鸿盛华

NEEQ: 836281

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司

WUHAN HSUNRESOURCES CO.,LTD.

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、公司负责人应群、主管会计工作负责人谭兵及会计机构负责人（会计主管人员）童涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....30
第五节 公司治理 33
第六节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....127

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鸿盛华、母公司、挂牌公司	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司
锦盛源	指	武汉锦盛源针纺织制造有限公司
HSR	指	HSR SUPPLY Co.LIMITED
富诺达	指	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司
鸿盛华研创	指	武汉市鸿盛华研创设计有限公司
富福达	指	武汉富福达航旅酒店用品有限公司
锦盛鸿运	指	武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司
森诺锦	指	武汉市森诺锦针纺织有限公司
鸿盛华电子商务	指	武汉市鸿盛华电子商务有限公司
公司章程	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司股东会
董事会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司董事会
监事会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东	指	应群
实际控制人	指	应群、应起彬
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
主办券商	指	西南证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHANH SUNRESOURCESCO.,LTD.		
	H SUN		
法定代表人	应群	成立时间	2005 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（应群）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应群、应起彬），一致行动人为（应群、应起彬、罗琳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售（F）-批发业（F51）-其他批发业（519）-其他未列明批发业（5199）		
主要产品与服务项目	航空用品系列、旅游套件系列、酒店用品的研发和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸿盛华	证券代码	836281
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	56,397,735
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	童涛	联系地址	中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号
电话	027-65523510	电子邮箱	tongtao@wh-hsun.com
传真	027-65523510		
公司办公地址	中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号	邮政编码	430020
公司网址	http://www.wh-hsun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420106774550700L		

注册地址	湖北省武汉市自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号		
注册资本（元）	56,397,735	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为纺织、服装及家庭用品批发业，按照《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017）分类为纺织、服装及家庭用品批发业（F513）。按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）分类为批发业（F51）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2023 年 5 月 22 日修订的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 F51 批发业下的细分子行业：F513 纺织、服装及家庭用品批发业。

自 2005 年成立以来，公司一直专注于经营和销售航空纺织品系列、航空用品系列、旅游套件系列、酒店用品系列产品，现已成为土耳其、卡塔尔、英国、澳大利亚、马来西亚等全球多家航空公司的间接供货商。公司主要以航空公司直接供货商为客户，为航空公司运营商、服务供应商和酒店用户、旅行社用户提供贵宾用品。

公司依托江、浙、粤及鄂等主要的航空旅游用品产业基地采购袜子、眼罩、牙膏牙刷、拖鞋、套包、耳塞等产品。部分产品直接出口至国外，部分产品与从世界各国进口的新型材料、化妆品等产品进行打包整理后再销售至境外客户。

公司接受航空公司直接供应商的订单后，公司外派质检人员前往供应商工厂对原材料及生产过程进行检验，对不合格品要求返工或退货处理。通过对供应商的前期、中期、后期检验后，公司质检部将反馈信息通知采购部，要求供应商进行整改。最后，在销售出货阶段，质检部对库存成品进行检验，将反馈信息通知业务部。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据省经信厅办公室《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕5 号），省经信厅开展了 2022 年度省级第三批、第四批专精特新“小巨人”企业认定，公司通过了资格认证，有效期限 2022 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。2025 年 5 月 19 日，公司通过了资格复核，有效期限 2025 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日。 2023 年 11 月 14 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准认定本公司为国家高新技术企业，取得编号为 GR202342003386 号的高新技术企业证书，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	296,644,627.61	261,953,162.45	13.24%
毛利率%	13.29%	5.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,354,535.44	-10,303,576.24	122.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,073,173.88	-13,223,213.08	91.88%
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）	3.52%	-14.55%	-
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）	-1.61%	-18.68%	-
基本每股收益	0.0417	-0.1827	122.82%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	197,191,919.53	187,693,741.72	5.06%
负债总计	128,744,717.45	120,328,875.97	6.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,997,642.80	65,643,107.36	3.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.16	4.31%
资产负债率%（母公司）	62.06%	51.74%	-
资产负债率%（合并）	65.29%	64.11%	-
流动比率	1.34	1.44	-
利息保障倍数	1.34	-1.79	-
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	-11,005,052.33	25,814,209.92	-142.63%
应收账款周转率	3.18	2.45	-
存货周转率	12.13	7.04	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.06%	-20.61%	-
营业收入增长率%	13.24%	-21.08%	-
净利润增长率%	110.65%	-279.41%	-

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	23,255,929.11	11.79%	55,246,147.05	29.43%	-57.90%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	105,499,911.79	53.50%	81,310,322.82	43.32%	29.75%
预付账款	1,789,280.44	0.91%	1,890,833.52	1.01%	-5.37%
其他应收款	2,866,853.42	1.45%	2,380,388.48	1.27%	20.44%
存货	25,765,619.42	13.07%	23,146,789.11	12.33%	11.31%
其他流动资产	12,827,344.16	6.51%	9,830,501.26	5.24%	30.49%
投资性房地产	1,349,834.42	0.68%	1,381,872.98	0.74%	-2.32%
固定资产	22,263,446.12	11.29%	3,266,237.26	1.74%	581.62%
无形资产	117,187.62	0.06%	148,425.08	0.08%	-21.05%
其他非流动资产		0.00%	7,993,603.65	4.26%	-100.00%
短期借款	76,660,000.00	38.88%	83,950,000.00	44.73%	-8.68%
应付账款	48,476,678.41	24.58%	35,104,707.45	18.70%	38.09%
合同负债	40,196.00	0.02%	77,168.06	0.04%	-47.91%
应付职工薪酬	2,050,294.80	1.04%	373,907.44	0.20%	448.34%
应交税费	297,272.69	0.15%	39,824.08	0.02%	646.46%
其他应付款	1,220,275.55	0.62%	783,268.94	0.42%	55.79%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较上年期末减少了 57.90%，主要原因为报告期内公司购买了办公楼，并且银行贷款较上年减少所致。

2、报告期末应收账款较上年期末增加了 29.75%，主要原因为受到美国对柬埔寨等周边国家关税政策的影响，2025 年第四季度公司的定价策略较周边国家有一定的优势，接到了部分来自美国的订单，营业额较上年同期有所增长，致应收账款也有所增加。

3、报告期内固定资产较上年期末增加了 581.62%，主要原因为报告期内公司购买了办公楼所致。

4、报告期内应付账款较上年期末增加了 38.09%，主要原因为报告期业绩有所上涨，采购量有所增加。公司应付账款的账期一般为 2-3 个月，报告期内第四季度营业额较上年同期增加，导致应付账款期末余额较上年期末上升。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	296,644,627.61	-	261,953,162.45	-	13.24%
营业成本	258,121,742.89	86.71%	246,446,824.39	94.08%	4.37%
毛利率%	13.29%	-	5.92%	-	-
税金及附加	90,510.77	0.03%	118,181.86	0.05%	-23.41%
销售费用	14,187,202.09	4.78%	12,575,355.92	4.80%	12.82%
管理费用	17,946,238.86	6.05%	14,339,767.93	5.47%	25.15%
研发费用	1,813,104.23	0.61%	5,887,427.34	2.25%	-69.20%
财务费用	5,697,355.49	1.92%	-3,350,173.63	-1.28%	270.06%
其他收益	3,302,699.10	1.11%	2,958,436.61	1.13%	11.64%
信用减值损失	-1,521,436.37	-0.51%	2,661,065.21	1.02%	-157.17%
资产减值损失	0	0.00%	-1,031,440.26	-0.39%	100.00%
营业利润	785,181.51	0.26%	-9,476,159.80	-3.62%	108.29%
营业外收入	21,403.12	0.01%	27,661.28	0.01%	-22.62%
营业外支出	1,213.18	0.00%	5,780.03	0.00%	-79.01%
净利润	1,082,336.33	0.36%	-10,159,734.99	-3.88%	110.65%

项目重大变动原因

1、报告期内管理费用较上年同期增加了 25.15%，主要原因为报告期内下属子公司武汉守意电子商务有限公司员工增加，职工薪酬大幅增加所致。

2、报告期内研发费用较上年同期减少了 69.20%，主要原因为 2025 年公司经营规划调整，未再延续高新技术企业相关研发投入安排。

3、报告期内财务费用较上年同期增加了 270.06%，主要原因是受到汇率波动影响，汇兑损失大幅增加所致。

4、报告期内净利润较上年同期增加了 110.65%，主要原因为报告期内业绩上涨，毛利率大幅提升、研发费用大幅下降所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	296,490,457.04	261,648,599.85	13.32%
其他业务收入	154,170.57	304,562.60	-49.38%
主营业务成本	257,196,177.19	246,414,785.83	4.38%
其他业务成本	32,038.56	32,038.56	0.00%

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
出口收入	295,336,734.38	256,359,647.17	13.20%	14.05%	5.06%	128.77%
内销收入	1,153,722.66	836,530.02	27.49%	-57.02%	-65.19%	162.06%

收入构成变动的原因

本报告期内出口收入占到了总收入的 99.56%，依然是公司最大的收入来源。按区域划分未发生较大变动。内销收入比去年同期减少 57.02%，主要系国内企业销售产品和原材料不是公司的主要业务，公司未设有专门的业务人员负责，增加减少具有一定的偶然性。报告期内，外销收入毛利率较上期增长 128.77%，主要原因为市场行情好转，公司适当提高了订单报价。报告期内，内销收入毛利率较上期增长 162.06%，主要原因为报告期内公司新增了部分毛利率较高的电商产品。

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	客户 1	173,690,444.62	58.55%	否
2	客户 2	31,774,148.66	10.71%	否
3	客户 3	26,554,930.01	8.95%	否
4	客户 4	26,505,491.81	8.94%	否
5	客户 5	12,267,254.58	4.14%	否
合计		270,792,269.68	91.29%	-

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	义乌航旅贸易有限公司	49,807,186.49	23.83%	否
2	武汉必达塑料制品有限公司	31,931,574.30	15.28%	否
3	咸宁市月生服饰有限公司	22,691,338.74	10.86%	否
4	诸暨广雍袜业有限公司	12,241,998.34	5.86%	否
5	安徽玲珑心旅游用品有限公司	11,624,443.64	5.56%	否
合计		128,296,541.51	61.39%	-

(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	-11,005,052.33	25,814,209.92	-142.63%
投资活动产生的现金流量净额	-9,687,951.50	-9,168,924.73	-5.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,619,346.12	-2,480,229.95	-489.44%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-11,005,052.33 元，较上期减少 142.63%，主要系报告期内业绩增加，应收账款增加。
2、本期投资活动产生的现金流量净额为-9,687,951.50 元，较上期减少 5.66%，主要因为报告期内公司购买办公楼支出较大，净流出规模与上年同期基本持平。
3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-14,619,346.12 元，较上期减少-489.44%，主要因银行贷款和偿还债务支付的现金较上年都有所减少，但筹资活动现金流入规模低于现金流出规模。

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
武汉锦盛源针纺织制造有限公司控股子公司	控股子公司	国际航空机舱内用旅行卫生用品套件的生产及销售	1,000,000	65,680,920.70	4,149,070.22	68,186,573.50	1,640,208.32
HSR SUPPLY Co.LIMITED	控股子公司	国际贸易、国际货运、投资	200,000	28,393,257.01	-5,177,105.76	55,507,932.01	-1,536,597.85

武汉市鸿盛华研创设计有限公司	控股子公司	旅游用品的设计、研发及批零兼营；旅游信息咨询；日用百货及办公用品批零兼营	10,880,000	956,955.49	717,653.12	64,854.38	-1,278,917.21
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	控股子公司	航空卫生用品、旅游用品、酒店用品的设计、研发、加工、销售	10,000,000	62,017,229.42	39,346,456.56	48,299,086.18	-7,793.50
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	控股子公司	酒店用品、航空卫生用品、旅游用品的设计、研发、加工（仅限分支机构经　营）及批发兼零售。	5,000,000	21,348,732.18	7,199,495.63	53,133,032.39	1,032,839.89
武汉市森诺锦针纺织有限公司	控股子公司	面料纺织加工、家用纺织产品制造、纺织品制造、针纺织品及原料销售。	30,000,000	60,222,222.50	27,071,893.62	34,751,328.12	-186,400.04
武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司	控股子公司	道路货物运输、普通货物仓储服务、报检业务	1,000,000	38,503.15	-212,631.68	86,257.42	-63,007.13
武汉市星鼎箱包有限公司	控股子	经营范围包括一般项目：箱	1,000,000	225,986.50	128,277.46		-359.77

	公司	包制造、箱包销售、箱包修理服务、皮革制品制造、面料纺织加工、针织或钩针编织物及其制品制造、家用纺织制成品制造、产业用纺织制成品制造、劳动保护用品生产。					
武汉守意电子商务有限公司	控股子公司	经营范围包括一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）、日用百货销售、市场营销策划、企业形象策划、软件开发、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、母婴用品销售、电子产品销售、玩	7,000,000	3,491,817.26	-1,008,226.52	707,214.70	-4,679,683.09

		具、动漫及游艺用品销售。					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	虽然近几年全球经济缓慢增长，但未来经济波动的风险依然存在。公司所处行业受海外宏观经济影响较大，未来经济波动对公司的影响不容小觑。随着行业内公司的逐步增多，行业竞争程度加强，将对公司未来销售目标的实现造成一定的压力。随着全球新冠疫情的结束，国际航空进入快速的快速恢复期，国际市场的竞争加剧。国际局势持续不稳定，未来公司依然面临行业及国际宏观经济影响，公司业绩面临波动风险。为应对该风险，公司一方面积极扩展内贸业务，一方面积极扩大在国际航空领域的竞争力。 应对措施： （1）实现全面风险管理基本流程的有效落地运行，不断提升企业管控能力和水平，杜绝风险事件的发生，控制和减少一般风险事件的发生； （2）确保公司风险得到有效管控，有效规避经济行及发展中各种风险，增强其他持续发展能力； （3）针对每一时期年评估出各类风险、公司层面风险和业务风险，并制定相应的风险应对方案，确保公司潜在风险始终处于可控状态。 （4）在资金方面，积极开发新的融资渠道。 （5）在销售方面，积极开发新客户。

2、关联交易风险	公司已制定了关联交易等内控制度，故公司与关联方之间的资金往来、关联交易等事项已履行相关决策程序。为了规范关联交易，公司制定《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》及《关联交易决策管理制度》等相关制度中,明确规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取了必要的措施对其他股东的利益进行保护。公司建立健全了相关的内控制度来规范公司的关联交易，如果公司相关制度不能有效的执行，仍将可能损害公司及股东的利益。 应对措施：加强财务监管，明确公司的关联方及关联方关系，核查关联交易决策是否按照公司章程或其他规定履行了必要的审批程序，核查关联交易定价是否公允，与市场独立第三方价格是否有较大差异，关注来自关联方的收入占公司采购总额的比例是否较高；关注关联方的应收、应付款项余额分别占公司应收、应付款项余额的比例是否较高；核查关联方交易有无大额销售退回情况等。
3、公司治理和内部控制风险	公司建立健全了法人治理结构，并制定适应企业内部控制体系。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则，制订了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度,完善了公司法人治理结构。随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。 应对措施： （1）流程优化再造：我们将使用一系列的、可供具体项目选择和定制的流程管理方案帮助公司管理和优化企业的业务流程，并从优化的业务流程中创造更多的效益。 （2）组织结构优化：我们从公司的战略梳理入手，深刻理解企业的组织结构设置现状，结合业内先进企业的最佳实践范例，结合企业需求，通过传统的组织设计方法和基于流程的组织设计方法，对组织结构问题进行诊断，并对组织结构进行优化。 （3）人力资源规划：人力资源规划的核心是能够预测人力资源的供求状况，建立供求预测模型，我们将通过对比分析人力资源的供求差距，为企业发展战略提供人才支持。
4、实际控制人控制不当风险	公司共同实际控制人应群和应起彬系父子关系，直接持股占比为 30.72%。应群自公司成立以来历任执行董事、董事长、总经理，应起彬历任监事、董事，应

	群和应起彬对公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若共同实际控制人应群和应起彬利用控制权对公司经营决策、人事、财务管理等事项进行不当控制，则可能对公司经营和其他股东权益带来风险。 应对措施： 第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排。第二，实际控制人应群、应起彬作出了避免同业竞争的有效承诺，减少控股股东利用职务之便侵害公司及中小股东利益。
5、外汇汇率波动风险	公司产品出口以美元定价及结算。近年来美元兑人民币汇率波动较大，未来若人民币升值，则可能对公司的经营及盈利状况产生不利影响。 应对措施：公司在对客户报价时综合考虑了汇率波动、应收账款资金占用的风险。未来为进一步降低汇率波动风险，考虑尽量压缩应收账款回款周期、在正常信用周期内加大催收力度，降低风险敞口；此外，还将考虑与银行签订远期外汇合约，提前锁定汇率，降低风险；同时公司还将积极拓展国内客户，增加国内销售收入的占比，分散风险。
6、应收账款回收风险	报告期期末公司应收账款总额为 105,499,911.79 元，占公司总资产比例达到 53.50%，如果公司应收账款未及时收回，将面临较大的资金紧张的风险。 应对措施：公司正积极拓展客户群，避免对单一客户的重大依赖，增加对客户的话语权，改善收款状况。同时，选择资金实力较为雄厚的供应商合作，尽量延长付款周期，保证收款与付款同步。此外，公司为部分应收账款购买保险。
7、国家出口退税政策变化的风险	根据 2013 年国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税管理办法有关问题的公告》的有关规定，公司出口产品享有出口退（免）税优惠。未来如果出口退税政策发生变化，将对公司的经营成果产生较大的影响。 应对措施：公司将进一步筛选优秀的供应商，提高产品质量，通过提升产品自身的竞争力获取超额利润。同时公司将逐步加强设计能力，将单纯依靠产品差价获取利润的盈利模式逐步转变为提供专业服务获利。此外，公司将加大国内市场的开拓力度，减少对出口退税政策的依赖。

8、大客户依赖风险	公司主要客户 2023 年度、2024 年度、2025 年度收入占比分别为 60.66%、52.35%、58.55%，客户集中度在本报告期内依旧比较高，该客户为公司主要收入最大客户，未来如果客户采购发生变化，公司将面临主营业务收入波动的风险。 应对措施：公司积极开拓国际及国内市场，针对旅游市场、酒店、机场、高铁等出行率高，复购率高的特点定制产品服务，依靠公司多年市场开拓能力及产品研发能力开发更多客户，以此降低公司对大客户依赖风险。航空运输业作为全球经济发展的驱动器做出巨大经济贡献，同时也会对地球环境带来危害。在全球各国倡导低碳减排的时间表上，航空公司面临巨额的碳排放缺口，为此公司在 2021 年提出全新的产品环保升级，环保概念将会成为公司后续发展的重点思路，公司将为全球国际航空客户提供绿色环保产品，同时，将注册公司自己的环保品牌商标，进一步提升产品整体升级，并在国内及国际市场大力推广低碳环保出行类产品，以此来降低单一客户依赖扩大市场范围。
9、贸易摩擦风险	因贸易摩擦导致关税增加，对公司出口产生一定的影响。 应对措施：积极扩大国内市场；直接对接航空公司，增加利润空间。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	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	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (五)
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. (六)
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. (七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二. (八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责	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	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				

			任的金额					东、实际控制人及其控制的企业		
1	武汉锦盛源针纺织制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年4月9日	2029年12月31日	连带	是	已事前及时履行	否
2	武汉富福达航旅酒店用品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年4月9日	2029年12月31日	连带	是	已事前及时履行	否
3	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年4月9日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
4	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年10月14日	2026年10月14日	连带	否	已事前及时履行	否
5	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年9月20日	2026年9月20日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	45,000,000	0	45,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

履行中，未出现表明可能承担连带清偿责任的迹象。

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）	45,000,000	45,000,000
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

预计担保及执行情况

□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)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	4,369,758.86
销售产品、商品，提供劳务	0	4,587.16
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联方采购业务为公司正常的经营采购，价格公允，未对公司经营造成影响。报告期内实际关联交易发生金额未超出预计，根据公司章程，对于房屋出租事项未达到董事会审议标准，已经公司总经理审核批准。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-017	对外投资	武汉市森诺锦针纺织有限公司	2500 万元	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

因业务规模扩大，控股子公司武汉市森诺锦针纺织有限公司资金需求加大。为了使武汉市森诺锦针纺织有限公司能正常扩大规模，保持良好的资产负债结构，公司决定对其追加投资 2500 万。追加投资后，武汉市森诺锦针纺织有限公司的注册资本从 500 万变更为 3000 万。据《全国中小企业股份转让系统并购重组业务规则适用指引第 1 号—重大资产重组》规定：挂牌公司新设全资子公司或控股子公司、向全资子公司或控股子公司增资，不构成重大资产重组。该事项已经公司第四届董事会第五次会议及 2024 年年度股东会审议通过。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 10 月 10 日	-	股改	公司整体改制时净资产折股补缴个人所得税的承诺	公司整体改制时净资产折股补缴个人所得税的承诺有限公司整体变更为股份公司时，注册资本未发生变化，自然人股东不存在以未分配利润、盈余公积转增股本的行为，未取得《关于进一步加强高收入者	正在履行中

					个人所得征收管理的通知》（国税发【2010】54号）规定的“利息、股息、红利所得”，故未产生缴纳个人所得税的义务。但为避免未来可能发生的股东纳税义务对公司造成不利影响。公司股东出具《公司整体改制时净资产折股补缴个人所得税的承诺函》：若国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，发起人股东应群、应起武汉市鸿盛华经贸股份有限公司公开转让说明书承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司股票公开转让后的公众股	

					东遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、 营销负责人及其他高	正在履行中

					级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 13 日	-	挂牌	杜绝占用公司资金行为的承诺函	公司控股股东、实际控制人出具《杜绝占用公司资金行为的承诺函》：本人与本人关系密切的家庭成员已全部清理并归还此前借款等各种形式占用的股份公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其全资子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 13 日	-	挂牌	杜绝非真实交	公司在公开转让说明书中披露，2015 年 6	正在履行中

				易票据融资	月份为缓解资金压力，向关联方开具非真实交易背景的票据进行融资，2015 年 9 月份该票据到期解付。公司承诺此后将杜绝此类事件的发生。实际控制人应群、应起彬亦承诺，若公司因已经发生无真实交易背景的票据融资行为受到任何处罚或索赔请求，其将以自有财产对公司进行全额补偿，保证公司不会因此受到任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 13 日	-	挂牌	关于社保、公积金的承诺	公司控股股东、实际控制人已做出承诺，如公司因存在的未能依法缴纳社会保险费或住房公积金事由而被行政部门处罚或被相关员工要求赔偿时，所产生的一切费用均由其承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 12 日	-	整改	解除股东代持	关于解除武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司（以下简称“公司”）股份代持事	正在履行中

					项，截至本承诺出具日，公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：1、已完整向公司报备全部股份代持，不存在错漏；2、与已处理和正在处理中的全部投资人均不存在股权纠纷，后续将继续妥善解决，积极响应投资者诉求，持续与主张退款的投资者积极协商，就退款折扣、退款分期支付时间等事项达成一致，尽量缓解集中退款压力，同时确保不发生股权纠纷；3、向投资者退还的全部资金，系本人自有资金，不存在占用公司资金以及以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资产的情形；后续解除代持所需的全部款项，将全部来源于本人自有资金，承诺不发生占用公司资	

					金或资产的情况；4、如果公司因本人2018年的违规代持事项承受经济损失、承担债务，本人承诺以本人全部资产及享有的全部财产性权益向公司赔偿损失。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)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
其他货币资金	流动资产	保证金	6,267,735.83	3.18%	银行掉期和保函业务保证金
无形资产	非流动资产	质押	117,187.62	0.06%	融资业务质押
总计	-	-	6,384,923.45	3.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限是因为公司的融资和银行保证金，对公司没有重大不利影响。

(八)调查处罚事项

2018年5月至2018年12月期间，鸿盛华控股股东、实际控制人、董事长应群违反公司用印制度及流程，私下以公司名义与61名投资者签署股份代持协议，约定由应群为投资者代持公司股份，涉及代持股份总数175.2万股，占2018年初公司股本总额比例为5.31%，代持股份总金额1752万元。截至目前部分代持尚未解除。挂牌公司鸿盛华未能建立并执行有效的印章管理等内部制度，公司治理及内控存在缺陷，致使股份代持发生，公司未及时披露股份代持。上述违规行为，受到《全国股转公司纪律处分决定书〔2024〕34号》给予的鸿盛华、应群通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。详见公司2024年7月16日披露的《关于公司及相关责任主体收到全国股转公司纪律处分决定书的公告》。

2025年3月31日公司收到《中国证券监督管理委员会湖北监管局行政监管措施决定书〔2024〕34号》，证监局决定对武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司、应群采取责令

改正的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见公司 2025 年 4 月 1 日披露的《关于公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局行政监管措施决定书的公告》。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	42,818,845	75.92%	0	42,818,845	75.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,331,607	7.68%	0	4,331,607	7.68%
	董事、监事、高管	139,196	0.25%		139,196	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,578,890	24.08%	0	13,578,890	24.08%
	其中：控股股东、实际控制人	12,994,819	23.04%	0	12,994,819	23.04%
	董事、监事、高管	528,577	0.94%	0	528,577	0.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,397,735	-	0	56,397,735	-
普通股股东人数		86				

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	应群	15,550,665		15,550,665	27.5732%	11,662,999	3,887,666	0	0
2	罗琳	6,945,377	-260,000	6,685,377	11.8540%	0	6,685,377	2,430,000	0
3	湖北日报基金管理有限公司－湖北省湖报文鑫	4,950,495			8.7778%	0	4,950,495	0	0

	股权投资基金合伙企业（有限合伙）			4,950,495					
4	涂剑	4,113,317		4,113,317	7.2934%	0	4,113,317	0	0
5	程先友	3,784,923		3,784,923	6.7111%	0	3,784,923	0	0
6	何君明	3,551,519		3,551,519	6.2973%	0	3,551,519	0	0
7	赵志伟	2,667,366		2,667,366	4.7296%	0	2,667,366	0	0
8	向前	2,035,248		2,035,248	3.6087%	0	2,035,248	0	0
9	黄健	1,892,524		1,892,524	3.3557%	0	1,892,524	0	0
10	应起彬	1,775,761		1,775,761	3.1486%	1,331,820	443,941	1,770,000	0
	合计	47,267,195	-260,000	47,007,195	83.3494%	12,994,819	34,012,376	4,200,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司实际控制人为应群、应起彬，应起彬为应群的父亲。罗琳系实际控制人应群、应起彬的一致行动人。除此之外，公司其他股东无关联关系。

2018 年 5 月至 2018 年 12 月期间，鸿盛华控股股东、实际控制人、董事长应群违反公司用印制度及流程，私下以公司名义与 61 名投资者签署股份代持协议，约定由应群为投资者代持公司股份，涉及代持股份总数 175.2 万股，占 2018 年初公司股本总额比例为 5.31%，代持股份总金额 1752 万元。截至目前部分代持尚未解除。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为应群，报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为应群、应起彬，报告期内未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
应群	董事长、总经理	男	1967 年 10 月	2017 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 14 日	15,550,665	0	15,550,665	27.5732%
应起彬	董事	男	1940 年 2 月	2017 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 14 日	1,775,761	0	1,775,761	3.1486%
王澜	董事、副总经理	男	1967 年 5 月	2017 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 14 日	556,789	0	556,789	0.9873%
周洋	监事会主席	男	1979 年 2 月	2020 年 6 月 18 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
宋丹	监事	女	1980 年 2 月	2022 年 5 月 21 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
万晶	职工监事	女	1991 年 1 月	2022 年 8 月 8 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
谭兵	董事	男	1974 年 7 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	110,984	0	110,984	0.1968%
谭兵	副总经理	男	1974 年 7 月	2017 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 14 日				
童涛	董事会秘书	男	1980 年 11 月	2023 年 4 月 14 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
童涛	财务总监	男	1980 年 11 月	2023 年 9 月 19 日	2026 年 9 月 14 日				

蒋皓	董事	男	1989 年 9 月	2022 年 5 月 21 日	2026 年 9 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

应群、应起彬为公司共同实际控制人，应起彬为应群的父亲。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	12	11		23
销售人员	37	14		51
技术人员	14		9	5
财务人员	6	1	1	6
行政人员	4	1	1	4
员工总计	73	27	11	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	41
专科	36	41
专科以下	5	5
员工总计	73	89

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

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，在职员工专项业务培训管理者领导力等全方位培训。公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

湖北日报基金管理有限公司－湖北省湖报文鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 4,950,495 股，持有比例为 8.7778%，派驻蒋皓为公司董事。

(一) 公司治理基本情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，制定了一系列的内部管理制度，提升并保证规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度。

公司财务负责人、会计机构负责人、财务会计人员、各部门负责人及其他相关人员应当严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的各项内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司有关人员不得干扰、阻碍审计机构及相关注册会计师独立、客观地进行。公司今后将认真履行信息披露义务，信息披露工作在主办券商及持续督导人员的帮助下，严格遵守相关法律法规及公司《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。截止报告期末，公司未出现违法、违规或重大缺陷的公司治理现象。

《公司章程》及《股东会制度》对股东会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，投资者关系管理机制，细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保

护股东尤其是中小股东的权利。能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或和股东会审议，没有出现董事会、股东会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或和股东会审议，没有出现董事会、股东会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司制定了《年度报告差错责任追究度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2026】第 1543 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光初	朱恒
	3 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙）
地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2026】第 1543 号

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司（以下简称“鸿盛华公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿盛华公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿盛华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我

们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

鸿盛华管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鸿盛华公司管理层（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，管理层负责评估鸿盛华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿盛华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿盛华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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿盛华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鸿盛华公司不能持续经营。

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

（6）就鸿盛华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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　李光初

二〇二六年四月二十日　　中国注册会计师：朱恒

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,255,929.11	55,246,147.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	105,499,911.79	81,310,322.82
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,789,280.44	1,890,833.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,866,853.42	2,380,388.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	25,765,619.42	23,146,789.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	12,827,344.16	9,830,501.26
流动资产合计		172,004,938.34	173,804,982.24
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	五、7	1,349,834.42	1,381,872.98
固定资产	五、8	22,263,446.12	3,266,237.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	117,187.62	148,425.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,456,513.03	1,098,620.51
其他非流动资产	五、11		7,993,603.65
非流动资产合计		25,186,981.19	13,888,759.48
资产总计		197,191,919.53	187,693,741.72
流动负债：			
短期借款	五、12	76,660,000.00	83,950,000.00
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、13	48,476,678.41	35,104,707.45
预收款项			
合同负债	五、14	40,196.00	77,168.06
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、15	2,050,294.80	373,907.44
应交税费	五、16	297,272.69	39,824.08
其他应付款	五、17	1,220,275.55	783,268.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		128,744,717.45	120,328,875.97
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		128,744,717.45	120,328,875.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	56,397,735.00	56,397,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	13,087,763.36	13,087,763.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、20	4,704,007.65	4,398,504.51
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-6,191,863.21	-8,240,895.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,997,642.80	65,643,107.36
少数股东权益		449,559.28	1,721,758.39
所有者权益（或股东权益）合计		68,447,202.08	67,364,865.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		197,191,919.53	187,693,741.72

法定代表人：应群　　主管会计工作负责人：谭兵　　会计机构负责人：童涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,524,780.51	29,750,695.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	92,000,456.50	70,284,135.90
应收款项融资			
预付款项		328,625.18	1,890,833.52
其他应收款	十五、2	29,918,637.10	5,073,796.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,198,696.18	7,119,833.77
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		6,827,924.06	5,234,706.79
流动资产合计		147,799,119.53	119,354,002.12
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	十五、3	50,880,000.00	22,430,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,349,834.42	1,381,872.98
固定资产		2,019,589.57	2,428,014.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		117,187.62	148,425.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		600,576.58	555,987.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,967,188.19	26,944,299.53
资产总计		202,766,307.72	146,298,301.65
流动负债：			
短期借款		39,660,000.00	53,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,324,822.64	20,440,419.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,250,294.80	18,531.84
应交税费			
其他应付款		46,592,155.97	1,240,530.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			45,818.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,827,273.41	75,695,301.55
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		125,827,273.41	75,695,301.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,397,735.00	56,397,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,087,763.36	13,087,763.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,704,007.65	4,398,504.51
一般风险准备			
未分配利润		2,749,528.30	-3,281,002.77
所有者权益（或股东权益）合计		76,939,034.31	70,603,000.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		202,766,307.72	146,298,301.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		296,644,627.61	261,953,162.45
其中：营业收入	五、22	296,644,627.61	261,953,162.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		297,856,154.33	276,017,383.81
其中：营业成本	五、22	258,121,742.89	246,446,824.39
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	90,510.77	118,181.86
销售费用	五、24	14,187,202.09	12,575,355.92
管理费用	五、25	17,946,238.86	14,339,767.93
研发费用	五、26	1,813,104.23	5,887,427.34
财务费用	五、27	5,697,355.49	-3,350,173.63
其中：利息费用		2,384,984.60	3,386,855.64
利息收入		1,035,531.56	1,603,608.84
加：其他收益	五、28	3,302,699.10	2,958,436.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,521,436.37	2,661,065.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-1,031,440.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	215,445.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		785,181.51	-9,476,159.80
加：营业外收入	五、32	21,403.12	27,661.28
减：营业外支出	五、33	1,213.18	5,780.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,371.45	-9,454,278.55
减：所得税费用	五、34	-276,964.88	705,456.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,082,336.33	-10,159,734.99
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）		1,082,336.33	-10,159,734.99

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）		-1,272,199.11	143,841.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,354,535.44	-10,303,576.24
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		1,082,336.33	-10,159,734.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,354,535.44	-10,303,576.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,272,199.11	143,841.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0417	-0.1827
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0417	-0.1827

法定代表人：应群　　主管会计工作负责人：谭兵　　会计机构负责人：童涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		175,559,617.28	126,531,680.96
减：营业成本	十五、4	152,092,753.14	120,670,969.08
税金及附加		45,640.99	71,521.23
销售费用		5,967,729.99	3,089,484.71
管理费用		8,085,269.82	5,307,639.20
研发费用			5,620,701.60
财务费用		3,894,868.76	-2,492,394.77
其中：利息费用		1,385,894.55	2,075,572.67
利息收入		688,254.23	761,856.93
加：其他收益		897,406.89	1,106,469.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-297,262.07	1,660,096.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,915.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		215,445.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,288,944.90	-2,987,588.96
加：营业外收入		2,500.00	11,426.24
减：营业外支出			5,282.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,291,444.90	-2,981,444.96
减：所得税费用		-44,589.31	331,952.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,336,034.21	-3,313,397.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,336,034.21	-3,313,397.15
（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		6,336,034.21	-3,313,397.15
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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,504,389.44	257,033,166.33
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		21,162,062.68	22,298,787.49

收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,764,653.59	7,808,331.81
经营活动现金流入小计		239,431,105.71	287,140,285.63
购买商品、接受劳务支付的现金		215,763,427.31	229,380,665.06
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		11,936,439.37	10,135,800.17
支付的各项税费		610,512.76	705,885.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	22,125,778.60	21,103,724.84
经营活动现金流出小计		250,436,158.04	261,326,075.71
经营活动产生的现金流量净额		-11,005,052.33	25,814,209.92
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		317,000.00	
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	五、35		3,758.92
投资活动现金流入小计		317,000.00	3,758.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,004,951.50	9,172,683.65
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		10,004,951.50	9,172,683.65
投资活动产生的现金流量净额		-9,687,951.50	-9,168,924.73
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		105,825,005.03	152,710,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	501,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流入小计		106,326,005.03	153,800,000.00
偿还债务支付的现金		113,115,005.03	150,480,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,384,984.60	3,386,855.64
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、35	5,445,361.52	2,413,374.31
筹资活动现金流出小计		120,945,351.15	156,280,229.95
筹资活动产生的现金流量净额		-14,619,346.12	-2,480,229.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,622,229.51	3,957,093.66
五、现金及现金等价物净增加额		-36,934,579.46	18,122,148.90
加：期初现金及现金等价物余额		53,922,772.74	35,800,623.84
六、期末现金及现金等价物余额		16,988,193.28	53,922,772.74

法定代表人：应群　　主管会计工作负责人：谭兵　　会计机构负责人：童涛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,519,546.97	156,428,969.44
收到的税费返还		15,898,828.48	14,657,063.35
收到其他与经营活动有关的现金		384,521,555.51	123,966,356.12
经营活动现金流入小计		549,939,930.96	295,052,388.91
购买商品、接受劳务支付的现金		147,380,380.98	143,348,394.07
支付给职工以及为职工支付的现金		4,086,173.53	4,936,713.76
支付的各项税费		45,640.99	408,350.66
支付其他与经营活动有关的现金		368,470,058.36	134,395,733.05
经营活动现金流出小计		519,982,253.86	283,089,191.54
经营活动产生的现金流量净额		29,957,677.10	11,963,197.37
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		317,000.00	
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		317,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,888.00	1,404,780.00
投资支付的现金		28,450,000.00	9,550,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,631,888.00	10,954,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,314,888.00	-10,954,780.00
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		53,355,005.03	91,135,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流入小计		53,855,005.03	92,225,000.00
偿还债务支付的现金		67,645,005.03	87,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,385,894.55	2,075,572.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,462,987.48	2,333,361.20
筹资活动现金流出小计		71,493,887.06	91,883,933.87
筹资活动产生的现金流量净额		-17,638,882.03	341,066.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,192,810.01	2,663,207.88
五、现金及现金等价物净增加额		-17,188,902.94	4,012,691.38
加：期初现金及现金等价物余额		28,507,334.77	24,494,643.39
六、期末现金及现金等价物余额		11,318,431.83	28,507,334.77

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-8,240,895.51	1,721,758.39	68,447,202.08
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	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-8,240,895.51	1,721,758.39	67,364,865.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									305,503.14		2,049,032.30	-1,272,199.11	1,082,336.33
（一）综合收益总额											2,354,535.44	-1,272,199.11	1,082,336.33
（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									305,503.14		-305,503.14		
1．提取盈余公积									305,503.14		-305,503.14		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													

1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,704,007.65		-6,191,863.21	449,559.28	68,447,202.08

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		2,062,680.73	2,604,795.14	78,551,478.74
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	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		2,062,680.73	2,604,795.14	78,551,478.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,303,576.24	-883,036.75	-11,186,612.99
（一）综合收益总额											-10,303,576.24	143,841.25	-10,159,734.99

（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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-1,026,878.00	-1,026,878.00
四、本年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-8,240,895.51	1,721,758.39	68,447,202.08

法定代表人：应群　　主管会计工作负责人：谭兵　　会计机构负责人：童涛

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-3,281,002.77	70,603,000.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-3,281,002.77	70,603,000.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									305,503.14		6,030,531.07	6,336,034.21
（一）综合收益总额											6,336,034.21	6,336,034.21
（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									305,503.14		-305,503.14	
1．提取盈余公积									305,503.14		-305,503.14	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,704,007.65		2,749,528.30	76,939,034.31

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		32,394.38	73,916,397.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		32,394.38	73,916,397.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,313,397.15	-3,313,397.15

（一）综合收益总额											-3,313,397.15	-3,313,397.15
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,397,735.00				13,087,763.36				4,398,504.51		-3,281,002.77	70,603,000.10

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司

2025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

（一）公司概况

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）于 2014 年 9 月 26 日由武汉市鸿盛华经贸有限公司依法整体变更设立，发起人为应群、应起彬 2 名自然人，法定代表人是应群。本公司于 2016 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为 836281。

2016 年 8 月 24 日召开的第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第五次会议、2016 年 9 月 9 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，权益分派方案在 9 月 22 日对外公告。2016 年 9 月 28 日公司资本公积转增股本 5,020,306.00 元，变更前注册资本为 8,137,693.00 元，增资后注册资本为 13,157,999.00 元。2016 年 11 月 10 日，武昌区工商局核准了本公司五证合一的变更，变更后本公司《营业执照》统一社会信用代码为 91420106774550700L。

2017 年 3 月 10 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司主营业务变更的议案》及《关于变更公司名称的议案》，本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。公司名称从武汉市鸿盛华经贸股份有限公司变更为武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司。2017 年 3 月 13 日武昌区工商局核准了本次变更，在 2017 年 3 月 14 日对外公告。

2017 年 4 月 18 日在武昌区工商局对主营范围进行了变更，变更前本公司主营业务为：货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。变更后主营业务为：货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营；旅游信息咨询。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动。本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。

2017 年 4 月 10 日召开公司第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2016 年年度未分配利润转增股本预案的议案》，以公司未分配利润 1000 万元向全体股东每 10 股送股 7.599939 股。分配后公司总股本增至 23,157,997 股，各股东持股比例不变，在 2017 年 4 月 11 日对外公告。2017 年 7 月 3 日武昌区工商局核准了本次变更，变更后公司注册资本

为 23,157,997.00 元。

2017 年 4 月 24 日召开公司第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司注册地址变更的议案》，变更前注册地址武昌区武珞路 442 号中南国际城 A 座 2 单元 16 层 1 室，变更后注册地址中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 4 0 1 -2 6 7 号，在 2017 年 4 月 26 日对外公告。2017 年 7 月 3 日武昌区工商局核准了本次变更。

2017 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十九次会议、2017 年 8 月 29 日召开第五次临时股东大会审议通过了《关于武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于在香港投资设立全资子公司的议案》，在 2017 年 8 月 14 日对外公告。截止 2017 年 9 月 22 日增资 9,821,003.00 元，增资后注册资本为 32,979,000.00 元，2017 年 11 月 9 日武昌区工商局核准了本次变更。香港全资子公司 HSR SUPPLY Co. LIMITED 已取得香港特别行政区营业执照。

2018 年 3 月 30 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年年度未分配利润转增股本预案》，以 2017 年 12 月 31 日股本 32,979,000 股为基数,以母公司未分配利润 6,595,800.00 元向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股送股 2 股，分配后公司总股本增至 39,574,800 股，各股东持股比例不变。2018 年 4 月 26 日武汉市工商局核准了本次变更，变更后公司注册资本为 39,574,800.00 元。

2018 年 7 月 2 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，控股子公司武汉市鸿盛华产业园开发有限公司已于 2018 年 9 月 19 日取得营业执照。

2018 年 10 月 12 日在武汉东湖新技术开发区市场监督管理局办理了经营范围变更，变更后公司的经营范围为：货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营；旅游信息咨询；日用百货、服装服饰、鞋帽、皮革制品、办公用品、工艺礼品（不含象牙、文物及其制品）、数码电子产品、通讯器材、预包装食品、塑料及橡胶制品、金属制品、家具用品的批发兼零售及网上销售。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

2019 年 3 月 11 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资成立控股子公司的议案》，控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司已于 2019 年 3 月 11 日取得营业执照。

2019 年 3 月 11 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资成立全资子公司的议案》，全资子公司武汉市鸿盛华研创设计有限公司已于 2019 年 3 月 12 日取得营业执照。

2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年年度未分配利润转增股本预案》，以 2018 年 12 月 31 日股本 39,574,800 股为基数，以母公司未分配利

润 11,872,440.00 元向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股送股 3 股，分配后公司总股本增至 51,447,240 股，各股东持股比例不变。2019 年 7 月 16 日武汉东湖新技术开发区市场监督管理局核准了本次变更，变更后公司注册资本为 51,447,240.00 元。

2019 年 9 月 6 日召开 2019 年第三次临时股东大会，本公司采用向湖北省湖报文鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行的方式发行 4,950,495 股普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 2.02 元。本公司本次发行后的注册资本为人民币 56,397,735.00 元。2019 年 10 月 28 日武汉东湖新技术开发区市场监督管理局核准了本次变更。

公司的经营范围为：一般项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营；旅游信息咨询；日用百货、服装服饰、鞋帽、皮革制品、办公用品、工艺礼品（不含象牙、文物及其制品）、数码电子产品、通讯器材、预包装食品、塑料及橡胶制品、金属制品、家具用品的批发兼零售及网上销售；非居住房地产租赁（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）。

本公司最终控制人：应群、应起彬为共同实际控制人。

本财务报告于 2026 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告年末，本公司本年度纳入合并范围的子公司、孙公司共 10 户，为武汉锦盛源针纺织制造有限公司、HSR SUPPLY Co. LIMITED、武汉市鸿盛华研创设计有限公司、武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司、武汉市森诺锦针纺织有限公司、武汉守意电子商务有限公司、武汉市星鼎箱包有限公司、武汉富诺达航旅酒店用品有限公司、武汉富福达航旅酒店用品有限公司和武汉鸿福盛电子商务有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

2、 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额大于 50 万元
重要的非全资子公司	子公司资产占合并资产总额 20%以上

6、 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（参见本附注三、6（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三、15“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、 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，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（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，本公司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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

公司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年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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、15“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注三、15、（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。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

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。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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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。

11、 金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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（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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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

年末，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）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项和租赁应收款，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。

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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内关联方单位款项

②其他应收款

本公司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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内关联方单位款项

12、 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用移动加权平均法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司年末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，年末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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三、11 “金融资产减值”。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

16、 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，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。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。

17、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考

虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、 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。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31、“租赁”。

20、 无形资产

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

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

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

21、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

24、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31、“租赁”。

25、 职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、 收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

28、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

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。

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产

账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、 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，如果本公司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，本公司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，本公司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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

32、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要的会计政策变更：本公司本会计期间内无会计政策变更。

（2）重要的会计估计变更：本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	以产品销售收入为计税依据	13.00%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7.00%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3.00%
地方教育附加费	按照应纳流转税额为计税依据	2.00%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25.00%、20.00%、15.00%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	15.00%
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	20.00%
武汉市鸿盛华研创设计有限公司	20.00%
武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司	20.00%
武汉市星鼎箱包有限公司	20.00%
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	20.00%
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	20.00%
武汉守意电子商务有限公司	20.00%
武汉市森诺锦针纺织有限公司	20.00%
武汉鸿福盛电子商务有限公司	25.00%
HSR SUPPLY Co. LIMITED	8.25%

2、税收优惠

1、公司于 2023 年 11 月 14 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR202342003386，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司 2023 年度至 2025 年度所得税税率按 15.00%的比例征收。

2、根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策

的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25.00%计算应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）和《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）的相关规定，本公司向海外出口产品享受国家规定的出口退税政策。2025 年度的出口退税率为 13.00%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	5,863.88	5,812.31
银行存款	16,982,329.40	53,916,960.43
其他货币资金	6,267,735.83	1,323,374.31
合计	23,255,929.11	55,246,147.05
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金年末余额4,767,735.83元为货币掉期业务保证金，1,500,000.00元为保函业务保证金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	110,628,900.17
1 至 2 年	399,149.99
2 至 3 年	61,745.20
小计	111,089,795.36
减：坏账准备	5,589,883.57
合计	105,499,911.79

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值

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	111,089,795.36	100.00	5,589,883.57	5.03	105,499,911.79
其中：组合 1	111,089,795.36	100.00	5,589,883.57	5.03	105,499,911.79
合计	111,089,795.36	100.00	5,589,883.57	5.03	105,499,911.79

类别	年初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
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	85,593,824.78	100.00	4,283,501.96	5.00	81,310,322.82
其中：组合 1	85,593,824.78	100.00	4,283,501.96	5.00	81,310,322.82
合计	85,593,824.78	100.00	4,283,501.96	5.00	81,310,322.82

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,628,900.17	5,531,445.01	5.00
1 至 2 年	399,149.99	39,915.00	10.00
2 至 3 年	61,745.20	18,523.56	30.00
合计	111,089,795.36	5,589,883.57	5.03

（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	
应收账款坏账准备	4,283,501.96	1,306,381.61				5,589,883.57
合计	4,283,501.96	1,306,381.61				5,589,883.57

（4）本年实际核销的应收账款情况：无

（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	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	87,074,771.60	1 年以内	78.38	4,353,738.58
第二名	9,085,545.03	1 年以内	8.18	454,277.25
第三名	6,428,217.51	1 年以内	5.79	321,410.88
第四名	5,024,639.93	1 年以内	4.52	251,232.00
第五名	2,205,180.57	1 年以内	1.99	110,259.03
合计	109,818,354.64		98.86	5,490,917.74

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,789,280.44	100.00	1,890,833.52	100.00
合计	1,789,280.44	100.00	1,890,833.52	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

序号	单位名称	金额	与本公司关系	账龄	未结算原因
1	杭州菜鸟供应链管理有限公司	401,461.06	非关联方	1 年以内	尚未结算
2	台山市松柏五金制品厂有限公司	276,790.50	非关联方	1 年以内	尚未结算
3	杭州齐力智选科技有限公司	200,000.00	非关联方	1 年以内	尚未结算
4	高阳县鑫柏纺织品制造有限公司	103,206.00	非关联方	1 年以内	尚未结算
5	杭州成鲍科技有限公司	70,000.00	非关联方	1 年以内	尚未结算
合计		1,051,457.56			

（3）本年实际核销的预付账款情况：无

4、 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	2,866,853.42	2,380,388.48
合计	2,866,853.42	2,380,388.48

（1）应收利息：无

（2）应收股利：无

（3）其他应收款

①按账龄披露：

账龄	年末余额
1 年以内	1,049,129.13
1 至 2 年	1,678,800.00
2 至 3 年	513,229.63
5 年以上	1,859,370.88

账龄	年末余额
小计	5,100,529.64
减：坏账准备	2,233,676.22
合计	2,866,853.42

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
保证金	1,189,891.15	670,096.78
员工借支款及备用金	77,800.59	32,549.05
公司往来款	3,731,574.00	3,495,270.88
其他	101,263.90	201,093.23
小计	5,100,529.64	4,399,009.94
减：坏账准备	2,233,676.22	2,018,621.46
合计	2,866,853.42	2,380,388.48

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	98,803.32	60,447.26	1,859,370.88	2,018,621.46
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-83,940.00	83,940.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	52,456.45	186,596.63		239,053.08
本年转回	14,863.32	9,135.00		23,998.32
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	52,456.45	321,848.89	1,859,370.88	2,233,676.22

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	
其他应收款减值准备	2,018,621.46	239,053.08	23,998.32			2,233,676.22
合计	2,018,621.46	239,053.08	23,998.32			2,233,676.22

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

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
利川市贵翔旅游用品有限公司	企业间往来款	1,859,370.88	5 年以上	36.45	1,859,370.88
武汉市江夏区开兰服装经营部（舒开兰）	企业间往来款	1,000,000.00	1 至 2 年	19.61	100,000.00
ORANGE ONE INFLIGHT LIMITED	企业间往来款	677,400.00	1 至 2 年	13.28	67,740.00
杭州菜鸟供应链管理有限公司	保证金	555,050.00	1 年以内	10.88	27,752.50
武汉普菱仓储服务有限公司	保证金	512,706.78	2 至 3 年	10.05	153,812.03
合计		4,604,527.66		90.27	2,208,675.41

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、 存货

（1）存货分类明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	25,765,619.42		25,765,619.42	24,192,639.98	1,045,850.87	23,146,789.11
合计	25,765,619.42		25,765,619.42	24,192,639.98	1,045,850.87	23,146,789.11

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备：

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,045,850.87			1,045,850.87		
合计	1,045,850.87			1,045,850.87		

（3）存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

（4）年末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	12,733,184.33	9,733,590.36
预缴所得税		2,751.07
其他	94,159.83	94,159.83

合计	12,827,344.16	9,830,501.26

7、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,686,239.30			1,686,239.30
2、本年增加金额				
（1）外购				
（2）固定资产转入				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额	1,686,239.30			1,686,239.30
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	304,366.32			304,366.32
2、本年增加金额	32,038.56			32,038.56
（1）计提或摊销	32,038.56			32,038.56
（2）固定资产转入				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额	336,404.88			336,404.88
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				
（2）其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,349,834.42			1,349,834.42
2、年初账面价值	1,381,872.98			1,381,872.98

8、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额		1,438,327.30	3,681,662.54	911,421.17	6,031,411.01
2.本年增加金额	17,494,147.59	2,210,705.38	227,787.61	316,022.79	20,248,663.37
（1）购置	17,494,147.59	2,210,705.38	227,787.61	316,022.79	20,248,663.37
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3.本年减少金额			1,301,709.40		1,301,709.40
（1）处置或报废			1,301,709.40		1,301,709.40
（2）转入投资性房地产					
4.年末余额	17,494,147.59	3,649,032.68	2,607,740.75	1,227,443.96	24,978,364.98
二、累计折旧					
1.年初余额		459,477.85	1,785,213.16	520,482.74	2,765,173.75
2.本年增加金额	346,238.35	217,995.87	455,558.69	166,576.13	1,186,369.04
（1）计提	346,238.35	217,995.87	455,558.69	166,576.13	1,186,369.04
（2）其他增加					
3.本年减少金额			1,236,623.93		1,236,623.93
（1）处置或报废			1,236,623.93		1,236,623.93
（2）转入投资性房地产					
4.年末余额	346,238.35	677,473.72	1,004,147.92	687,058.87	2,714,918.86
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					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	17,147,909.24	2,971,558.96	1,603,592.83	540,385.09	22,263,446.12
2.年初账面价值		978,849.45	1,896,449.38	390,938.43	3,266,237.26

（2）暂时闲置的固定资产情况： 无

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额		250,000.00		187,350.00	437,350.00
2.本年增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额		250,000.00		187,350.00	437,350.00
二、累计摊销					
1.年初余额		117,187.42		171,737.50	288,924.92
2.本年增加金额		15,624.96		15,612.50	31,237.46
(1)计提		15,624.96		15,612.50	31,237.46
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额		132,812.38		187,350.00	320,162.38
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		117,187.62			117,187.62
2.年初账面价值		132,812.58		15,612.50	148,425.08

注：本年无形资产摊销额为 31,237.46 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	7,823,559.79	1,277,368.26	6,302,123.42	962,938.66
内部交易未实现利润	895,723.84	179,144.77	678,409.23	135,681.85
合计	8,719,283.63	1,456,513.03	6,980,532.65	1,098,620.51

（2）未经抵销的递延所得税负债：无

（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	34,923,048.55	29,335,937.17
合计	34,923,048.55	29,335,937.17

（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
2025 年度		583,173.53	
2026 年度	2,800,084.41	2,846,014.76	
2027 年度	1,268,001.97	315,142.04	
2028 年度	8,778,460.18	8,569,580.10	
2029 年度	14,371,854.55	17,022,026.74	
2030 年度	7,704,647.44		
合计	34,923,048.55	29,335,937.17	

11、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购买固定资产款项		7,993,603.65
合计		7,993,603.65

12、 短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证+质押借款	8,000,000.00	10,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
信用借款		35,000,000.00
保证借款	68,660,000.00	38,950,000.00
合计	76,660,000.00	83,950,000.00

短期借款明细情况：

借款主体	借款银行	借款余额	借款期间	借款利率	担保方式
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行	8,000,000.00	2025.03.28-2026.03.28	3.0500%	质押+保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	中信银行股份有限公司武汉分行	1,180,000.00	2025.11.11-2026.02.16	2.8000%	保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	广发银行股份有限公司武汉分行	7,500,000.00	2025.12.08-2026.12.07	3.0000%	保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	汉口银行股份有限公司洪山支行	10,000,000.00	2025.06.23-2026.06.23	3.1500%	保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	招商银行股份有限公司武汉分行	3,000,000.00	2025.03.28-2026.03.27	3.7000%	保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	4,990,000.00	2025.09.16-2026.03.16	3.2500%	保证
武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	4,990,000.00	2025.09.18-2026.03.18	3.2500%	保证
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	中国银行股份有限公司武汉喻园支行	10,000,000.00	2025.04.17-2026.04.17	3.0500%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	中国银行股份有限公司武汉喻园支行	10,000,000.00	2025.04.18-2026.04.18	3.0500%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	2025.09.29-2026.09.29	2.8000%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	中国民生银行	1,770,000.00	2025.10.21-2026.02.13	2.7500%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	中国民生银行	1,480,000.00	2025.10.02-2026.02.11	2.7500%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	中国民生银行	500,000.00	2025.11.25-2026.03.06	2.7500%	保证
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	中国民生银行	1,250,000.00	2025.11.25-2026.03.06	2.7500%	保证
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	中国银行股份有限公司武汉喻园支行	10,000,000.00	2025.04.11-2026.04.11	3.0500%	保证
合计		76,660,000.00			

注：公司于 2025 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 28 日，合同贷款年利率为 3.05%，该借款为质押+保证借款。本公司将单位人民币活期一般账户（账号 576883126279）和“聚芳噁二唑与阻燃粘胶的混纺织物”等专利权质押给中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、 应付账款

①应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	46,954,608.70	35,104,707.45
1-2 年	1,522,069.71	
合计	48,476,678.41	35,104,707.45

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无

14、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,846.80	45,818.86
1 年以上	31,349.20	31,349.20
合计	40,196.00	77,168.06

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	373,907.44	12,692,970.53	11,016,583.17	2,050,294.80
二、离职后福利-设定提存计划		818,901.82	818,901.82	
三、辞退福利		123,795.00	123,795.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	373,907.44	13,635,667.35	11,959,279.99	2,050,294.80

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	373,907.44	11,921,399.43	10,245,012.07	2,050,294.80
二、职工福利费				
三、社会保险费		438,772.22	438,772.22	
其中：医疗保险费		424,868.60	424,868.60	
工伤保险费		13,903.62	13,903.62	
生育保险费				
四、住房公积金		332,798.88	332,798.88	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	373,907.44	12,692,970.53	11,016,583.17	2,050,294.80

（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		784,612.16	784,612.16	
2、失业保险费		34,289.66	34,289.66	
3、企业年金缴费				
合计		818,901.82	818,901.82	

16、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	245,369.65	5,737.82
企业所得税	47,569.98	18,716.77
印花税	4,268.66	15,369.49
土地使用税	64.40	
合计	297,272.69	39,824.08

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	1,220,275.55	783,268.94
合计	1,220,275.55	783,268.94

按款项性质列示其他应付款：

款项性质	年末余额	年初余额
公司往来款	53,006.00	423,820.00
港杂及劳务费	11,908.12	12,908.12
关联方往来款	341,203.44	341,431.44
押金及保证金	800,000.00	
其他	14,157.99	5,109.38
合计	1,220,275.55	783,268.94

18、 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、一）	年末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,397,735.00						56,397,735.00
合计	56,397,735.00						56,397,735.00

19、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	13,087,763.36			13,087,763.36
合计	13,087,763.36			13,087,763.36

20、 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	4,398,504.51	305,503.14		4,704,007.65
合计	4,398,504.51	305,503.14		4,704,007.65

21、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-8,240,895.51	2,062,680.73
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	-8,240,895.51	2,062,680.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,354,535.44	-10,303,576.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	305,503.14	
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		
年末未分配利润	-6,191,863.21	-8,240,895.51

22、 营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,490,457.04	257,196,177.19	261,648,599.85	246,414,785.83
其他业务	154,170.57	32,038.56	304,562.60	32,038.56
合计	296,644,627.61	257,228,215.75	261,953,162.45	246,446,824.39

（2）按区域归集主营收入情况：

区域	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口业务	295,336,734.38	256,359,647.17	258,963,965.69	244,011,812.51
内销业务	1,153,722.66	836,530.02	2,684,634.16	2,402,973.32
合计	296,490,457.04	257,196,177.19	261,648,599.85	246,414,785.83

23、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	95.56	5,049.15
教育费附加	68.25	0.28
房产税	33,179.38	8,356.52
土地使用税	208.93	76.20
印花税	56,958.65	104,699.71
合计	90,510.77	118,181.86

24、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,203,219.86	611,827.36
运杂费	142,105.51	79,468.98
商检费	37,021.48	112,496.98
报关费		44,230.00
邮电费	13,412.41	3,999.44
包装检验费		9,075.00
佣金	2,400,624.18	4,543,596.01
差旅费	736,218.30	613,221.17
办公费	392,199.05	407,322.61
物业水电费	5,899.14	47,988.49
样品费	933,439.15	2,933,955.61
招待费	203,191.28	157,881.02
折旧费	259,844.29	134,408.27
租赁费	150,255.07	93,805.74
汽车费	115,290.71	191,339.92
装修费	817,673.95	462,466.95

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	1,384,762.27	1,065,300.00
授权使用费		426,984.00
设计费		5,887.31
业务宣传费	581,806.62	
其他	1,810,238.82	630,101.06
合计	14,187,202.09	12,575,355.92

25、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,438,178.10	6,904,272.88
折旧费	531,792.27	233,031.99
差旅费	240,111.74	219,506.41
招待费	620,563.69	738,279.79
通讯费	19,933.62	34,350.16
修理费		65,779.24
聘请中介机构费	540,007.33	528,389.56
顾问服务费	1,539,816.94	2,135,240.00
物业水电费	695,133.20	622,387.42
交通费	190,942.73	161,953.40
办公费	974,674.13	610,752.42
房租费	459,080.62	1,719,704.37
保险费	446,098.36	52,825.92
电商费		35,639.84
装修费	2,008,223.43	
其他	1,241,682.70	277,654.53
合计	17,946,238.86	14,339,767.93

26、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,290,589.66	3,227,302.02
材料费	447,182.89	913,840.00
无形资产摊销费		15,624.96
模具费		1,602,325.00
委外开发		

其他	75,331.68	128,335.36
合计	1,813,104.23	5,887,427.34

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,384,984.60	3,386,855.64
减：利息收入	1,035,531.56	1,603,608.84
汇兑损益(收益以负数列示)	4,226,779.72	-5,443,131.06
手续费	139,375.17	134,045.25
现金折扣	-18,252.44	175,665.38
合计	5,697,355.49	-3,350,173.63

28、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
中央外经贸发展专项资金补贴款-武汉市商务局	591,000.00	900,000.00
零余额账户“对外贸易”产业支持资金-武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局	200,000.00	15,100.00
高新技术企业认定补贴及发展专项资金		200,000.00
武汉市商务局中央外经贸发展专项资金（外贸事项）	402,100.00	844,000.00
规模以上工业企业奖励资金	200,000.00	420,000.00
武汉东湖综合保税区建设服务中心补贴款	1,063,503.00	296,462.00
武汉东湖新技术开发区自贸改革创新局推动对外贸易高质量发展专项资金	786,800.00	
武汉市武昌区文化和旅游局支持文化和旅游产业高质量发展奖励	50,000.00	
保险信用补贴		157,000.00
贷款利息补贴		119,916.72
个税手续费返还	9,296.10	5,957.89
合计	3,302,699.10	2,958,436.61

29、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,306,381.61	1,668,612.37
其他应收款坏账损失	-215,054.76	992,452.84
合计	-1,521,436.37	2,661,065.21

30、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,031,440.26
合计		-1,031,440.26

31、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	215,445.50	
合计	215,445.50	

32、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,858.00	19,512.00	20,858.00
其他	545.12	8,149.28	545.12
合计	21,403.12	27,661.28	21,403.12

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金补贴	20,858.00	19,512.00	与收益相关
合计	20,858.00	19,512.00	

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,213.18	480.03	1,213.18
其他		5,300.00	
合计	1,213.18	5,780.03	1,213.18

34、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	80,927.64	161,113.71
递延所得税费用	-357,892.52	544,342.73
合计	-276,964.88	705,456.44

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年金额

利润总额	805,371.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,805.71
子公司适用不同税率的影响	-252,181.95
调整以前期间所得税的影响	28,805.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,689.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,082,666.00
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	3,808,582.19
当期计提坏账准备并核销的影响	
税率变动对确认递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-276,964.88

35、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	1,035,531.56	1,603,608.84
企业间往来	13,586.00	2,751,912.21
政府补助	3,314,261.00	2,971,990.72
归还备用金	307,004.48	138,950.08
支付及保证金退回	50,814.29	218,400.00
个税手续费返还	9,296.10	5,957.89
其他	34,160.16	117,512.07
合计	4,764,653.59	7,808,331.81

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	20,641,371.25	17,493,464.89
手续费	139,375.17	134,045.25
借支备用金	761,569.00	453,493.72
押金及保证金	582,250.00	7,000.00
营业外支出	1,213.18	3,221.24
往来款		3,012,499.74
合计	22,125,778.60	21,103,724.84

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他		3,758.92
合计		3,758.92

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行业务保证金收回	501,000.00	1,090,000.00
合计	501,000.00	1,090,000.00

（5）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
支付银行业务保证金	5,445,361.52	2,413,374.31
合计	5,445,361.52	2,413,374.31

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

一、补　充　资　料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,082,336.33	-10,159,734.99
加：资产减值准备		1,031,440.26
信用减值损失	1,521,436.37	-2,661,065.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,186,369.04	388,640.10
投资性房地产折旧	32,038.56	32,038.56
无形资产摊销	31,237.46	53,094.96
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）	-215,445.50	
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）	2,384,984.60	3,386,855.64
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-357,892.52	544,342.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,572,979.44	21,634,511.79

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,092,780.10	52,752,692.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,995,642.87	-41,188,606.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,005,052.33	25,814,209.92
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,988,193.27	53,922,772.74
减：现金的年初余额	53,922,772.74	35,800,623.84
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	-36,934,579.47	18,122,148.90

（2）本年支付的取得子公司的现金净额： 无

（3）本年收到的处置子公司的现金净额：无

（4）现金和现金等价物的构成

现金和现金等价物	本年发生额	上年发生额
1、现金	16,988,193.28	53,922,772.74
其中：库存现金	5,863.88	5,812.31
可随时用于支付的银行存款	16,982,329.40	53,916,960.43
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、年末现金及现金等价物余额	16,988,193.28	53,922,772.74
使用受限制的现金和现金等价物	6,267,735.83	1,323,374.31

37、所有者权益变动表项目注释：无

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,267,735.83	银行掉期和保函业务保证金
无形资产	117,187.62	融资业务质押
合计	6,384,923.45	/

39、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	2,310,906.90	7.0288	16,242,902.42
港元	10,523.62	0.9032	9,505.14
欧元	72.66	8.2355	598.39
小计			16,253,005.95
应收账款:			
其中：美元	13,839,041.94	7.0288	25,986,281.84
小计			
应付账款			
其中：美元	3,697,114.99	7.0288	25,986,281.84
小计			25,986,281.84

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	武汉	武汉	商贸	20.00	80.00	设立
HSR SUPPLY Co. LIMITED	香港	香港	商贸	100.00		设立
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	武汉	武汉	商贸	26.67	66.67	设立
武汉市鸿盛华研创设计有限公司	武汉	武汉	商贸、设计	100.00		设立
武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司	武汉	武汉	物流	100.00		设立
武汉市森诺锦针纺织有限公司	武汉	武汉	商贸	100.00		设立
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	武汉	武汉	商贸		93.34	设立
武汉市星鼎箱包有限公司	武汉	武汉	商贸		70.00	设立

武汉守意电子商务有限公司	武汉	武汉	商贸	71.43		增资
武汉鸿福盛电子商务有限公司	武汉	武汉	商贸		71.43	增资

注：①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对全资子公司 HSR SUPPLY Co. LIMITED、武汉市锦盛鸿运物流有限责任公司未实际缴纳出资款。

（2）重要的非全资孙公司：

公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	6.66%	64,894.28		2,894,125.31
小计		64,894.28		2,894,125.31

（3）重要非全资孙公司的主要财务信息：

公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	75,366,128.03	175,733.04	75,541,861.07	34,046,566.67		34,046,566.67

公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	72,389,839.51	974,388.60	974,388.60	-40,559,094.30

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司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五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

九、 公允价值的披露：无

十、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人应群、应起彬，分别持有公司 27.57%、3.15%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
涂剑	股东（持有公司 5%以上股权）
程先友	股东（持有公司 5%以上股权）
何君明	股东（持有公司 5%以上股权）
湖北省湖报文鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东（持有公司 5%以上股权）
罗琳	股东（持有公司 5%以上股权）
周洋	监事会主席
童涛	董事会秘书、财务总监
蒋皓	董事
宋丹	监事
王澜	董事、副总经理
谭兵	董事、副总经理
万晶	监事
诸暨市浩宸航空眼罩有限公司	是持股 5%以上股东何君明持股 60%的公司
武汉玉笑电子商务有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
诸暨市浩宸航空眼罩有限公司	采购商品	4,369,758.86	3,081,670.52

②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
武汉玉笑电子商务有限公司	房屋出租	4,587.16	

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应群、李昳慧、武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	1,770,000.00	2025-10-21	2026-02-13	否
应群、李昳慧、武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	1,480,000.00	2025-10-21	2026-02-11	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应群、李昳慧、武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	500,000.00	2025-11-25	2026-03-06	否
应群、李昳慧、武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	1,250,000.00	2025-11-25	2026-03-06	否
李昳慧、武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司、应群	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	2,000,000.00	2025-09-29	2026-09-29	否
应群、中国出口信用保险公司	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	1,180,000.00	2025-11-11	2026-02-16	否
武汉锦盛源针纺织制造有限公司、武汉富诺达航旅酒店用品有限公司、李昳慧、应群	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	4,990,000.00	2025-09-16	2026-03-16	否
武汉锦盛源针纺织制造有限公司、武汉富诺达航旅酒店用品有限公司、李昳慧、应群	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	4,990,000.00	2025-09-18	2026-03-18	否
武汉锦盛源针纺织制造有限公司、武汉富诺达航旅酒店用品有限公司、李昳慧、应群	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	7,500,000.00	2025-12-08	2026-12-07	否
应群、李昳慧	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	10,000,000.00	2025-06-23	2026-06-23	否
应群	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	3,000,000.00	2025-03-28	2026-03-27	否
应群	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司	8,000,000.00	2025-03-28	2026-03-28	否
应群、武汉市森诺锦针纺织有限公司	武汉富福达航旅酒店用品有限公司	10,000,000.00	2025-04-09	2029-12-31	否
应群、武汉市森诺锦针纺织有限公司	武汉锦盛源针纺织制造有限公司	10,000,000.00	2025-04-09	2029-12-31	否
应群、武汉市森诺锦针纺织有限公司	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	10,000,000.00	2025-04-09	2029-12-31	否
合计		76,660,000.00			

（3）关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,739,500.64	2,411,182.02

（4）关联方资金拆借：无

（5）其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

①关联方应付账款

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	诸暨市浩宸航空眼罩有限公司	1,533,960.60	1,191,819.82
合计		1,533,960.60	1,191,819.82

②关联方其他应付款

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	应起彬	220,000.00	220,000.00
其他应付款	应群	121,203.44	121,431.44
合计		341,203.44	341,431.44

7、关联方承诺：无

十一、股份支付：本公司无需要披露的股份支付事项

十二、承诺及或有事项：无

十三、资产负债表日后事项：

2026 年 2 月 2 日，应群与罗琳签订了《一致行动人协议之解除协议》，自本协议签署之日起，原《一致行动人协议》正式解除并终止履行。

十四、其他重要事项：

截至 2025 年 12 月 31 日，应起彬、罗琳合计质押 4,200,000 股，占公司总股本的 7.45%，质押期限为 2021 年 5 月 25 日至办理解除证券质押登记之日止。质押股份用于为应群的个人融资提供担保，质押权人为湖北楚天传媒投资有限公司。

十五、母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	93,183,716.56
1 至 2 年	394,239.59
3 至 4 年	554,588.19
小计	94,132,544.34
减：坏账准备	2,132,087.84
合计	92,000,456.50

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
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	94,132,544.34	100.00	2,132,087.84	2.26	92,000,456.50
其中：组合 1	51,885,027.25	55.12			51,885,027.25

组合 2	42,247,517.09	44.88	2,132,087.84	5.05	40,115,429.25
合计	94,132,544.34	100.00	2,132,087.84	2.26	92,000,456.50

类别	年初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
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	72,119,271.91	100.00	1,835,136.01	2.54	70,284,135.90
其中：组合 1	35,431,020.60	49.13			35,431,020.60
组合 2	36,688,251.31	50.87	1,835,136.01	5.00	34,853,115.30
合计	72,119,271.91	100.00	1,835,136.01	2.54	70,284,135.90

① 年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,853,277.50	2,092,663.88	5.00
1-2 年	394,239.59	39,423.96	10.00
合计	42,247,517.09	2,132,087.84	5.05

③组合中，合并范围内关联方的应收账款：

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	44,006,278.37		
HSR SUPPLY CO. LIMITED	7,129,100.98		
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	564,477.42		
武汉守意电子商务有限公司	185,170.48		
合计	51,885,027.25		

（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	
应收账款坏账准备	1,835,136.01	296,951.83				2,132,087.84
合计	1,835,136.01	296,951.83				2,132,087.84

（4）本年实际核销的应收账款情况：无

（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	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

第一名	44,006,278.37	1 年以内	46.75	
第二名	35,405,779.35	1 年以内	37.61	1,770,288.97
第三名	7,129,100.98	1 年以内	7.57	
第四名	6,428,217.51	1 年以内	6.83	321,410.88
第五名	564,477.42	1 年以内、3 至 4 年	0.60	
合计	93,533,853.63		99.36	2,091,699.85

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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	29,918,637.10	5,073,796.17
合计	29,918,637.10	5,073,796.17

（1）应收利息：无

（2）应收股利：无

（3）其他应收款

①按账龄披露：

账龄	年末余额
1 年以内	29,432,732.55
1 至 2 年	317,626.32
3 至 4 年	180,663.38
5 年以上	1,859,370.88
小计	31,790,393.13
减：坏账准备	1,871,756.03
合计	29,918,637.10

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
保证金		13,440.00
员工借支款及备用金	55,515.87	32,549.05
公司往来款	2,051,558.00	1,859,370.88
合并范围内关联方往来款	29,683,319.26	4,844,372.93
其他		195,509.10

小计	31,790,393.13	6,945,241.96
减：坏账准备	1,871,756.03	1,871,445.79
总计	29,918,637.10	5,073,796.17

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,074.91		1,859,370.88	1,871,445.79
2025 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	12,385.15			12,385.15
本年转回	12,074.91			12,074.91
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	12,385.15		1,859,370.88	1,871,756.03

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	
其他应收款减值准备	1,871,445.79	12,385.15	12,074.91			1,871,756.03
合计	1,871,445.79	12,385.15	12,074.91			1,871,756.03

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

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
武汉市森诺锦针纺织有限公司	关联方往来	21,245,700.00	1 年以内	66.83	
武汉守意电子商务有限公司	关联方往来	4,067,692.00	1 年以内	12.80	
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	关联方往来	3,821,637.56	1 年以内	12.02	
利川市贵翔旅游用品有限公司	公司往来款	1,859,370.88	5 年以上	5.85	1,859,370.88
HSR Supply Co.Limited	关联方往来	321,475.33	1 至 2 年、3 至 4 年	1.01	

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
合计		31,315,875.77		98.51	1,859,370.88

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

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、孙公司投资	50,880,000.00		50,880,000.00	22,430,000.00		22,430,000.00
合计	50,880,000.00		50,880,000.00	22,430,000.00		22,430,000.00

（1） 对子、孙公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉市鸿盛华研创设计有限公司	6,880,000.00						6,880,000.00	
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
武汉市森诺锦针纺织有限公司	5,000,000.00		25,000,000.00				30,000,000.00	
武汉守意电子商务有限公司	1,550,000.00		3,450,000.00				5,000,000.00	
合计	22,430,000.00		28,450,000.00				50,880,000.00	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,410,033.87	152,060,714.58	126,250,476.16	120,638,930.52
其他业务	149,583.41	32,038.56	281,204.80	32,038.56
合计	175,559,617.28	152,092,753.14	126,531,680.96	120,670,969.08

（2）按区域归集主营收入情况

区域	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口收入	175,051,669.74	151,891,759.87	124,022,230.57	119,112,550.42
其中：直接出口国外	127,204,828.41	109,104,072.80	94,051,164.39	90,515,579.81
出口保税区（子公司）	47,846,841.33	42,787,687.07	29,971,066.18	28,596,970.61
内销收入	358,364.13	168,954.71	2,228,245.59	1,526,380.10
合计	175,410,033.87	152,060,714.58	126,250,476.16	120,638,930.52

十六、补充资料：

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	215,445.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,314,261.00	2,971,990.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
与公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	本年发生额	上年发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,628.04	8,327.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,538,334.54	2,980,317.86
减：所得税影响额	48,832.53	26,786.05
非经常性损益净额	3,489,502.01	2,953,531.81
减：少数股东权益影响额（税后）	61,792.69	33,894.97
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,427,709.32	2,919,636.84

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	3.52	0.0417	0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.61	-0.0190	-0.0190

十七、按照有关财务会计准则应披露的其他内容：无

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	215,445.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,314,261.00
其他营业外收入和支出	8,628.04
非经常性损益合计	3,538,334.54
减：所得税影响数	48,832.53
少数股东权益影响额（税后）	61,792.69
非经常性损益净额	3,427,709.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用