011.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	

五、现金及现金等价物净增加额		1,442,267.31	-10,141,862.18
加：期初现金及现金等价物余额		13,095,374.56	20,741,171.80
六、期末现金及现金等价物余额		14,537,641.87	10,599,309.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

—

(二) 财务报表项目附注

武汉群星明供应链管理股份有限公司

财务报表附注

截至2025年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司的挂牌及股本等基本情况

武汉群星明供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为武汉市群星明贸易有限公司，由武汉市黄陂区工商行政管理局批准，由蒋鑫、刘威、吴建林共同出资组建，于1998年4月15日成立。公司设立时，注册资本为人民币50.00万元。

2017年2月，武汉市群星明贸易有限公司股份改制成立股份公司，由武汉市群星明贸易有限公司以截至2016年12月31日净资产人民币48,526,258.93元，按1: 0.6182的比例折合股份总额30,000,000股，每股面值1元，共计股本人民币30,000,000.00元投入，由原股东按截至2016年12月31日各股东占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即18,526,258.93元计入资本公积。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2017）第210027号《验资报告》验证。

2017年7月31日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2017]4771号)。

2017年4月31日，武汉众心达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）投入18,000,000.00元。其中，计入股本6,000,000.00元，计入资本公积12,000,000.00元。

2020年6月，根据公司2020年第二次临时股东大会决议，公司向蒋鑫、刘威、吴建林发行股票303万股，发行价格为每股人民币3.39元，募集资金总额为人民币10,271,700.00元，变更后的注册资本为人民币39,030,000.00元。

截至2024年12月31日，本公司注册资本为人民币39,030,000.00元，股本为人民币39,030,000.00元。

公司营业执照号：91420116707174565L

(二) 公司注册地、总部地址

公司注册地：武汉市黄陂区滠口街（后湖泵站内）。

公司总部地址：武汉市江汉区中央商务区泛海国际SOHO城5栋26层5室。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为危化品销售与运输。公司主要业务为液氨和氨水的贸易与运输服务。

许可经营项目：危险化学品经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般经营项目：一般项目：供应链管理服务；五金产品批发；五金产品零售；建筑材料销售；针纺织品及原料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；农副产品销售；化肥销售；肥料销售；国际货物运输代理；进出口代理；非居住房地产租赁；无船承运业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主要经营活动为：液氨及氨水的销售。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的子公司武汉市群星明物流股份有限公司、武汉星明化工有限公司、湖北博进化工有限公司、广州盛安来贸易有限公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

公司本期合并范围无变化。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 8 月 28 日经公司第二届董事会第二十五次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》的披露规定编制。

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

值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司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。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至

报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	纳入公司合并范围内的关联方

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

组合 1（账龄组合）	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失
组合 2（关联方组合）	不计提损失准备

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1. 存货分类

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

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存

货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；
- c) 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；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（三十一）。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。投资性房地产出售、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。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公家具、生产设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公家具	5	5.00	19.00
生产设备	10	5.00	9.50

3. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

本公司在建工程指新建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）安全生产费用

本公司从事交通运输，根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资[2022]136号)的相关规定，交通运输企业以上年实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取，提取的安全生产费用计入当期损益。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是[代理人](#)。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

（1）按时点确认的收入

公司销售液氨和氨水等产品，并同时提供物流运输服务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受

该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司根据合同约定将标的货物运输到指定地点且由接收方过磅验收，月末就所销售的货物与提供的运输服务与委托方相互对账，根据接收货物方的原料过磅单实际吨位和约定的结算价格计算得出结算金额确认销售收入与运输收入。

（二十六）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决

于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(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关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十一) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产(使用寿命不确定的除外)、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第17号

财政部于2023年11月发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)(以下简称“解释第17号”),涉及“流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”,自2024年1月1日起实施。本公司已执行解释第17号相关规定,执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第17号”），涉及“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自发布之日起实施。本公司已执行解释第18号相关规定，执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次性减除30%后的余值的1.2%计缴	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

（二）税收优惠

根据财政部和税务总局联合下发《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），规定自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，上述优惠政策延期执行至2027年12月31日。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过

300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

本公司子公司武汉市群星明物流股份有限公司、武汉星明化工有限公司、广州盛安来贸易有限公司、湖北博进化工有限公司、湖北博众化工有限公司满足上述税收优惠的条件。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,294.57	9,294.57
银行存款	50,883,040.34	19,127,196.26
其他货币资金		159,500.00
合 计	50,892,334.91	19,295,990.83
其中：存放在境外的款项总额		

期末受限资金明细

受限资金类型	期末余额	期初余额	受限原因
其他货币资金		159,500.00	冻结
合 计		159,500.00	——

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,668,953.10	98,071,886.23

商业承兑汇票	1,500,000.00	
小 计	113,168,953.10	98,071,886.23
减：坏账准备		
合 计	113,168,953.10	98,071,886.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,168,953.10	100.00			113,168,953.10
其中：银行承兑汇票	111,668,953.10	99.00			111,668,953.10
商业承兑汇票	1,500,000.00	1.00			1,500,000.00
合 计	113,168,953.10	100.00			113,168,953.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,071,886.23	100.00			98,071,886.23
其中：银行承兑汇票	98,071,886.23	100.00			98,071,886.23
商业承兑汇票					
合 计	98,071,886.23	100.00			98,071,886.23

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		110,189,651.57
商业承兑汇票		1,500,000.00
合 计		111,689,651.57

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	97,539,716.29	116,319,159.36
1—2 年	120,535.64	270,476.04
2—3 年	146,198.19	161,198.19
3—4 年	1,299,908.08	1,301,770.88
4—5 年	313,795.79	313,795.79
5 年以上	716,946.33	716,946.33
小 计	100,137,100.32	119,083,346.59
减：坏账准备	6,550,835.83	7,510,233.43
合 计	93,586,264.49	111,573,113.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	433,134.00	0.43	433,134.00	100.00	
按组合计提坏账准备	99,703,966.32	99.57	6,117,701.83	6.14	93,586,264.49
组合 1（账龄组合）	99,703,966.32	99.57	6,117,701.83	6.14	93,586,264.49
组合 2（关联方组合）					
合 计	100,137,100.32	100.00	6,550,835.83		93,586,264.49

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	433,134.00	0.36	433,134.00	100.00	
按组合计提坏账准备	118,650,212.59	99.64	7,077,099.43	5.96	111,573,113.16
组合 1（账龄组合）	118,650,212.59	99.64	7,077,099.43	5.96	111,573,113.16
组合 2（关联方组合）					
合 计	119,083,346.59	100.00	7,510,233.43		111,573,113.16

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西大唐国际新余发电有限责任公司	348,865.20	348,865.20	100.00	预计无法收回
安徽吉尔化工产品销售有限公司	84,268.80	84,268.80	100.00	预计无法收回
合 计	433,134.00	433,134.00		——

(2) 按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	97,539,716.29	4,876,985.81	5.00
1—2 年	120,535.64	12,053.56	10.00
2—3 年	146,198.19	43,859.46	30.00
3—4 年	1,299,908.08	649,954.04	50.00
4—5 年	313,795.79	251,036.63	80.00
5 年以上	283,812.33	283,812.33	100.00
合 计	99,703,966.32	6,117,701.83	——

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	433,134.00					433,134.00
按组合计提坏账准备	7,077,099.43	88,828.01	1,048,225.61			6,117,701.83
合 计	7,510,233.43	88,828.01	1,048,225.61			6,550,835.83

4. 本期实际核销的应收账款：

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
------	------	----------	--------------------	---------------

云南启锐商贸有限公司	非关联方	6,576,234.47	6.57	328,811.72
贵州裕能新能源电池材料有限公司	非关联方	5,793,129.80	5.79	289,656.49
安徽德邦化工有限公司	非关联方	5,172,935.49	5.17	258,646.77
应城市新都化工有限责任公司	非关联方	4,972,482.00	4.97	248,624.10
湖北新蓝天新材料股份有限公司	非关联方	4,896,386.80	4.89	244,819.34
合 计	—	27,411,168.56	27.39	1,370,558.42

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	11,755,071.93	4,502,290.57
应收账款		
合 计	11,755,071.93	4,502,290.57

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	137,485,096.98
商业承兑汇票	
合 计	137,485,096.98

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	90,059,600.08	99.77	15,564,688.51	98.73
1 至 2 年	7,802.15	0.01	7,802.15	0.05
2 至 3 年	130,981.85	0.15	130,981.85	0.83
3 年以上	62,955.77	0.07	62,955.77	0.39
合 计	90,261,339.85	100.00	15,766,428.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间
华鲁恒升（荆州）有限公司	58,591,115.77	64.91	1年以内
云南鑫氨物流有限公司	11,853,325.81	13.13	1年以内
河南能源化工集团化工销售有限公司	2,300,882.65	2.55	1年以内
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	1,559,586.21	1.73	1年以内
云南启锐商贸有限公司	1,337,083.11	1.48	1年以内
合 计	75,641,993.55	83.80	

（六）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,015,084.75	21,577,136.81
合 计	21,015,084.75	21,577,136.81

1. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,606,388.94	26,168,462.36
1—2年	261,080.00	262,162.00
2—3年	162,500.00	162,500.00
3—4年	2,137,618.89	2,130,000.00
4—5年	40,386.00	40,386.00
5年以上	42,300.00	42,300.00
小 计	28,250,273.83	28,805,810.36
减：坏账准备	7,235,189.08	7,228,673.55
合 计	21,015,084.75	21,577,136.81

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
经营往来款	23,455,358.04	21,997,574.34

借款		
保证金及押金	3,839,000.00	3,983,591.00
员工备用金	387,487.25	5,306.21
其他	568,428.54	2,819,338.81
小 计	28,250,273.83	28,805,810.36
减：坏账准备	7,235,189.08	7,228,673.55
合 计	21,015,084.75	21,577,136.81

(3)按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,531,345.08	33.74	5,265,660.65	55.25	4,265,684.43
按组合计提坏账准备	18,718,928.75	66.26	1,969,528.43	10.52	16,749,400.32
组合 1（账龄组合）	17,668,928.75	62.54	1,969,528.43	11.15	15,699,400.32
组合 2（低风险组合）	1,050,000.00	3.72			1,050,000.00
合 计	28,250,273.83	100.00	7,235,189.08		21,015,084.75

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,379,676.06	32.56	5,174,659.24	55.17	4,205,016.82
按组合计提坏账准备	19,426,134.30	67.44	2,054,014.31	10.57	17,372,119.99
组合 1（账龄组合）	19,426,134.30	67.44	2,054,014.31	10.57	17,372,119.99
组合 2（低风险组合）					
合 计	28,805,810.36	100.00	7,228,673.55		21,577,136.81

①按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

安顺市宏盛化工有限公司	8,398,479.09	5,039,087.45	60.00	预计无法全部收回
钟祥市润泽贸易有限公司	1,132,865.99	226,573.20	20.00	预计无法全部收回
合 计	9,531,345.08	5,265,660.65		

②按组合计提坏账准备

a.账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,025,043.86	751,252.18	5.00
1—2 年	261,080.00	26,108.00	10.00
2—3 年	162,500.00	48,750.00	30.00
3—4 年	2,137,618.89	1,068,809.45	50.00
4—5 年	40,386.00	32,308.80	80.00
5 年以上	42,300.00	42,300.00	100.00
合 计	17,668,928.75	1,969,528.43	

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,054,014.31		5,174,659.24	7,228,673.55
期初余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			91,001.41	91,001.41
本期转回	84,485.88			84,485.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,969,528.43		5,265,660.65	7,235,189.08

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,174,659.24	91,001.41				5,265,660.65
按组合计提坏账准备	2,054,014.31		84,485.88			1,969,528.43
组合1（账龄组合）	2,054,014.31		84,485.88			1,969,528.43
组合2（低风险组合）						
合 计	7,228,673.55	91,001.41	84,485.88			7,235,189.08

3. 本期实际核销的其他应收款

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安顺市宏盛化工有限公司	往来款	8,398,479.09	1 年以内	29.73	419,923.95
武汉市博阳商贸有限公司	往来款	6,898,765.83	1 年以内	24.42	344,938.29
舟山涵通石油化工有限公司	保证金、往来款	2,150,000.00	2-3 年 3-4 年	7.61	1,045,000.00
云南鑫氨物流有限公司	往来款	2,100,000.00	1 年以内	7.43	105,000.00
云南启锐商贸有限公司	往来款	1,510,000.00	1 年以内	5.35	75,500.00
合 计		21,057,244.92		74.54	1,990,362.24

（七）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	248,217.77		248,217.77	319,582.67		319,582.67
库存商品	2,711,262.64		2,711,262.64	1,322,927.88		1,322,927.88
发出商品				2,058,192.70		2,058,192.70
周转材料	256,283.18		256,283.18	256,283.18		256,283.18
合 计	3,215,763.59		3,215,763.59	3,956,986.43		3,956,986.43

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额	2,574,209.86	2,170,077.11
预缴企业所得税	554.97	
合 计	2,574,764.83	2,170,077.11

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	26,729,862.62	29,172,524.47
固定资产清理		
合 计	26,729,862.62	29,172,524.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	16,320,970.56	743,978.56	57,530,694.35	577,847.30	535,451.89	75,708,942.66
2. 本期增加金额		-11,398.00	690,654.87	11,398.00	-310,123.89	380,530.98
（1）购置			380,530.98			380,530.98
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他		-11,398.00	310,123.89	11,398.00	-310,123.89	
3. 本期减少金额			418,375.88			418,375.88
（1）处置或报废			418,375.88			418,375.88
（2）政府补助冲减						
4. 期末余额	16,320,970.56	732,580.56	57,802,973.34	589,245.30	225,328.00	75,671,097.76
二、累计折旧						

1. 期初余额	7,351,665.30	629,254.03	37,804,348.68	471,047.37	280,102.81	46,536,418.19
2. 本期增加金额	387,643.50	-2,016.18	2,449,492.42	41,527.63	-66,005.54	2,810,641.83
(1) 计提	387,643.50	195.06	2,394,342.05	39,316.39	-10,855.17	2,810,641.83
(2) 其他		-2,211.24	55,150.37	2,211.24	-55,150.37	
3. 本期减少金额			405,824.88			405,824.88
(1) 处置或报废			405,824.88			405,824.88
4. 期末余额	7,739,308.80	627,237.85	39,848,016.22	512,575.00	214,097.27	48,941,235.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,581,661.76	105,342.71	17,954,957.12	76,670.30	11,230.73	26,729,862.62
2. 期初账面价值	8,969,305.26	114,724.53	19,726,345.67	106,799.93	255,349.08	29,172,524.47

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
后湖泵站房产	2,820,578.98	租用国有划拨用地
合 计	2,820,578.98	

(十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,461,723.18	7,426,300.85
合 计	7,461,723.18	7,426,300.85

1. 在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉群星明工业（制造业）项目	5,777,289.35		5,777,289.35	5,777,289.35		5,777,289.35

博进化工工厂	1,684,433.83		1,684,433.83	1,649,011.50		1,649,011.50
合 计	7,461,723.18		7,461,723.18	7,426,300.85		7,426,300.85

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,888,515.09	20,888,515.09
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,888,515.09	20,888,515.09
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,778,959.58	1,778,959.58
2. 本期增加金额	208,879.65	208,879.65
(1) 计提	208,879.65	208,879.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,987,839.23	1,987,839.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,900,675.86	18,900,675.86
2. 期初账面价值	19,109,555.51	19,109,555.51

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,786,024.91	2,035,609.28	14,738,906.98	2,214,945.36
可抵扣亏损	119,146.26	5,957.31	119,146.26	5,957.31
合 计	13,905,171.17	2,041,566.59	14,858,053.24	2,220,902.67

2. 递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	1,784,651.41	446,162.85	1,986,656.88	496,664.22
合 计	1,784,651.41	446,162.85	1,986,656.88	496,664.22

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,045,840.97		4,045,840.97	320,425.42		320,425.42
租船款	22,522,986.00		22,522,986.00	22,522,986.00		22,522,986.00
合 计	26,568,826.97		26,568,826.97	22,843,411.42		22,843,411.42

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	13,825,650.00	3,825,650.00
已贴现未终止确认的票据	28,370,692.79	7,100,123.73
未到期应付利息	31,812.28	70,201.38
合 计	117,228,155.07	75,995,975.11

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	71,739,381.10	20,656,296.98
应付运费	803,841.98	1,372,168.91
其他		10,852.21
合 计	72,543,223.08	22,039,318.10

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款及运输费	16,889,860.68	3,303,402.05
合 计	16,889,860.68	3,303,402.05

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,817,996.18	10,279,011.50	11,594,826.31	1,502,181.37
二、离职后福利-设定提存计划		1,018,816.35	1,018,816.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,817,996.18	11,297,827.85	12,613,642.66	1,502,181.37

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,817,996.18	9,568,608.77	10,884,423.58	1,502,181.37
二、职工福利费		161,543.34	161,543.34	
三、社会保险费		548,359.39	548,359.39	
其中：医疗保险费		513,274.09	513,274.09	
工伤保险费		35,085.30	35,085.30	
生育保险费				

四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	2,817,996.18	10,279,011.50	11,594,826.31	1,502,181.37

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		928,618.92	928,618.92	
失业保险费		90,197.43	90,197.43	
合 计		1,018,816.35	1,018,816.35	

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,289,231.43	3,276,177.72
企业所得税	1,252,719.48	7,021,712.80
个人所得税	0.91	
城市维护建设税	119,261.76	111,449.92
教育费附加	45,600.71	42,819.90
地方教育附加	28,112.17	26,258.30
房产税	329,374.17	336,262.17
土地使用税	54,532.47	54,532.47
印花税	68,005.19	8,268.54
合 计	9,186,838.29	10,877,481.82

（十九）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,544,603.34	3,338,964.48
合 计	13,544,603.34	3,338,964.48

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

资金往来	12,568,738.37	910,572.63
单位押金及保证金	223,700.00	221,100.00
应付的报销款	715,817.19	2,014,365.05
其他	36,347.78	192,926.80
合 计	13,544,603.34	3,338,964.48

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	205.50	548,952.13
合 计	205.50	548,952.13

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	83,318,958.78	87,191,483.68
待转销项税	1,536,353.69	406,711.86
合 计	84,855,312.47	87,598,195.54

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,030,000.00						39,030,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	37,760,634.13			37,760,634.13
其他资本公积				
合 计	37,760,634.13			37,760,634.13

(二十六) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,520,184.29	674,249.88	461,223.81	1,733,210.36
合 计	1,520,184.29	674,249.88	461,223.81	1,733,210.36

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,410,413.60			7,410,413.60
合 计	7,410,413.60			7,410,413.60

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,962,255.18	55,698,584.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	57,962,255.18	55,698,584.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	696,402.47	2,264,858.94
减：提取法定盈余公积		1,188.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,658,657.65	57,962,255.18

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,369,642.37	429,748,314.93	606,671,477.51	589,003,874.71
其他业务				
合计	439,369,642.37	429,748,314.93	606,671,477.51	589,003,874.71

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,615.28	403,043.07
教育费附加	109,221.35	165,781.86
地方教育费附加	72,814.23	110,521.24
房产税	19,231.56	19,231.56

土地使用税	109,202.52	109,202.52
印花税	381,404.49	381,375.79
车船税	91,863.57	119,492.18
合计	1,037,353.00	1,308,648.22

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	818,969.00	799,158.80
招待费	117,923.54	1,339,342.43
折旧费	212,022.37	221,465.76
招标费	44,394.87	321,363.36
差旅费	299,581.61	258,250.86
交通费用	50,087.75	232,252.81
办公费	10,597.00	120,415.31
咨询费		42,452.83
代理费		240,288.50
电话费		19,522.75
会务费	210,073.00	141,669.81
快件费	5,596.00	17,552.31
其他	29,664.16	2,790.00
合计	1,798,909.30	3,756,525.53

（二十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,280,048.59	2,528,765.35
安全生产经费	842,598.81	688,808.76
中介费	202,972.19	36,425.97
折旧费	282,214.23	282,724.11
招待费	337,012.38	533,924.60
办公费	181,713.90	356,214.36
劳务费	32,060.00	25,000.00

租金		109,109.96
维修费		2,800.00
差旅费	72,245.34	18,606.32
交通费用	29,870.43	14,412.14
无形资产摊销	208,879.65	208,889.68
长期待摊费用摊销		15,611.22
快件费		1,923.59
培训费		680.00
诉讼费	100.00	14,150.94
邮电通讯费	69,711.08	13,090.68
水电费		64,103.74
其他	21,088.94	21,553.70
合 计	4,560,515.54	4,936,795.12

（三十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,214,842.72	1,342,975.01
贴现支出	332,644.07	806,207.17
减：利息收入	8,180.09	14,282.70
银行手续费	37,470.36	29,607.28
汇兑损益	0.04	
合 计	1,576,777.10	2,164,506.76

（三十一）其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业补助及物流发展专项补贴		120,000.00
稳岗补贴		42,764.00
代扣个人所得税手续费返还	3,361.03	4,095.72
合 计	3,361.03	166,859.72

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助(一)计入当期损益的政府补助。

(三十二) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资产生的投资收益	-315,007.64	-388,980.33
合 计	-315,007.64	-388,980.33

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	959,397.60	-1,333,000.04
其他应收款坏账损失	-6,515.53	-712,650.83
合 计	952,882.07	-2,045,650.87

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,769.45	
合 计	2,769.45	

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	151,669.02		151,669.02
与日常活动无关的政府补助	60,000.00	59,889.92	60,000.00
其他	0.74	1,080.51	0.74
合 计	211,669.76	60,970.43	211,669.76

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助(一)计入当期损益的政府补助。

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益
-----	-------	-------	------------

			益的金额
罚款支出	5,000.00		5,000.00
滞纳金	191,143.49	101,437.47	191,143.49
其他		11,692.84	
合 计	196,143.49	113,130.31	196,143.49

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,921.94	1,110,687.21
递延所得税费用	128,834.71	-375,590.95
合 计	219,756.65	735,096.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,307,303.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,825.92
子公司适用不同税率的影响	-345,238.24
调整以前期间所得税的影响	26,772.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	70,154.45
未确认递延所得税资产的亏损	141,241.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	219,756.65

(三十八) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,180.09	14,282.70
政府补助	63,361.03	222,653.92
保证金及往来款	17,670,321.00	8,336,360.25

冻结资金解冻	159,500.00	
其他	20,245.25	5,176.23
合 计	17,921,607.37	8,578,473.10

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	37,638.49	29,607.28
付现费用	2,083,553.17	3,963,508.19
保证金及往来款	5,905,333.15	13,143,900.98
其他	411,005.21	113,130.31
合 计	8,437,530.02	17,250,146.76

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	32,532,630.28	
合 计	32,532,630.28	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还融资性购买所支付的现金	374,046.63	8,238,658.69
合 计	374,046.63	8,238,658.69

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,087,547.03	2,446,099.55
加：信用减值损失	-952,882.07	2,045,650.87
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,810,641.83	2,916,184.87
使用权资产折旧		

无形资产摊销	208,879.65	208,889.68
长期待摊费用摊销		17,277.88
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)	-2,769.45	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,547,486.83	2,185,541.29
投资损失(收益以“—”号填列)	315,007.64	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	179,336.08	-355,303.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-50,501.37	-20,287.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	741,222.84	1,587,597.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-77,747,664.72	-50,516,213.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	55,928,906.87	13,187,235.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,934,788.84	-26,297,326.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,892,334.91	15,258,347.71
减：现金的期初余额	19,136,490.83	27,763,129.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,755,844.08	-12,504,781.89

1. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	50,892,334.91	19,136,490.83
其中：库存现金	9,294.57	9,294.57
可随时用于支付的银行存款	50,883,040.34	19,127,196.26
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,892,334.91	19,136,490.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金			冻结
固定资产	9,662,774.54	5,761,082.78	抵押
无形资产	15,927,165.09	14,360,993.86	抵押
合 计	25,589,939.63	20,122,076.64	

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉市群星明物流股份有限公司	2000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	道路运输	97.50		设立
武汉星明化工有限公司	2000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	液氨贸易	52.00		设立
广州盛安来贸易有限公司	1000 万元人民币	广州市番禺区	广州市番禺区	液氨贸易	51.00		收购
湖北博进化工有限公司	500 万元人民币	湖北潜江	湖北潜江	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
湖北博众化工有限公司	400 万元人民币	湖北潜江	湖北潜江	批发和零售业		100.00	设立
湖北博昌科技投资有限公司	1000 万元人民币	湖北孝感	湖北孝感	科技投资	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
武汉市群星明物流股份有限公司	2.50	-14,491.00		648,926.25	
武汉星明化工有限公司	49.86	405,635.56		4,803,638.37	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额/本期数	
	武汉市群星明物流股份有限公司	武汉星明化工有限公司
流动资产	52,290,936.32	112,394,641.09
非流动资产	17,895,569.65	570,569.63
资产合计	70,186,505.97	112,965,210.72
流动负债	43,783,292.76	103,330,958.08
非流动负债	446,162.85	
负债合计	44,229,455.61	103,330,958.08
营业收入	38,625,470.56	169,465,384.96
净利润	-579,639.97	813,549.05
综合收益总额	-579,639.97	813,549.05
经营活动现金流量	11,138,184.97	-29,755,070.72

续：

项 目	期初余额/上期数	
	武汉市群星明物流股份有限公司	武汉星明化工有限公司
流动资产	24,134,512.87	44,828,747.39
非流动资产	19,856,880.17	610,436.27
资产合计	43,991,393.04	45,439,183.66
流动负债	17,176,526.77	36,618,480.07
非流动负债	496,664.22	
负债合计	17,673,190.99	36,618,480.07
营业收入	46,044,911.97	210,793,283.54
净利润	-1,175,370.30	2,050,731.20
综合收益总额	-1,175,370.30	2,050,731.20
经营活动现金流量	9,577,605.75	640,848.54

七、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	其他收益		42,764.00	与收益相关
物流发展专项补贴	其他收益		20,000.00	与收益相关
武汉市黄陂区交通运输综合执法大队企业补助资金	其他收益		100,000.00	与收益相关
黄陂区商务“小限企业”补助资金	营业外收入	60,000.00		与收益相关
其他补贴	营业外收入		59,889.92	与收益相关

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司采取政策包括基于对客户财务账务和情况的了解，只与信用良好的交易对手进行交易；对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对违约客户，采用必要措施回收逾期债务，以确保本公司不致面临重大信用损失；对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

本公司持有的银行理财系根据董事会授权，购买的短期的保本型，低风险型银行理财产品，不存在重大的信用风险。

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足公司短期和长期的资金需求。

3. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动主要以人民币计结算，因此本公司外汇风险较低。

（2）利率风险

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

截至2025年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六(一)在子公司中的权益。

（二）本公司的合营和联营企业情况

报告期内本企业无合营或联营企业。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉市兰星宏业信息技术有限公司	同一主要股东
武汉市兴广益贸易有限公司	关系密切的人员控制的其他企业
应城市锦程物流有限责任公司	关系密切的人员控制的其他企业
武汉欣荣贸易化工有限公司	关系密切的人员控制的其他企业
武汉市金龙马物资有限公司	公司股东投资并有重大影响的企业
武汉众心达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司 5%以上股东及董事控制企业
福州振丰贸易有限公司	子公司 5%以上股东及监事近亲属控制企业
蒋鑫	法人、董事长、总经理、股东、财务负责人
刘群	董事
吴建林	董事、股东
蒋焱	董事
蔡晶斌	董事

杜群	监事
谢诚	监事
郭家康	监事
袁军	副总经理
蒋涛	副总经理
李甜	董事会秘书

- (四) 关联方交易
1. 销售商品、提供劳务的关联交易
- 无。
2. 采购商品、接受劳务的关联交易
- 无。
3. 关联租赁情况
- 无。
4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

子公司武汉市群星明物流股份有限公司与重汽汽车金融有限公司订立《汽车借款合同》，公司、蒋鑫、袁军、武汉杭隆汽车销售服务有限公司为上述合同项下全部债务的履行提供不可撤销的连带责任保证。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉市群星明物流股份有限公司；蒋鑫；刘威；吴建林；陶玉华；郑宝珍；刘光明	20,000,000.00	2024-9-27	2025-9-19	否
武汉市群星明物流股份有限公司、蒋鑫、陶玉华、吴建林、刘威	5,000,000.00	2024-9-18	2025-9-17	否
武汉市群星明物流股份有限公司、蒋鑫、陶玉华、吴建林、刘威	10,000,000.00	2024-11-5	2025-10-4	否
合 计	35,000,000.00			

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
蒋鑫	245,000.00	500,000.00	500,000.00	245,000.00

6. 关联方资产转让、债务重组情况
无。

7. 关联方应收应付款项
(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋鑫	245,000.00	245,000.00

十、承诺及或有事项
(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 公司的供应商安顺市宏盛化工有限公司正在进行破产重整事项：
贵州省安顺市中级人民法院裁定受理安顺市宏盛化工有限公司破产重整一案，并于 2024 年 11 月 4 日作出(2024)黔 04 破 24 号决定书，指定国浩律师(贵阳)事务所担任宏盛化工公司破产管理人。2024 年 11 月 20 日公司的子公司武汉星明化工有限公司与安顺市宏盛化工有限公司核对往来后，对安顺市宏盛化工有限公司欠武汉星明化工有限公司的货款申报了债权。破产管理人尚未召开债权人会议，武汉星明化工有限公司对能偿还的款项金额尚不确定，本公司对此笔货款按照 60%计提了坏账准备。

2. 诉讼事项
本公司与钟祥市润泽贸易有限公司（以下简称“润泽公司”）开展买卖液氨的交易，对方尚欠公司 1,132,865.99 元。2025 年 2 月 5 日，本公司以润泽公司尚有 1,132,865.99 元未发货也未退回货款为由，向法院提起诉讼。法院于 2025 年 3 月 18 日下达了(2025)鄂 0881 民初 652 号民事判决书，判令钟祥市润泽贸易有限公司于判决生效后十日内返还本公司货款 1,132,865.99 元，截至 2025 年 6 月 30 日公司未收到上述款项。

除上述事项外，截至2025年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,797,242.65	72,698,843.67
1—2年	81,164.24	103,493.34
2—3年	20,566.79	20,566.79
3—4年	937,141.68	938,737.68
4—5年	313,751.79	313,751.79
5年以上	716,946.33	716,946.33
小 计	62,866,813.48	74,792,339.60
减：坏账准备	4,490,667.19	5,070,790.18
合 计	58,376,146.29	69,721,549.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	433,134.00	0.69	433,134.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,433,679.48	99.31	4,057,533.19	6.50	58,376,146.29
组合1（账龄组合）	62,433,679.47	99.31	4,057,533.19	6.50	58,376,146.28
组合2（关联方组合）	0.01				0.01
合 计	62,866,813.48	100.00	4,490,667.19	——	58,376,146.29

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	433,134.00	0.58	433,134.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,359,205.60	99.42	4,637,656.18	6.24	69,721,549.42
组合1（账龄组合）	73,999,446.08	99.52	4,637,656.18	6.27	69,361,789.90
组合2（关联方组合）	359,759.52	0.48			359,759.52
合 计	74,792,339.60	100.00	5,070,790.18	——	69,721,549.42

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西大唐国际新余发电有限责任公司	348,865.20	348,865.20	100.00	预计无法收回
安徽吉尔化工产品销售有限公司	84,268.80	84,268.80	100.00	预计无法收回
合 计	433,134.00	433,134.00		

(2) 按组合计提坏账准备

a. 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,797,242.64	3,039,862.13	5.00
1—2年	81,164.24	8,116.42	10.00
2—3年	20,566.79	6,170.04	30.00

3—4年	937,141.68	468,570.84	50.00
4—5年	313,751.79	251,001.43	80.00
5年以上	283,812.33	283,812.33	100.00
合 计	62,433,679.47	4,057,533.19	——

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	433,134.00					433,134.00
按组合计提坏账准备	4,637,656.18		580,122.99			4,057,533.19
合 计	5,070,790.18		580,122.99			4,490,667.19

4. 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
云南启锐商贸有限公司	非关联方	6,576,234.47	10.46	328,811.72
安徽德邦化工有限公司	非关联方	5,172,935.49	8.23	244,819.34
应城市新都化工有限责任公司	非关联方	4,972,482.00	7.91	258,646.77
湖北新蓝天新材料股份有限公司	非关联方	4,896,386.80	7.79	169,097.13
宁夏天元锰业集团有限公司	非关联方	3,381,942.60	5.38	248,624.10
合 计	——	24,999,981.36	39.77	1,249,999.06

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,634,495.93	29,014,006.66
合 计	31,634,495.93	29,014,006.66

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	29,969,226.48	27,367,584.89
1—2年	211,080.00	211,080.00
2—3年	195,919.76	195,919.76
3—4年	3,169,416.73	3,169,416.73
4—5年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	33,555,642.97	30,954,001.38
减：坏账准备	1,921,147.04	1,939,994.72
合 计	31,634,495.93	29,014,006.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营往来款	29,840,329.21	26,937,441.15
保证金及押金	3,628,700.00	3,983,591.00
其他	86,613.76	32,969.23
小 计	33,555,642.97	30,954,001.38
减：坏账准备	1,921,147.04	1,939,994.72
合 计	31,634,495.93	29,014,006.66

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,132,865.99	3.38	226,573.20	20.00	906,292.79
按组合计提坏账准备	32,422,776.98	96.62	1,694,573.84	5.23	30,728,203.14
组合1（账龄组合）	13,439,326.72	40.05	1,694,573.84	12.61	11,744,752.88
组合2（低风险组合）	18,983,450.26	56.57			18,983,450.26
合 计	33,555,642.97	100.00	1,921,147.04	——	31,634,495.93

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,132,865.99	3.66	226,573.20		906,292.79
按组合计提坏账准备	29,821,135.39	96.34	1,713,421.52	5.75	28,107,713.87
组合1（账龄组合）	13,884,850.42	44.86	1,713,421.52	12.34	12,171,428.90
组合2（低风险组合）	15,936,284.97	51.48			15,936,284.97
合 计	30,954,001.38	100.00	1,939,994.72	——	29,014,006.66

①按组合计提坏账准备

a.账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,918,127.83	545,906.39	5.00
1—2年	211,080.00	21,108.00	10.00
2—3年	162,500.00	48,750.00	30.00
3—4年	2,137,618.89	1,068,809.45	50.00
4-5年			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	13,439,326.72	1,694,573.84	——

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,713,421.52		226,573.20	1,939,994.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	18,847.68			18,847.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,694,573.84		226,573.20	1,921,147.04

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	226,573.20					226,573.20
按组合计提坏账准备	1,713,421.52		18,847.68			1,694,573.84
合 计	1,939,994.72		18,847.68			1,921,147.04

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	关联关系	期末余额	款项性质	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉星明化工有限公司	子公司	17,303,632.66	往来款	51.57	
武汉市博阳商贸有限公司	非关联方	6,898,765.83	往来款	20.56	344,938.29
舟山涵通石油化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	保证金	5.96	1,000,000.00
钟祥市润泽贸易有限公司	非关联方	1,132,865.99	往来款	3.38	226,573.20
湖北博进化工有限公司	子公司	1,106,217.60	往来款	3.30	
合 计	——	28,441,482.08	——	84.77	1,571,511.49

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,885,771.38		28,885,771.38	28,885,771.38		28,885,771.38
对联营、合营企业投资						
合 计	28,885,771.38		28,885,771.38	28,885,771.38		28,885,771.38

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉星明化工有限公司		3,510,000.00			3,510,000.00		
湖北博进化工有限公司		2,305,000.00			2,305,000.00		
武汉市群星明物流股份有限公司		20,089,500.00			20,089,500.00		
广州盛安来贸易有限公司		2,981,271.38			2,981,271.38		
合 计		28,885,771.38			28,885,771.38		

（四）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,435,184.45	336,853,340.32	479,858,111.38	470,172,627.11
其他业务				
合 计	341,435,184.45	336,853,340.32	479,858,111.38	470,172,627.11

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资产生的投资收益	-69,938.90	-388,980.33
合 计	-69,938.90	-388,980.33

十四、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,769.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	60,000.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,473.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,295.72	
减：所得税影响额	10,331.56	
少数股东权益影响额(税后)	88,080.64	
合 计	-80,116.48	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.0178	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0199	0.0199

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,769.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,473.73
非经常性损益合计	18,295.72
减：所得税影响数	10,331.56
少数股东权益影响额（税后）	88,080.64
非经常性损益净额	-80,116.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用