公告编号：2026-021

证券代码：836770　　证券简称：创洁工贸　　主办券商：长江承销保荐

# 创洁工贸

NEEQ : 836770

# 武汉创洁工贸洗化股份有限公司

# Wuhan Chuangjie Gongmao Xihua Co.,Ltd.

## 半年度报告

2026

# 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、公司负责人吴海燕、主管会计工作负责人吴丽君及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目录

第一节　公司概况 ..... 5

第二节　会计数据和经营情况 ..... 6

第三节　重大事件 ..... 14

第四节　股份变动及股东情况 ..... 19

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 21

第六节　财务会计报告 ..... 24

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 ..... 96

附件Ⅱ　融资情况 ..... 96

| | |
|---|---|
| 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。 |
| | - |
| | 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 | 公司人力资源部办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、股份公司、创洁工贸 | 指 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司监事会 |
| 股东会 | 指 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司股东会 |
| 公司章程 | 指 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司章程 |
| 高管、高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 长江承销保荐、主办券商 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 武汉工贸 | 指 | 武汉工贸有限公司 |
| 泰欣电器 | 指 | 武汉泰欣电器股份有限公司 |
| 盛恒翔 | 指 | 武汉盛恒翔商贸有限公司 |
| 创盛 | 指 | 武汉创盛商贸有限公司 |
| 创领 | 指 | 武汉创领商贸有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 武汉创洁工贸洗化股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Chuangjie Gongmao Xihua Co.,Ltd. | | |
| | CJGM | | |
| 法定代表人 | 吴海燕 | 成立时间 | 2007 年 8 月 3 日 |
| 控股股东 | 控股股东为武汉工贸有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为李丰、徐斌、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、刘敏、刘启荣，一致行动人为李丰、徐斌、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、郭学宏、刘敏、刘启荣。 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业 F-51 批发业-513 纺织、服装及家庭用品批发-5134 化妆品及卫生用品批发 | | |
| 主要产品与服务项目 | 日用化妆品、日用化学品（不含危险品）、百货批发兼零售及营销等相关服务；仓储服务（不含易燃易爆品）；货物运输；一类医疗器械、二类医疗器械的销售；预包装食品兼散装食品、保健食品、初级农产品（除食品、药品）的销售；电子烟的销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。 | | |
| **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 | 创洁工贸 | 证券代码 | 836770 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 21 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 25,092,500 |
| 主办券商（报告期内） | 长江承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层 | | |
| **联系方式** | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈思思 | 联系地址 | 湖北省武汉市硚口区解放大道 855 号工贸家电办公大楼 |
| 电话 | 027-83318719 | 电子邮箱 | cathy.chen@whcj.gmxh.com.cn |
| 公司办公地址 | 湖北省武汉市硚口区解放大道 855 号工贸家电办公大楼 | 邮政编码 | 430000 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| **注册情况** | | | |
| 统一社会信用代码 | 91420104663487649M | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市硚口区崇德里 5 号 | | |
| 注册资本（元） | 25,092,500 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据和经营情况

## 一、　业务概要

### （一）　商业模式与经营计划实现情况

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

经营计划：报告期内，公司实现营业收入 534,401,480.08 元，较上年同期 416,788,464.11 元增加 117,613,015.97 元，增幅 28.22%；净利润 4,771,489.37 元，较上年同期 3,528,554.67 元增加 1,242,934.70 元，增幅 35.23%。截止报告期末，公司总资产为 165,365,650.39 元，较上年末 159,045,797.25 元增加 6,319,853.14 元，增幅 3.97%；负债总额为 29,914,073.67 元，较上年末 20,837,959.90 元增加 9,076,113.77 元，增幅 43.56%；经营活动产生的现金流量净额为 13,906,145.62 元，较上年同期 13,448,254.33 元增加 457,891.29 元，增幅 3.40%。

销售方面，公司积极拓展多元化销售渠道，引入新品牌合作，销售规模实现较快增长；但受市场环境影响，新品牌及新渠道尚处于培育期，毛利贡献暂未充分体现。后续公司将着力优化新业务板块的运营效率，提升盈利能力。

### （二）　行业情况

2026 年，中国消费市场在前期政策持续发力与内生动力逐步修复的双重作用下，延续平稳增长态势。国家统计局数据显示，2025 年全年社会消费品零售总额突破 51 万亿元，比上年增长 4.8%，增速较上年有所提升。消费结构进一步优化，服务消费、数字消费、绿色消费成为重要增长极，消费对经济增长的基础性作用持续增强。

从城乡市场看，城镇消费品零售额 44.2 万亿元，增长 4.5%；乡村消费品零售额 7.1 万亿元，增长 5.6%，乡村市场增速连续多年高于城镇，下沉市场消费潜力加速释放。分消费类型看，商品零售额 45.1 万亿元，增长 4.3%；餐饮收入 6.0 万亿元，增长 6.7%，餐饮消费恢复性增长明显。在零售业态中，便利店、专业店、超市零售额分别增长 5.2%、4.8%、3.1%，而百货店、品牌专卖店在经历前期调整后，降幅收窄至 1.2%和 0.1%，部分转型成功的门店实现正增长。2025 年，全国网上零售额 16.7 万亿元，增长 7.6%，其中实物商品网上零售额 13.9 万亿元，增长 6.8%，占社零总额比重提升至 27.3%。吃类、穿类、用类商品网上零售额分别增长 15.2%、2.3%、6.8%，线上消费在便利性与体验感融合中持续拓展。

在日化及化妆品行业，2026 年市场进入高质量发展深化期，主要呈现以下特征：

1、市场规模稳步扩容，细分赛道持续分化。

化妆品行业整体增速维持在 5%-7%区间，受消费信心温和修复影响，增速较前期略有放缓，但结构优化明显。功效护肤进入“精准化”阶段，成分透明叠加功效验证成为核心门槛；轻医美衍生品与家用美容仪器融合提速，形成“院线+居家”联动模式；男士理容市场突破千亿规模，从基础清洁向功效型、场景化延伸。本土品牌在“科技+文化”双轮驱动下，逐步在抗衰老、敏感肌等高附加值领域建立技术壁垒，市场份额持续提升。

2、竞争格局深度重构，集中度与分化并存。

国际品牌本土化研发进入 2.0 阶段，通过设立中国创新中心、联合本土供应链推出定制化产品线，进一步深耕二线及以下市场。国内头部企业依托原料自主创新（如合成生物学原料、特色植物提取）和文化叙事能力（非遗联名、地域文化 IP），在高端市场与功效赛道形成差异化竞争力。行业集中度有所提升，但垂直细分领域仍为中小品牌提供生存空间，婴童洗护、银发护理、敏感肌局部护理等赛道涌现

出多个年复合增长率超 20%的品牌。渠道端，线下体验店与线上私域融合加深，品牌更加注重全域运营与用户生命周期管理。

3、消费需求分层深化，情绪价值与实用主义并重。

Z 世代在“成分党”基础上进阶为“科学党”，对产品机理、临床数据、皮肤科医生背书的要求更高，同时追求情绪疗愈与社交属性；下沉市场消费者在性价比基础上，逐步向品牌化、品质化过渡，对渠道便利、售后保障的关注度提升；高净值客群对定制化产品、一对一服务、品牌文化认同提出更高要求，推动高端品牌加码个性化定制与会员专属服务。企业通过 AI 皮肤诊断、私域社群、智能推荐等数字化工具，提升用户触达与转化效率。

支撑 2026 年消费增长的有利因素包括：一是一揽子促消费政策进入成效释放期，以旧换新、消费券、文旅融合等举措持续激发居民消费意愿；二是就业形势稳中向好，居民收入预期改善，特别是服务业就业吸纳能力增强，为消费提供基础支撑；三是消费新场景加速迭代，冰雪经济、银发经济、首发经济、演艺经济等新业态形成多点开花格局；四是城镇化率持续提升，县域商业体系建设完善，下沉市场与城市更新共同释放结构性增量。

与此同时，行业仍面临一定风险与挑战： 一是居民消费信心仍处于修复通道，储蓄率偏高制约可选消费弹性；二是零售端“价格战”延续，部分品类利润空间被压缩，企业需平衡规模扩张与盈利质量；三是全球供应链不确定性仍存，进口原料成本波动、国际贸易政策变化对依赖海外供应链的企业构成潜在冲击；四是行业监管趋严，功效宣称、原料安全、环保包装等领域的合规成本上升，对中小企业的运营能力提出更高要求。

综合来看，2026 年中国消费市场在政策托底、结构升级与业态创新的共同作用下，保持平稳增长态势。企业需在复杂环境中把握结构性机会，强化产品力与品牌力，深耕用户价值，以数字化与供应链韧性应对不确定性，实现高质量发展。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 534,401,480.08 | 416,788,464.11 | 28.22% |
| 毛利率% | 9.24% | 10.55% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 | 35.23% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,676,790.32 | 3,444,690.05 | 35.77% |
| 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） | 3.39% | 2.54% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.33% | 2.48% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.14 | 35.71% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 165,365,650.39 | 159,045,797.25 | 3.97% |
| 负债总计 | 29,914,073.67 | 20,837,959.9 | 43.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 135,451,576.72 | 138,207,837.35 | -1.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.4 | 5.51 | -2% |
| 资产负债率%（母公司） | 19.19% | 14.47% | - |
| 资产负债率%（合并） | 18.09% | 13.1% | - |
| 流动比率 | 5.79 | 9.03 | - |
| 利息保障倍数 | 59.72 | 18.47 | - |
| **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 | 13,906,145.62 | 13,448,254.33 | 3.4% |
| 应收账款周转率 | 18.79 | 22.07 | - |
| 存货周转率 | 6.72 | 5.02 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 3.97% | 3.02% | - |
| 营业收入增长率% | 28.22% | 1% | - |
| 净利润增长率% | 35.23% | -16.34% | - |

## 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 | 18,073,480.03 | 10.93% | 6,629,204.23 | 4.17% | 172.63% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 29,052,086.36 | 17.57% | 24,683,065.09 | 15.52% | 17.7% |
| 交易性金融资产 | 4,000,000 | 2.42% | 9,000,000 | 5.66% | -55.56% |
| 预付款项 | 9,840,773.89 | 5.95% | 21,005,941.45 | 13.21% | -53.15% |
| 其他应收款 | 3,347,374.85 | 2.02% | 2,946,332.32 | 1.85% | 13.61% |
| 存货 | 77,300,731.17 | 46.75% | 67,118,828.73 | 42.2% | 15.17% |
| 其他流动资产 | 18,130,909.12 | 10.96% | 20,385,703.18 | 12.82% | -11.06% |
| 固定资产 | 265,299.24 | 0.16% | 264,365.21 | 0.17% | 0.35% |
| 使用权资产 | 3,912,615.24 | 2.37% | 5,287,858.56 | 3.32% | -26.01% |
| 递延所得税资产 | 1,442,380.49 | 0.87% | 1,724,498.48 | 1.08% | -16.36% |
| 应付票据 | 12,400,000 | 7.5% | 7,250,000 | 4.56% | 71.03% |
| 应付账款 | 6,484,114.16 | 3.92% | 1,093,245.9 | 0.69% | 493.11% |
| 合同负债 | 2,356,253.42 | 1.42% | 2,149,575.47 | 1.35% | 9.61% |
| 其他流动负债 | 306,312.94 | 0.19% | 279,444.81 | 0.18% | 9.61% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 应付职工薪酬 | 124,158.26 | 0.08% | 190,788.24 | 0.12% | -34.92% |
| 应交税费 | 2,112,628.54 | 1.28% | 2,072,841.15 | 1.3% | 1.92% |
| 其他应付款 | 1,134,380.39 | 0.69% | 1,095,114.54 | 0.69% | 3.59% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,654,571.61 | 1.61% | 2,682,271.43 | 1.69% | -1.03% |
| 租赁负债 | 1,363,500.53 | 0.82% | 2,702,713.71 | 1.7% | -49.55% |
| 递延所得税负债 | 978,153.82 | 0.59% | 1,321,964.65 | 0.83% | -26.01% |

**项目重大变动原因**

（1）本期末货币资金18,073,480.03元，同比增幅172.63%，主要是由于上年末支付的部分预付款项在本期未再发生，同时公司加强了资金管理，流动资金有所增加。

（2）本期末应收账款29,052,086.36元，同比增幅17.70%，主要系本期销售收入增长带动赊销规模相应扩大，期末尚未收回的货款有所增加。

（3）本期末交易性金融资产4,000,000.00元，同比降幅55.56%，主要系前期购买的银行理财产品部分到期收回，用于补充日常经营资金需求。

（4）本期末预付款项9,840,773.89元，同比降幅53.15%，主要系上年末为应对年终备货需求，公司提前支付货款以锁定货源并享受上游供应商更优政策，预付金额较大；本期存货储备较为充足，无需大规模提前囤货，同时公司从自身资金管理出发，将结算方式调整为按账期付款，预付款项相应减少。

（5）本期末其他应收款3,347,374.85元，同比增幅13.61%，主要系本期业务开展过程中形成的各类押金、保证金及往来款项有所增加所致。

（6）本期末存货77,300,731.17元，同比增幅15.17%，主要系公司为保障销售旺季的货源供应，结合市场销售预期适当增加了备货量，期末库存商品相应上升。

（7）本期末使用权资产3,912,615.24元，同比降幅26.01%，主要系部分租赁合同正常履行，使用权资产按期计提摊销，账面净值相应减少。

（8）本期末递延所得税资产1,442,380.49元，同比降幅16.36%，源于租赁负债和一年内到期的非流动负债的减少呈同比例下降。

（9）本期末应付票据12,400,000.00元，同比增幅71.03%，主要系公司与部分供应商协商，将原先通过应付账款结算的采购款转为银行承兑汇票方式支付。

（10）本期末应付账款6,484,114.16元，同比增幅493.11%，主要系公司调整采购结算方式，将部分原需提前付款的供应商改为按账期结算，期末尚未到付款期的应付款项相应增加，与预付款项下降趋势相匹配。

（11）本期末合同负债2,356,253.42元，同比增幅9.61%，主要系本期预收客户货款较上年同期有所增加。

（12）本期末其他流动负债306,312.94元，同比增幅9.61%，源于合同负债的增长，导致其他流动负债同比例上升。

（13）本期末应付职工薪酬124,158.26元，同比降幅34.92%，该余额全部为按工资总额2%计提但尚未缴纳的工会经费，本期工资总额较上年同期有所下降，计提金额相应减少。

（14）本期末租赁负债1,363,500.53元，同比降幅49.55%，主要系租赁合同按约定正常履行，剩余租期缩短，未付租金总额相应减少所致。

（15）本期末递延所得税负债978,153.82元，同比降幅26.01%，源于使用权资产的减少呈同比例下降。

## （二） 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 534,401,480.08 | - | 416,788,464.11 | - | 28.22% |
| 营业成本 | 485,041,240.67 | 90.76% | 372,805,227.79 | 89.45% | 30.11% |
| 毛利率 | 9.24% | - | 10.55% | - | - |
| 营业外收入 | 58,878.91 | 0.01% | 68.4 | 0% | 85,980.28% |
| 税金及附加 | 922,929.12 | 0.17% | 953,342.16 | 0.23% | -3.19% |
| 销售费用 | 33,294,861.22 | 6.23% | 29,291,368.25 | 7.03% | 13.67% |
| 管理费用 | 9,257,313.52 | 1.73% | 9,128,312.38 | 2.19% | 1.41% |
| 财务费用 | 333,352.25 | 0.06% | 428,087.75 | 0.1% | -22.13% |
| 其他收益 | 32,202.6 | 0.01% | 86,283.34 | 0.02% | -62.68% |
| 投资收益 | 48,813.81 | 0.01% | 46,260.33 | 0.01% | 5.52% |
| 信用减值损失 | -275,475.15 | -0.05% | 159,464.21 | 0.04% | -272.75% |
| 资产处置收益 | -13,579.92 | 0% | 13,815.23 | 0% | -198.3% |
| 营业外支出 | 50 | 0% | 34,607.8 | 0.01% | -99.86% |
| 所得税费用 | 631,084.18 | 0.12% | 924,854.82 | 0.22% | -31.76% |
| 净利润 | 4,771,489.37 | 0.89% | 3,528,554.67 | 0.85% | 35.23% |

**项目重大变动原因**

（1）本期营业收入534,401,480.08元，同比增幅28.22%，主要系公司加大市场开拓力度，在巩固原有业务的基础上，积极拓展多元化销售渠道，带动整体销售规模较上年同期实现较快增长。

（2）本期末营业成本485,041,240.67元，同比增幅30.11%，主要系本期营业收入增长28.22%，带动成本相应增加；同时受新品牌及新渠道尚处培育期影响，相关业务毛利水平偏低，成本增幅略高于收入增幅，导致毛利率由上年的10.55%下降至本期的9.24%。

（3）本期营业外收入58,878.91元，同比增幅85,980.28%，主要系子公司收到的工会经费返还款项所致。

（4）本期销售费用33,294,861.22元，同比增幅13.67%，主要系公司为应对市场压力加大推广力度，相关渠道费用及物流成本相应增加。

（5）本期财务费用333,352.25元，同比降幅22.13%，主要系本期资金需求较上年同期减少，借款规模下降，利息支出相应减少。

（6）本期其他收益32,202.60元，同比降幅62.68%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

（7）本期投资收益48,813.81元，同比增幅5.52%，变动不大，主要系短期理财产生的收益。

（8）本期信用减值损失-275,475.15元（损失增加），同比变动-272.75%，主要系本期应收账款余额增加，相应计提的坏账准备较上年同期增加所致。

（9）本期资产处置收益-13,579.92元（净损失），同比变动-198.30%，主要系本期处置闲置资产产生损失，而上年同期为处置收益。

（10）本期营业外支出50.00元，同比降幅99.86%，主要系上年同期存在分公司清算注销产生的处置损失，本期无此类大额支出

（11）本期所得税631,084.18元，同比降幅31.76%，主要系本期收到前期多缴的企业所得税退税款，抵减了当期所得税费用所致。

（12）本期净利润4,771,489.37元，同比增幅35.23%，主要系营业收入增长带动毛利增加，同时本期收到前期多缴的企业所得税退税款，抵减了当期所得税费用，综合推动净利润较上年同期实现增长。

2、 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 534,401,480.08 | 416,788,464.11 | 28.22% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 485,041,240.67 | 372,805,227.79 | 30.11% |
| 其他业务成本 | | | |

**按产品分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 日化用品 | 534,401,480.08 | 485,041,240.67 | 9.24% | 28.22% | 30.11% | -1.32% |

**按区域分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

公司收入构成无重大变动。

（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 | 13,906,145.62 | 13,448,254.33 | 3.4% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,979,855.62 | -13,995,193.38 | 135.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,986,667.9 | -7,892,186.52 | -13.87% |

**现金流量分析**

（1）本期经营活动产生的现金流量净额 13,906,145.62 元，同比增幅 3.40%，主要系营业收入增长带动销售回款增加，同时公司加强营运资金管理，经营活动现金净流入较上年同期略有提升。

（2）本期投资活动产生的现金流量净额 4,979,855.62 元，组成为：本期购买短期理财支出 6,100.01 万元，赎回理财产品合计 6,600.01 万元，获取理财收入 4.88 万元，同时购置固定资产支付 6.9 万元；去年同期购买短期理财支出 11,750.13 万元，赎回理财产品合计 10,350.13 万元，获取理财收入 4.63 万元，同时购置固定资产支付 4.15 万元。

（3）本期筹资活动产生的现金流量净额-8,986,667.90 元，组成为：分配股利 752.78 万元，利息支出 0.53 万元，租赁负债 145.36 万元；去年分配股利 640.91 万元，租赁负债 148.31 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 武汉盛恒翔商贸有限公司 | 控股子公司 | 日用洗化用品的批发和零售 | 6,000,000 | 8,287,607.56 | 8,019,433.27 | 25,043,886.73 | 301,204.79 |
| 武汉创盛商贸有限公司 | 控股子公司 | 日用洗化用品的批发和零售 | 1,000,000 | 1,573,228.72 | 1,414,496.21 | 11,790,238.55 | 57,421.48 |
| 武汉创领商贸有限公司 | 控股子公司 | 日用洗化用品的批发和零售 | 500,000 | 1,270,443.58 | 661,662.64 | 2,235,813.69 | 139,596.89 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**（二） 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|---|---|---|---|---|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 4,000,000 | 0 | 不存在 |
| **合计** | - | **4,000,000** | **0** | - |

**（三） 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

| |
|---|
| 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担扶贫与社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。同时把握员工需求，解决员工工作生活中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；着力培养积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。 |

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---|---|
| 品牌供应商直供及区域授权调整风险 | 公司主要的供应商为宝洁、尤妮佳等，2024 年、2025 年及 2026 年 1-6 月公司从宝洁、尤妮佳产品采购额占比分别为 83.61%、85.9%和 85.03%。由于公司多年来与这两大著名品牌深度合作，产品在湖北地区完善并发展了成熟的渠道及拥有了广大消费者。但是日化用品终端渠道演变很快，因此，如果品牌供应商改变销售模式，采取直供模式销售，或者调整区域授权范围将减少公司销售渠道，进而影响销量，增加经营成本压力，对公司的营业收入及利润产生不利影响。同时由于消费恢复乏力，不排除部分品牌采取进一步缩减市场投入，控制供给等手段调控市场而带来的对销售规模和盈利水平的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

# 第三节　重大事件

## 一、　重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.（二） |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.（三） |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.（四） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 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 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

## 二、　重大事件详情

### （一）　诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|---|---|---|
| 作为原告/申请人 | 11,512,260.54 | 8.5% |
| 作为被告/被申请人 | 0 | |
| 作为第三人 | 0 | |
| 合计 | 11,512,260.54 | 8.5% |

**2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2025-008 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 是 | 11,512,260.54 | 否 | 公司于2025年4月7日收到江苏省高级人民法院《民事判决 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 书》（2024）苏民终 1488 号。 |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响**

上述诉讼是公司为维护自身合法权益进行的正当举措，不会影响公司正常生产经营，后续公司将根据案情进展及时更新披露。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

公司采取的应对措施：若被告人不能依据《民事判决书》（2024）苏民终 1488 号判决结果按期支付款项，公司将申请强制执行，公司也将及时履行有关信息披露义务。

**（二） 公司发生的提供担保事项**

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 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 | | | | |
| 1 | 徐州市合浩商贸有限公司、洛阳笑洁商贸有限公司、长沙金果百货有 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2025年4月1日 | 2026年6月30日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 限责任公司 | | | | | | | | | |
| **总计** | - | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

上海寻梦信息技术有限公司（以下简称“拼多多”，主协议“甲方”）与徐州市合浩商贸有限公司（以下简称“徐州合浩”，主协议“乙方 1”）、洛阳笑洁商贸有限公司（以下简称“洛阳笑洁”，主协议“乙方 2”）、长沙金果百货有限责任公司（以下简称“长沙金果”，主协议“乙方 3”）和武汉创洁工贸洗化股份有限公司（以下简称“公司”，主协议“乙方 4”）拟签订《拼多多 GSKA-超星集团合作框架协议》（以下简称为“主协议”）。

主协议各方确认，乙方 1、乙方 2、乙方 3 及乙方 4 共同履约承担主协议项下义务，且各方互为任一方主协议项下履约行为承担连带责任，如乙方中的任一方拒绝在甲方通知后 3 个自然日内就乙方违约行为承担连带责任（包括但不限于支付违约金、滞纳金、赔偿金、各项损失）的，构成该方违约。主协议约定构成实质性违约的，甲方有权要求乙方支付违约金，违约金金额为履约保函金额（人民币 1000 万元）；违约金不足以弥补甲方损失的，有权要求乙方足额赔偿。协议约定的合作期为 2025 年 4 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

**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） | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

**报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,000,000 | 421,258.89 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 1,000,000 | 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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联租赁 | 1,349,289.6 | 489,566.51 |
| 接受仓储服务 | 2,028,120 | 926,094.36 |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| 接受担保 | 40,000,000 | 26,500,000 |
| 接受担保 | 59,582,900 | 59,582,900 |
| 接受担保 | 108,381,500 | 108,381,500 |
| 接受财务资助 | 20,000,000 | 8,000,000 |

注：2026 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司关联交易的议案》的议案，其中审议通过武汉泰欣电器股份有限公司向公司提供财务资助，额度约为 2000 万元，在额度内可以滚动使用，借款利率为同期银行贷款基准利率上浮 20%。上表接受财务资助的发生金额 800 万元是 2026 年 1-6 月累计向关联方借款金额。

**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**

上述关联交易系公司与关联方之间正常的商业行为，交易定价遵循公平、公开、公正的商业原则，交易价格参照市场行情，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，上述发生的关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## （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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2026-015 | 对外投资 | 其他（现金） | 61000100 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**

公司第四届董事会第八次会议和 2025 年年度股东会审议通过《关于公司委托理财的议案》，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟使用暂时闲置的自有资金购买短期、低风险金融产品，单笔购买金融产品的金额不超过人民币 3000 万元，任一时点购买的金融产品的最高余额不超过人民币 8000 万元，在上述额度内资金可以滚动使用。在额度范围内由董事会授权公司总经理行使相关决策权并签署有关文件，授权期限为经 2025 年年度股东大会审议通过之日起一年，具体投资活动由公司财务部组织实施。

报告期内购买短期理财产品投资支付的现金为 61,000,100.00 元，取得投资收益 48,813.81 元。

## （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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 董监高 | 2015 年 11 月 12 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 11 月 12 日 | | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易） | 其他（减少和规范关联交易） | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## （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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 其他（保证金） | 3,720,000 | 2.25% | 银行承兑保证金 |
| 货币资金 | 货币资金 | 其它（保证金） | 150,000 | 0.09% | 保函保证金 |
| **总计** | - | - | 3,870,000 | 2.34% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

权利受限资产为银行承兑汇票保证金和保函保证金，对公司无任何影响。

# 第四节　股份变动及股东情况

## 一、　普通股股本情况

### （一）　普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 21,117,291 | 84.16% | -148,035 | 20,969,256 | 83.57% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,494,681 | 69.72% | 0 | 17,494,681 | 69.72% |
| | 董事、监事、高管 | 357,111 | 1.42% | -3,835 | 353,276 | 1.41% |
| | 核心员工 | 70,000 | 0.28% | 0 | 70,000 | 0.28% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 3,975,209 | 15.84% | 148,035 | 4,123,244 | 16.43% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 175,560 | 0.7% | 0 | 175,560 | 0.7% |
| | 董事、监事、高管 | 938,409 | 3.74% | 148,035 | 1,086,444 | 4.33% |
| | 核心员工 | 570,000 | 2.27% | 0 | 570,000 | 2.27% |
| **总股本** | | 25,092,500 | - | 0 | 25,092,500 | - |
| **普通股股东人数** | | 92 | | | | |

**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 | 武汉工贸有限公司 | 16,824,001 | 0 | 16,824,001 | 67.05% | 0 | 16,824,001 | 0 | 0 |
| 2 | 穆树红 | 1,270,180 | 0 | 1,270,180 | 5.06% | 1,270,180 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 彭映辉 | 490,000 | 100 | 490,100 | 1.95% | 374,228 | 115,872 | 0 | 0 |
| 4 | 刘毅峰 | 483,310 | 0 | 483,310 | 1.93% | 483,310 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 张劲松 | 462,500 | 0 | 462,500 | 1.84% | 0 | 462,500 | 0 | 0 |
| 6 | 彭昌祥 | 447,290 | 0 | 447,290 | 1.78% | 0 | 447,290 | 0 | 0 |
| 7 | 黄小琴 | 307,750 | 0 | 307,750 | 1.23% | 307,750 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 潘峰 | 229,900 | 0 | 229,900 | 0.92% | 172,425 | 57,475 | 0 | 0 |
| 9 | 李丰 | 200,640 | 0 | 200,640 | 0.8% | 0 | 200,640 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | 张成榜 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.8% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 20,915,571 | - | 20,915,671 | 83.36% | 2,607,893 | 18,307,778 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

公司股东穆树红、刘毅峰、张劲松、彭昌祥和张成榜为武汉工贸有限公司股东；李丰为武汉工贸有限公司董事长；黄小琴通过武汉世添投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司股份。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

**报告期内控股股东、实际控制人未发生变化**

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

# 第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### （一）　基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 吴海燕 | 董事长、董事 | 男 | 1971 年 8 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 彭映辉 | 董事、总经理 | 男 | 1979 年 6 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 490,000 | 100 | 490,100 | 1.95% |
| 刘敏 | 董事 | 女 | 1967 年 12 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 100,320 | 0 | 100,320 | 0.4% |
| 毛云帆 | 董事 | 男 | 1975 年 2 月 | 2025 年 5 月 7 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 83,600 | 0 | 83,600 | 0.33% |
| 潘峰 | 董事、副总经理 | 男 | 1977 年 4 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 229,900 | 0 | 229,900 | 0.92% |
| 陈艳玲 | 监事会主席 | 女 | 1975 年 9 月 | 2025 年 5 月 7 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 100,320 | 0 | 100,320 | 0.4% |
| 牛旋 | 监事 | 女 | 1982 年 11 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 52,250 | 0 | 52,250 | 0.21% |
| 寿晓明 | 职工监事 | 男 | 1985 年 1 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 52,250 | 0 | 52,250 | 0.21% |
| 向利军 | 副总经理 | 男 | 1977 年 10 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.48% |
| 陈思思 | 董事会秘书 | 女 | 1988 年 4 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 104,500 | 0 | 104,500 | 0.42% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 吴丽君 | 财务总监 | 女 | 1981 年 8 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 62,700 | 0 | 62,700 | 0.25% |
| 叶芸 | 副总经理 | 女 | 1979 年 9 月 | 2024 年 11 月 1 日 | 2027 年 10 月 31 日 | 144,000 | 0 | 144,100 | 0.57% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

上述董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

董监高与控股股东、实际控制人的关系为：刘敏、毛云帆、陈艳玲为公司控股股东武汉工贸有限公司股东；刘敏为公司实际控制人之一；刘敏为控股股东武汉工贸有限公司董事，陈艳玲为控股股东武汉工贸有限公司董事会秘书。

### （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 叶芸 | 无 | 新任 | 副总经理 | 工作调动 |

**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

叶芸：1979 年 9 月生，中国藉，无境外永久居留权，大学本科学历。2002 年 9 月至 2003 年 6 任武汉惠尔康扬子江乳业有限公司销售部经理助理；2003 年 7 月至 2006 年 2 月任百事饮料（广州）有限公司上海分公司武汉办销售部促销督导；2006 年 2 月至 2008 年 7 月任百事饮料（广州）有限公司湖北分公司市场部市场督导；2009 年 9 月至 2011 年 4 月任武汉九州乳业（中日合作）有限公司市场部市场企划主管；2011 年 4 月至 2017 年 8 月任武汉创洁工贸洗化股份有限公司市场部主管、经理；2017 年 9 至今任武汉创洁工贸洗化股份有限公司品牌部采销经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 管理人员 | 3 | 1 | 0 | 4 |
| 财务人员 | 12 | 1 | 1 | 12 |
| 销售人员 | 246 | 11 | 32 | 225 |
| **员工总计** | 261 | 13 | 33 | 241 |

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 核心员工 | 21 | 0 | 0 | 21 |

**核心员工的变动情况**

| |
|---|
| 本期核心员工无变化。 |

# 第六节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### （一）　合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 18,073,480.03 | 6,629,204.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 4,000,000 | 9,000,000 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 29,052,086.36 | 24,683,065.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 9,840,773.89 | 21,005,941.45 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 3,347,374.85 | 2,946,332.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 　　应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 77,300,731.17 | 67,118,828.73 |
| 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 | 六、7 | 18,130,909.12 | 20,385,703.18 |
| **流动资产合计** | | 159,745,355.42 | 151,769,075 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 265,299.24 | 264,365.21 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、9 | 3912615.24 | 5,287,858.56 |
| 无形资产 | | | |
| 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 | 六、10 | 1,442,380.49 | 1,724,498.48 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 5,620,294.97 | 7,276,722.25 |
| **资产总计** | | 165,365,650.39 | 159,045,797.25 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、11 | 12,400,000 | 7,250,000 |
| 应付账款 | 六、12 | 6,484,114.16 | 1,093,245.9 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、13 | 2,356,253.42 | 2,149,575.47 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 124,158.26 | 190,788.24 |
| 应交税费 | 六、15 | 2,112,628.54 | 2,072,841.15 |
| 其他应付款 | 六、16 | 1,134,380.39 | 1,095,114.54 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、17 | 2,654,571.61 | 2,682,271.43 |
| 其他流动负债 | 六、18 | 306,312.94 | 279,444.81 |
| **流动负债合计** | | 27,572,419.32 | 16,813,281.54 |
| **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 | 六、19 | 1,363,500.53 | 2,702,713.71 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、10 | 978,153.82 | 1,321,964.65 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,341,654.35 | 4,024,678.36 |
| **负债合计** | | 29,914,073.67 | 20,837,959.9 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | 六、20 | 25,092,500 | 25,092,500 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 36,471,048.47 | 36,471,048.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 12,546,250 | 12,546,250 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 61,341,778.25 | 64,098,038.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 135,451,576.72 | 138,207,837.35 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 135,451,576.72 | 138,207,837.35 |
| **负债和所有者权益合计** | | 165,365,650.39 | 159,045,797.25 |

法定代表人：吴海燕　　主管会计工作负责人：吴丽君　　会计机构负责人：吴丽君

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 16,935,312.03 | 5,459,829.31 |
| 交易性金融资产 | | 4,000,000 | 9,000,000 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、1 | 26,388,881.78 | 23,540,667.01 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,832,480.83 | 20,935,434.05 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 十一、2 | 1,842,502.95 | 1,440,234.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 74,825,589.28 | 64,352,828.77 |
| 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 | | 17,432,157.29 | 19,646,197.89 |
| **流动资产合计** | | 151,256,924.16 | 144,375,191.16 |
| **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 | 十一、3 | 7,500,000 | 7,500,000 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 259,625.31 | 257,520.34 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,912,615.24 | 5,287,858.56 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,441,406.24 | 1,716,085.17 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 13,113,646.79 | 14,761,464.07 |
| **资产总计** | | 164,370,570.95 | 159,136,655.23 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 12,400,000 | 7,250,000 |
| 应付账款 | | 6,493,195.87 | 1,067,351.83 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,147,307.12 | 4,405,945.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付职工薪酬 | | 110,378.01 | 118,959.09 |
| 应交税费 | | 2,010,115.07 | 2,009,928.19 |
| 其他应付款 | | 840,861.34 | 894,279.21 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,654,571.61 | 2,682,271.43 |
| 其他流动负债 | | 539,149.92 | 572,772.95 |
| **流动负债合计** | | 29,195,578.94 | 19,001,508.48 |
| **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 | | 1,363,500.53 | 2,702,713.71 |
| 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 | | 978,153.82 | 1,321,964.65 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,341,654.35 | 4,024,678.36 |
| **负债合计** | | 31,537,233.29 | 23,026,186.84 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 25,092,500 | 25,092,500 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 36,471,048.47 | 36,471,048.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,546,250 | 12,546,250 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 58,723,539.19 | 62,000,669.92 |
| **所有者权益合计** | | 132,833,337.66 | 136,110,468.39 |
| **负债和所有者权益合计** | | 164,370,570.95 | 159,136,655.23 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 534,401,480.08 | 416,788,464.11 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 534,401,480.08 | 416,788,464.11 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 528,849,696.78 | 412,606,338.33 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 485,041,240.67 | 372,805,227.79 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、25 | 922,929.12 | 953,342.16 |
| 销售费用 | 六、26 | 33,294,861.22 | 29,291,368.25 |
| 管理费用 | 六、27 | 9,257,313.52 | 9,128,312.38 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、28 | 333,352.25 | 428,087.75 |
| 其中：利息费用 | | 92,004.9 | 254,963.45 |
| 利息收入 | | 14,874.44 | 79,838.8 |
| 加：其他收益 | 六、29 | 32,202.6 | 86,283.34 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、31 | -275,475.15 | 159,464.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | -13,579.92 | 13,815.23 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 5,343,744.64 | 4,487,948.89 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 58,878.91 | 68.4 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 50 | 34,607.8 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 5,402,573.55 | 4,453,409.49 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 631,084.18 | 924,854.82 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| 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） | | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| **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** | | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.14 |

法定代表人：吴海燕　　主管会计工作负责人：吴丽君　　会计机构负责人：吴丽君

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十一、4 | 531,417,643.47 | 412,752,741.06 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 484,990,777.53 | 372,273,122.33 |
| 税金及附加 | | 892,847.07 | 910,148.29 |
| 销售费用 | | 31,693,797.31 | 27,422,911.48 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 管理费用 | | 8,506,808.02 | 8,481,295.93 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 315,031.63 | 394,258.2 |
| 其中：利息费用 | | 92,004.9 | 254,963.45 |
| 利息收入 | | 14,257.27 | 78,892 |
| 加：其他收益 | | 19,269.68 | 78,816.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一、5 | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -226,074.21 | 71,825.4 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -12,408.98 | 13,815.23 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 4,847,982.21 | 3,481,722.67 |
| 加：营业外收入 | | 0 | 46 |
| 减：营业外支出 | | 50 | 34,607.8 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 4,847,932.21 | 3,447,160.87 |
| 减：所得税费用 | | 597,312.94 | 868,857.64 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 4,250,619.27 | 2,578,303.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,250,619.27 | 2,578,303.23 |
| （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** | | 4,250,619.27 | 2,578,303.23 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 601,749,211.21 | 509,593,578.33 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36（1） | 79,553.12 | 205,285.48 |
| **经营活动现金流入小计** | | 601,828,764.33 | 509,798,863.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 538,324,943.26 | 460,569,982.44 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,264,936.56 | 14,829,591.5 |
| 支付的各项税费 | | 6,208,899.73 | 5,346,774.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36（1） | 30,123,839.16 | 15,604,260.66 |
| **经营活动现金流出小计** | | 587,922,618.71 | 496,350,609.48 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 13,906,145.62 | 13,448,254.33 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 六、36（2） | 66,000,100 | 103,501,300 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 66,048,913.81 | 103,547,560.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 68,958.19 | 41,453.71 |
| 投资支付的现金 | 六、36（2） | 61,000,100 | 117,501,300 |
| 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** | | 61,069,058.19 | 117,542,753.71 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 4,979,855.62 | -13,995,193.38 |
| **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 | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,533,083.34 | 6,409,055.55 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、36（3） | 1,453,584.56 | 1,483,130.97 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 16,986,667.9 | 32,892,186.52 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -8,986,667.9 | -7,892,186.52 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 9,899,333.34 | -8,439,125.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,304,146.69 | 16,349,455.09 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 14,203,480.03 | 7,910,329.52 |

法定代表人：吴海燕　　主管会计工作负责人：吴丽君　　会计机构负责人：吴丽君

**（六）　母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 599,958,624.45 | 503,842,108.76 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,597.83 | 196,849.82 |
| **经营活动现金流入小计** | | 599,964,222.28 | 504,038,958.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 539,025,297.29 | 457,193,401.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,633,593.51 | 14,255,089.39 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支付的各项税费 | | 5,886,454.77 | 4,762,398.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,412,565.98 | 13,406,739.34 |
| **经营活动现金流出小计** | | 585,957,911.55 | 489,617,628.16 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 14,006,310.73 | 14,421,330.42 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 66,000,100 | 103,501,300 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | -68,958.19 | 0 |
| 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** | | 65,979,955.62 | 103,547,560.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 68,958.19 | 41,453.71 |
| 投资支付的现金 | | 61,000,100 | 117,501,300 |
| 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** | | 61,069,058.19 | 117,542,753.71 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 4,910,897.43 | -13,995,193.38 |
| **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 | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000 | 25,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,533,083.34 | 6,409,055.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,453,584.56 | 1,483,130.97 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 16,986,667.9 | 32,892,186.52 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -8,986,667.9 | -7,892,186.52 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 9,930,540.26 | -7,466,049.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,134,771.77 | 10,200,068.49 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 13,065,312.03 | 2,734,019.01 |

## 三、 财务报表附注

### （一） 附注事项索引

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

**附注事项索引说明**

2026 年 5 月 6 日公司召开的 2025 年年度股东会审议通过公司 2025 年年度权益分派预案，以公司总股本 25,092,500 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.00 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 7,527,750 元。本次权益分派股权登记日为 2026 年 7 月 1 日，除权除息日为 2026 年 7 月 2 日，权益分派事项已完成。

### （二） 财务报表项目附注

# 武汉创洁工贸洗化股份有限公司
# 2026 年度财务报表附注

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

## 一、 公司基本情况

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

截至2026年6月30日，本公司注册资本为人民币25,092,500.00元，股本为人民币25,092,500.00元，股本情况详见附注六、20。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉硚口区崇德里5号

本公司总部办公地址：武汉市硚口区解放大道855号工贸家电办公大楼

2、本公司及各子公司主要从事业务性质和主要经营活动

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

3、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司为武汉工贸有限公司。

武汉工贸有限公司自然人股东李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、徐斌、郭学宏、刘敏、刘启荣为一致行动人，分别持有武汉工贸有限公司32.48%、4.72%、3.52%、2.95%、2.40%、1.98%、2.17%、1.81%、0.48%、0.31%股权，合计直接持有武汉工贸有限公司52.82%股权。李丰另通过武汉世雅投资有限公司、武汉博闻投资有限公司、武汉思明道投资有限公司、武汉世添投资有限公司、武汉世欣投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司3.08%股权，李丰合计持有武汉工贸有限公司35.56%股权。上述一致行动人直接和间接持有武汉工贸有限公司股权比例总数为55.90%，为本集团最终控制人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2026年8月18日经公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第六次会议批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围无变化。

## 二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁

布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2026 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

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

**4、 重要性标准确定方法和选择依据**

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额≥300 万元 |
| 重要的与投资活动有关的现金 | ≥500 万元 |

**5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利

是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

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

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

**8、 现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9、 金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

**10、 金融资产减值**

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面

金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。 |
| 关联方组合 | 应收合并范围内关联方的款项。 |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |

| 项　目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。 |
| 保证金押金组合 | 保证金、押金等性质的其他应收款。 |
| 关联方组合 | 应收合并范围内关联方的款项。 |

**11、　　存货**

（1）　存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的商品，具体划分为库存商品、低值易耗品。

（2）　存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）　存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）　低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、　　合同资产**

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

**13、 持有待售资产和处置组**

（1）持有待售

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

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

了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

**14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本

集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 5 | 9.5-23.75 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3~10 | 5 | 9.5~31.67 |

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

**16、 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**17、 借款费用**

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

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

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

**18、 无形资产**

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**19、 长期待摊费用**

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

**20、 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**21、 合同负债**

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

**22、 职工薪酬**

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

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

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

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

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

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

**23、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

**24、 收入**

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

**25、 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

**26、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**27、 租赁**

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**28、 其他重要的会计政策和会计估计**

（1） 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）

时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

**29、 重要会计政策、会计估计的变更**

（1） 会计政策变更

本集团本期未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更。

**30、 重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 收入确认

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

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期

间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

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

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 武汉创洁工贸洗化股份有限公司 | 25% |
| 武汉盛恒翔商贸有限公司、武汉创盛商贸有限公司、武汉创领商贸有限公司 | 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 |

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 12 月 31 日，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2026 年 1-6 月份，“上期”指 2025 年 1-6 月份。

### 1、 货币资金

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 14,202,981.08 | 4,304,146.69 |
| 其他货币资金 | 3,870,498.95 | 2,325,057.54 |
| 合　　计 | 18,073,480.03 | 6,629,204.23 |

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 3,720,000.00 元以及保函保证金 150,000.00 元。

**2、 交易性金融资产**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其中：理财产品 | 4,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合　　计 | 4,000,000.00 | 9,000,000.00 |

**3、 应收账款**

（1） 按账龄披露

| 账　龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 30,581,143.53 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 94,432.45 |
| 小　计 | 30,675,575.98 |
| 减：坏账准备 | 1,623,489.62 |
| 合　计 | 29,052,086.36 |

（2） 按坏账计提方法分类列示

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 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 | 30,675,575.98 | 100.00 | 1,623,489.62 | 5.29 | 29,052,086.36 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 30,675,575.98 | 100.00 | 1,623,489.62 | 5.29 | 29,052,086.36 |
| 合　计 | 30,675,575.98 | —— | 1,623,489.62 | —— | 29,052,086.36 |

（续）

| 类　别 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 26,197,858.36 | 100.00 | 1,514,793.27 | 5.78 | 24,683,065.09 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 26,197,858.36 | 100.00 | 1,514,793.27 | 5.78 | 24,683,065.09 |
| 合　计 | 26,197,858.36 | 100.00 | 1,514,793.27 | 5.78 | 24,683,065.09 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 30,581,143.53 | 1,529,057.17 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 94,432.45 | 94,432.45 | 100.00 |
| 合　计 | 30,675,575.98 | 1,623,489.62 | |

（3）　坏账准备的情况

| 类　别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 1,514,793.27 | 266,837.41 | | -158,141.06 | | 1,623,489.62 |
| 合　计 | 1,514,793.27 | 266,837.41 | 0.00 | -158,141 .06 | | 1,623,489.62 |

（4）本报告期实际核销应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 158,141.06 |
| 合计 | 158,141.06 |

其中重要的应收账款核销情况

| 项目 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北富迪实业有限公司 | 货款 | 158,141.06 | 破产重整，无法收回 | 由董事会授权总经理审议批准 | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | 158,141.06 | | | |

（5） 本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,554,199.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 727,709.96 元。

**4、 预付款项**

（1） 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 9,840,773.89 | 100.00 | 21,005,941.45 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 合 计 | 9,840,773.89 | —— | 21,005,941.45 | — |

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,427,261.60 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.8%。

**5、 其他应收款**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 3,347,374.85 | 2,946,332.32 |
| 合 计 | 3,347,374.85 | 2,946,332.32 |

**（1） 其他应收款**

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 1,931,785.57 |
| 1 至 2 年 | 158,912.00 |
| 2 至 3 年 | 142,300.00 |
| 3 年以上 | 1,123,415.00 |
| 小 计 | 3,356,412.57 |
| 减：坏账准备 | 9,037.72 |
| 合 计 | 3,347,374.85 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 押金、保证金 | 3,175,658.21 | 2,944,732.32 |
| 业务周转金 | 180,754.36 | 2,000.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 小　计 | 3,356,412.57 | 2,946,732.32 |
| 减：坏账准备 | 9,037.72 | 400.00 |
| 合　计 | 3,347,374.85 | 2,946,332.32 |

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） | |
| 2026 年 1 月 1 日余额 | 400.00 | | | 400.00 |
| 2026 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 | 8,637.72 | | | 8,637.72 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 9,037.72 | | | 9,037.72 |

④坏账准备的情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 400.00 | 8,637.72 | | | | 9,037.72 |
| 合　计 | 400.00 | 8,637.72 | | | | 9,037.72 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广东轻上生物科技有限公司 | 客户押金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 29.79% | 0 |
| 拼多多帮宝适官方旗舰店 | 客户押金 | 297,197.86 | 2-3 年 | 8.85% | 0 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 华润置地（武汉）开发有限公司 | 客户押金 | 159,588.00 | 3 年以上 | 4.75% | 0 |
| 中国石化销售有限公司湖北石油分公司(团购部) | 客户押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 2.98% | 0 |
| 盛恒翔母婴专营店 | 客户押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 2.98% | 0 |
| 合　计 | —— | 1,656,785.86 | —— | 49.36% | 0 |

**6、 存货**

（1）存货分类

| 项　　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 77,300,731.17 | | 77,300,731.17 |
| 合　计 | 77,300,731.17 | | 77,300,731.17 |

| 项　　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 67,118,828.73 | | 67,118,828.73 |
| 周转材料 | | | |
| 合　计 | 67,118,828.73 | | 67,118,828.73 |

**7、 其他流动资产**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 18,130,909.12 | 20,385,703.18 |
| 预缴企业所得税 | | |
| 合　　计 | 18,130,909.12 | 20,385,703.18 |

**8、 固定资产**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 265,299.24 | 264,365.21 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　计 | 265,299.24 | 264,365.21 |

（1） 固定资产情况

| 项　目 | 运输工具 | 通用设备 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 609,224.62 | 3,027,400.80 | 3,636,625.42 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 68,958.19 | 68,958.19 |
| （1）购置 | 0.00 | 68,958.19 | 68,958.19 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 307,496.50 | 307,496.50 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 307,496.50 | 307,496.50 |
| 4、年末余额 | 609,224.62 | 2,788,862.49 | 3,398,087.11 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 594,459.62 | 2,777,800.59 | 3,372,260.21 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 54,444.24 | 54,444.24 |
| （1）计提 | 0.00 | 54,444.24 | 54,444.24 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 293,916.58 | 293,916.58 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 293,916.58 | 293,916.58 |
| 4、期末余额 | 594,459.62 | 2,538,328.25 | 3,132,787.87 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 14,765.00 | 250,534.24 | 265,299.24 |
| 2、期初账面价值 | 14,765.00 | 249,600.21 | 264,365.21 |

9、 使用权资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
|---|---|---|

| 项　　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 8,417,750.26 | 8,417,750.26 |
| 2、本年增加金额 | 0.00 | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | 592,519.84 | 592,519.84 |
| 4、年末余额 | 7,825,230.42 | 7,825,230.42 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 3,129,891.70 | 3,129,891.70 |
| 2、本年增加金额 | 1,375,243.32 | 1,375,243.32 |
| （1）计提 | 1,375,243.32 | 1,375,243.32 |
| 3、本年减少金额 | 592,519.84 | 592,519.84 |
| （1）处置 | 592,519.84 | 592,519.84 |
| 4、年末余额 | 3,912,615.18 | 3,912,615.18 |
| 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 | 3,912,615.24 | 3,912,615.24 |
| 2、年初账面价值 | 5,287,858.56 | 5,287,858.56 |

**10、　　递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）　递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 |

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,632,527.34 | 374,038.92 | 1,515,193.27 | 360,624.77 |
| 租赁负债 | 4,018,072.14 | 1,004,518.04 | 5,384,985.20 | 1,346,246.30 |
| 可抵扣亏损 | 255,294.12 | 63,823.53 | 132,428.43 | 17,627.41 |
| 合　计 | 5,905,893.60 | 1,442,380.49 | 7,032,606.90 | 1,724,498.48 |

（2）　递延所得税负债明细

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | | |
| 使用权资产 | 3,912,615.24 | 978,153.82 | 5,287,858.60 | 1,321,964.65 |
| 合　计 | 3,912,615.24 | 978,153.82 | 5,287,858.60 | 1,321,964.65 |

**11、　应付票据**

| 种　类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 12,400,000.00 | 7,250,000.00 |
| 合　计 | 12,400,000.00 | 7,250,000.00 |

**12、　应付账款**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 6,484,114.16 | 1,093,245.90 |
| 合　计 | 6,484,114.16 | 1,093,245.90 |

**13、　合同负债**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 2,662,566.36 | 2,429,020.28 |
| 减：计入其他流动负债（附注六、18） | 306,312.94 | 279,444.81 |
| 合　计 | 2,356,253.42 | 2,149,575.47 |

**14、 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 | 190,788.24 | 11,820,562.89 | 11,887,192.87 | 124,158.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,147,371.69 | 1,147,371.69 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | | 230,372.00 | 230,372.00 | 0.00 |
| 合 计 | 190,788.24 | 13,198,306.58 | 13,264,936.56 | 124,158.26 |

（2） 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 9,509,460.87 | 9,509,460.87 | 0.00 |
| 2、职工福利费 | | 1,097,728.66 | 1,097,728.66 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | | 620,392.77 | 620,392.77 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 553,658.57 | 553,658.57 | 0.00 |
| 工伤保险费 | | 21,543.29 | 21,543.29 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 45,190.91 | 45,190.91 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | | 397,307.80 | 397,307.80 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 190,788.24 | 195,672.79 | 262,302.77 | 124,158.26 |
| 合 计 | 190,788.24 | 11,820,562.89 | 11,887,192.87 | 124,158.26 |

（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 | | 1,099,243.36 | 1,099,243.36 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | | 48,128.33 | 48,128.33 | 0.00 |
| 合 计 | | 1,147,371.69 | 1,147,371.69 | 0.00 |

（4） 辞退福利

本公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 230,372.00 元，期末应付未付金额为 0.00 元。

**15、 应交税费**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 990,972.71 | 685,921.43 |
| 印花税 | 77,723.26 | 79,379.88 |

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 个人所得税 | 3,339.95 | 273.21 |
| 城市维护建设税 | 66,404.17 | 45,633.33 |
| 教育费附加 | 28,469.04 | 19,567.86 |
| 地方教育发展费 | 18,979.35 | 13,045.26 |
| 企业所得税 | 926,740.06 | 1,229,020.18 |
| 合　　计 | 2,112,628.54 | 2,072,841.15 |

**16、　　其他应付款**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,134,380.39 | 1,095,114.54 |
| 合　　计 | 1,134,380.39 | 1,095,114.54 |

**（1）　　其他应付款**

①按款项性质列示

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 非关联方往来款 | 937,380.39 | 902,146.42 |
| 保证金押金 | 197,000.00 | 192,968.12 |
| 合　　计 | 1,134,380.39 | 1,095,114.54 |

**17、　　一年内到期的非流动负债**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的租赁负债 （附注六、19） | 2,654,571.61 | 2,682,271.43 |
| 合　　计 | 2,654,571.61 | 2,682,271.43 |

**18、　　其他流动负债**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 306,312.94 | 279,444.81 |

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 306,312.94 | 279,444.81 |

**19、　　租赁负债**

| 项　目 | 期初余额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 5,384,985.14 | 4,018,072.14 |
| 减：一年内到期的租赁负债 （附注六、17） | 2,682,271.43 | 2,654,571.61 |
| 合　计 | 2,702,713.71 | 1,363,500.53 |

**20、　　股本**

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+ 、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 25,092,500.00 | | | | | | 25,092,500.00 |

**21、　　资本公积**

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 36,471,048.47 | | | 36,471,048.47 |
| 合　计 | 36,471,048.47 | | | 36,471,048.47 |

**22、　　盈余公积**

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 12,546,250.00 | | | 12,546,250.00 |
| 合　　计 | 12,546,250.00 | | | 12,546,250.00 |

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

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

**23、　　未分配利润**

| 项　目 | 本　期 | 上　期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上年年末未分配利润 | 64,098,038.88 | 63,066,764.54 |
| 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 | 64,098,038.88 | 63,066,764.54 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 4,771,489.37 | 7,304,399.34 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 7,527,750.00 | 6,273,125.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 61,341,778.25 | 64,098,038.88 |

**24、　营业收入和营业成本**

| 项　目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 534,401,480.08 | 485,041,240.67 | 416,788,464.11 | 372,805,227.79 |
| 其他业务 | | | | |
| 合　计 | 534,401,480.08 | 485,041,240.67 | 416,788,464.11 | 372,805,227.79 |

（1）　本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 分部 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 按商品类型分类： | | |
| 洗化产品 | 534,401,480.08 | 534,401,480.08 |
| 按经营地区分类： | | |
| 武汉地区 | 534,401,480.08 | 534,401,480.08 |
| 合同类型： | | |
| 销售合同 | 534,401,480.08 | 534,401,480.08 |
| 按合同期限分类： | | |
| 1 年以内合同 | 534,401,480.08 | 534,401,480.08 |
| 合　计 | 534,401,480.08 | 534,401,480.08 |

**25、 税金及附加**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 313,435.15 | 329,968.58 |
| 教育费附加 | 134,404.87 | 141,525.24 |
| 地方教育费附加 | 89,603.26 | 94,350.12 |
| 印花税 | 385,485.84 | 387,498.22 |
| 合 计 | 922,929.12 | 953,342.16 |

**26、 销售费用**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 保险费 | 37,144.41 | 48,522.18 |
| 差旅费 | 613,620.96 | 566,198.04 |
| 工资 | 7,760,143.33 | 8,779,137.53 |
| 会议费 | 132,485.49 | 70,174.82 |
| 劳务费 | 2,973,658.29 | 3,958,196.18 |
| 商品损耗 | 410,371.08 | 77,272.93 |
| 宣传费 | 8,277,171.79 | 6,875,051.32 |
| 运杂费 | 13,090,265.87 | 8,916,815.25 |
| 合 计 | 33,294,861.22 | 29,291,368.25 |

**27、 管理费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 业务招待费 | 80,822.27 | 99,464.51 |
| 租赁费 | 2,364,728.75 | 2,311,752.53 |
| 工资 | 1,749,317.54 | 1,503,320.00 |
| 劳动保险费 | 1,767,764.46 | 1,847,977.21 |
| 住房公积金 | 397,307.80 | 402,218.00 |
| 工会经费 | 149,903.26 | 155,209.30 |
| 职工教育经费 | 41,728.15 | 9,689.32 |
| 福利费 | 1,097,728.66 | 1,165,972.67 |
| 辞退补偿 | 230,372.00 | 762,330.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 修理费 | 54,082.88 | 51,992.61 |
| 低值易耗品摊销 | 0.00 | 2,449.50 |
| 固定资产折旧 | 54,444.24 | 39,942.59 |
| 办公费 | 17,885.93 | 59,110.99 |
| 邮电费 | 102,677.80 | 108,356.78 |
| 水费 | 1,137.84 | 1,329.15 |
| 电费 | 56,339.93 | 49,641.28 |
| 天然气费 | 0.00 | 200.00 |
| 审计费 | 400,000.00 | 391,509.43 |
| 其他 | 691,072.01 | 165,846.51 |
| 合　计 | 9,257,313.52 | 9,128,312.38 |

**28、　　财务费用**

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 5,333.34 | 135,930.55 |
| 减：利息收入 | 14,874.44 | 79,838.80 |
| 租赁负债利息支出 | 86,671.56 | 119,032.90 |
| 银行手续费 | 256,221.79 | 252,963.10 |
| 合　计 | 333,352.25 | 428,087.75 |

**29、　　其他收益**

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 32,202.60 | 86,283.34 | 32,202.60 |
| 合　　计 | 32,202.60 | 86,283.34 | 32,202.60 |

（1）计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 武汉市商贸服务型企业社会保险补贴 | 18,475.60 | 12,009.14 | 与收益有关 |
| 武汉市商贸服务型企业稳岗补贴 | 11,777.00 | 67,374.20 | 与收益有关 |
| 重点人群就业补贴 | 1,950.00 | 6,900.00 | 与收益有关 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | 32,202.60 | 86,283.34 | |

**30、 投资收益**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财产品利息收入 | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 合 计 | 48,813.81 | 46,260.33 |

**31、 信用减值损失**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收票据减值损失 | | |
| 应收账款减值损失 | -266,837.43 | 160,064.21 |
| 其他应收款坏账损失 | -8,637.72 | -600.00 |
| 合 计 | -275,475.15 | 159,464.21 |

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**32、 资产处置收益**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | -13579.92 | 13,815.23 | -13579.92 |
| 合 计 | -13579.92 | 13,815.23 | -13579.92 |

**33、 营业外收入**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | 0.00 |
| 其中：固定资产 | | | 0.00 |
| 其他 | 58,878.91 | 68.40 | 58,878.91 |
| 合 计 | 58,878.91 | 68.40 | 58,878.91 |

**34、 营业外支出**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 罚款支出 | 50.00 | 0 | 50.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 0.00 | 34,607.80 | 0.00 |
| 合　计 | 50.00 | 34,607.80 | 50.00 |

**35、　所得税费用**

（1）　所得税费用表

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 692,777.02 | 868,539.41 |
| 递延所得税费用 | -61,692.84 | 56,315.41 |
| 合　计 | 631,084.18 | 924,854.82 |

**36、　现金流量表项目**

（1）　与经营活动有关的现金

①　收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 往来款 | | |
| 政府补助 | 32,202.60 | 86,283.34 |
| 其他 | 47,350.52 | 119,002.14 |
| 合　计 | 79,553.12 | 205,285.48 |

②　支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付的各种费用 | 29,714,158.91 | 15,460,798.16 |
| 往来款（含保证金） | 409,680.25 | 143,462.50 |
| 合　计 | 30,123,839.16 | 15,604,260.66 |

（2）　与投资活动有关的现金

①　收到的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收回银行理财资金 | 66,000,100.00 | 103,501,300.00 |
| 合　计 | 66,000,100.00 | 103,501,300.00 |

②　支付的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 投资银行理财资金 | 61,000,100.00 | 117,501,300.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 61,000,100.00 | 117,501,300.00 |

（3）　支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 偿还租赁负债所支付的现金 | 1,453,584.56 | 1,483,130.97 |
| 合　计 | 1,453,584.56 | 1,483,130.97 |

37、　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 4,771,489.37 | 3,528,554.67 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 275,475.15 | -159464.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 54,444.24 | 39,942.59 |
| 使用权资产折旧 | 1,375,243.32 | 1,412,857.92 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | -13,815.23 |
| 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） | 92,004.90 | 254,963.45 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -48,813.81 | -46,260.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 282,117.99 | -1,561,627.18 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -343,810.83 | 1,617,942.59 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -10,181,902.44 | 18,740,195.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 6,987,621.29 | -9,768,501.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 10,642,276.44 | -596,534.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,906,145.62 | 13,448,254.33 |
| **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 | 14,203,480.03 | 7,924,144.75 |
| 减：现金的年初余额 | 4,304,146.69 | 16,349,455.09 |
| 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 | 9,899,333.34 | -8,425,310.34 |

（2）　现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 14,203,480.03 | 4,304,146.69 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,202,981.08 | 4,304,146.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 498.95 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 14,203,480.03 | 4,304,146.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

**38、所有权或使用权受限制的资产**

| 项　　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 3,720,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 150,000.00 | 保函保证金 |
| 合　　计 | 3,870,000.00 | |

**39、政府补助**

（1）　政府补助基本情况

| 种　类 | 金　额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 武汉市商贸服务型企业社会保险补贴 | 18,475.60 | 其他收益 | 18,475.60 |
| 武汉市商贸服务型企业稳岗补贴 | 11,777.00 | 其他收益 | 11,777.00 |
| 重点人群就业补贴 | 1,950.00 | 其他收益 | 1,950.00 |

（2）　政府补助退回情况

本集团本期无退回的政府补助。

## 七、　在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

（1）　本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉盛恒翔商贸 | 武汉 | 武汉 | 日用百货、化妆品、玩具销售 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 有限公司 | | | 相关服务 | | | |
| 武汉创盛商贸有限公司 | 武汉 | 武汉 | 化妆品、日用化学品、日用百货批发零兼营；仓储服务 | 100.00 | | 设立 |
| 武汉创领商贸有限公司 | 武汉 | 武汉 | 化妆品批发、日用品批发 | 100.00 | | 设立 |

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 武汉工贸有限公司 | 武汉 | 批发 | 5,416.0328 | 67.0479 | 67.0479 |

武汉工贸有限公司自然人股东李丰、胡小平、张启胜、胡幼明、舒志伟、唐辉、徐斌、郭学宏、刘敏、刘启荣为一致行动人，分别持有武汉工贸有限公司 32.48%、4.72%、3.52%、2.95%、2.40%、1.98%、2.17%、1.81%、0.48%、0.31%股权，合计直接持有武汉工贸有限公司 52.82%股权。李丰另通过武汉世雅投资有限公司、武汉博闻投资有限公司、武汉思明道投资有限公司、武汉世添投资有限公司、武汉世欣投资有限公司间接持有武汉工贸有限公司 3.08%股权，李丰合计持有武汉工贸有限公司 35.56%股权。上述一致行动人直接和间接持有武汉工贸有限公司股权比例总数为 55.90%，为本集团最终控制人。

### 2、 本集团的合营和联营企业情况

本集团报告期内无合营或联营企业。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---|---|
| 武汉泰欣电器股份有限公司 | 同一控股股东控制的企业 |
| 湖北泰盛物流有限公司 | 同一控股股东控制的企业 |
| 武汉泰凌商业管理有限公司 | 同一控股股东控制的企业 |
| 吴海燕 | 公司董事、董事长 |
| 刘敏 | 持有公司 0.40%的股份，董事 |
| 毛云帆 | 持有公司 0.33%的股份，董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
| --- | --- |
| 潘峰 | 持有公司 0.92%的股份，董事、副总经理 |
| 陈思思 | 持有公司 0.42%的股份，董事会秘书 |
| 彭映辉 | 持有公司 1.86%的股份，董事、总经理 |
| 陈艳玲 | 持有公司 0.40%的股份，监事会主席 |
| 牛旋 | 持有公司 0.21%的股份，监事 |
| 向利军 | 持有公司 0.48%的股份，副总经理 |
| 寿晓明 | 持有公司 0.21%的股份，职工监事 |
| 吴丽君 | 持有公司 0.25%的股份，财务总监 |
| 湖北鄂西泰欣电器销售有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 黄石工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 广水工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 荆州工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 襄阳工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 襄阳工贸家电谷城商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 宜昌工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 枣阳工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 十堰工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 随州工贸广电家电有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 大冶工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 恩施工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 荆门市工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 宜都工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 安陆工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 钟祥工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 监利工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 利川工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |
| 南漳工贸家电商贸有限公司 | 同一控股股东控制的企业的子公司 |

**4、 关联方交易情况**

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 武汉泰欣电器股份有限公司 | 洗化用品 | 46,965.04 | 104,907.96 |
| 武汉泰欣电器股份有限公司工会委员会 | 洗化用品 | 159,218.58 | 127,822.57 |
| 湖北泰盛物流有限公司工会委员会 | 洗化用品 | 29,734.51 | 22,932.74 |
| 武汉工贸有限公司 | 洗化用品 | 7,306.19 | |
| 武汉工贸有限公司工会委员会 | 洗化用品 | 3,570.80 | 2,514.69 |
| 荆州工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 21,400.00 | 28,623.72 |
| 宜昌工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 33,961.06 | 40,080.00 |
| 襄阳工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 21,805.31 | 24,087.08 |
| 十堰工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 10,407.08 | 18,429.03 |
| 荆门市工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 8,598.23 | 13,117.17 |
| 恩施工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 7,727.43 | 13,420.88 |
| 枣阳工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 991.15 | 2,389.38 |
| 汉川工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 1,787.61 | 0.00 |
| 广水工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 849.56 | 2,389.38 |
| 钟祥工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 707.96 | 1,592.92 |
| 安陆工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 424.78 | 1,592.92 |
| 宜都工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 5,389.38 | 6,834.69 |
| 监利工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 424.78 | 796.46 |
| 利川工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 2,288.50 | 3,277.17 |
| 南漳工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | | 238.94 |
| 武穴工贸泰盛家电有限公司 | 洗化用品 | 1,787.61 | |
| 孝昌工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 1,256.64 | |
| 咸宁工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 8,424.78 | |
| 孝感工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 7,415.93 | |
| 蕲春工贸中美家电有限公司 | 洗化用品 | 2,053.10 | |
| 红安工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 548.67 | |
| 罗田工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 849.56 | |
| 黄冈工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 12,778.76 | |
| 黄石工贸家电商贸有限公司 | 洗化用品 | 7,769.91 | 2,403.54 |
| 随州工贸广电家电有限公司 | 洗化用品 | 14,815.98 | 5,575.22 |
| 襄阳工贸家电谷城商贸有限公司 | 洗化用品 | | 557.52 |
| 合计 | | 421,258.89 | 423,583.98 |

（2） 关联租赁情况

① 本集团作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 武汉工贸有限公司 | 办公用房 | 37,807.85 | 37,331.80 |
| 湖北泰盛物流有限公司 | 仓库 | 926,094.36 | 959,919.94 |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| --- | --- | --- | --- |
| 武汉泰凌商贸有限公司 | 办公用房 | 391,640.34 | 405,944.99 |
| 湖北鄂西泰欣电器销售有限公司 | 仓库 | 60,118.32 | 62,314.11 |
| 合　计 | | 1,415,660.87 | 1,465,510.84 |

（3）　关联担保情况

①本集团作为被担保方

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 武汉工贸有限公司 | 16,500,000.00 | 2024-5-22 | 2026-5-22 | 否 |
| 武汉工贸有限公司 | 10,000,000.00 | 2025-3-22 | 2027-3-22 | 否 |
| 武汉工贸有限公司 | 108,381,500.00 | 2026-6-20 | 2029-6-19 | 否 |
| 武汉工贸有限公司 | 59,582,900.00 | 2024-8-14 | 2026-8-13 | 否 |

（4）　关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 拆入： | | | | |
| 武汉泰欣电器股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2026 年 2 月 24 日 | 2026 年 3 月 9 日 | |

**5、 关联方应收应付款项**

（1）　应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 武汉泰欣电器股份有限公司 | | | 69,915.00 | 3495.75 |
| 黄石工贸家电商贸有限公司 | | | 640.00 | 32 |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | 70,555.00 | 3,527.75 |

（2）　应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁负债： | | |
| 武汉工贸有限公司 | 0.00 | |
| 武汉泰凌商业管理有限公司 | 387,560.81 | 768,218.18 |
| 湖北泰盛物流有限公司 | 916,447.60 | 1,816,571.02 |

| | | |
|---|---|---|
| 湖北鄂西泰欣电器销售有限公司 | 59,492.12 | 117,924.51 |
| 合　计 | 1,363,500.53 | 2,702,713.71 |
| 一年内到期非流动负债： | | |
| 武汉工贸有限公司 | 0.00 | 31,178.51 |
| 武汉泰凌商业管理有限公司 | 754,534.27 | 741,094.12 |
| 湖北泰盛物流有限公司 | 1,784,213.39 | 1,752,432.09 |
| 湖北鄂西泰欣电器销售有限公司 | 115,823.95 | 113,760.84 |
| 合　计 | 2,654,571.61 | 2,638,465.56 |

## 九、　承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、　资产负债表日后事项

公司无重大的资产负债表日后事项。

## 十一、　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 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 27,777,770.29 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 94,432.45 |
| 小　计 | 27,872,202.74 |
| 减：坏账准备 | 1,483,320.96 |
| 合　计 | 26,388,881.78 |

（2）　按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,872,202.74 | 100 | 1,483,320.96 | 5.32 | 26,388,881.78 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 27,280,884.51 | 97.88 | 1,483,320.96 | 5.44 | 25,797,563.55 |
| 同一控制下的关联方组合 | 591,318.23 | 2.12 | | | 591,318.23 |
| 合计 | 27,872,202.74 | —— | 1,483,320.96 | —— | 26,388,881.78 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,964,992.55 | 100 | 1,424,325.54 | 5.71 | 23,540,667.01 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 24,388,503.71 | 97.69 | 1,424,325.54 | 5.84 | 22,964,178.17 |
| 同一控制下的关联方组合 | 576,488.84 | | | | 576,488.84 |
| 合计 | 24,964,992.55 | — | 1,424,325.54 | — | 23,540,667.01 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,777,770.29 | 1,388,888.51 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 94,432.45 | 94,432.45 | 100.00 |
| 合　计 | 27,872,202.74 | 1,483,320.96 | |

（3） 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,424,325.54 | 217,136.48 | | -158,141.06 | | 1,483,320.96 |
| 合计 | 1,424,325.54 | 217,136.48 | 0.00 | -158,141.06 | 0 | 1,483,320.96 |

（4）本报告期实际核销应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 158,141.06 |
| 合计 | 158,141.06 |

其中重要的应收账款核销情况

| 项目 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 湖北富迪实业有限公司 | 货款 | 158,141.06 | 破产重整，无法收回 | 由董事会授权总经理审议批准 | 否 |
| 合计 | | 158,141.06 | | | |

（5） 本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,849,388.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 692,469.41 元。

2、**其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 本期期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,842,502.95 | 1,440,234.13 |
| 合计 | 1,842,502.95 | 1,440,234.13 |

**（1） 其他应收款**

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 901,040.07 |
| 1 至 2 年 | 122,300.00 |
| 2 至 3 年 | 143,600.00 |
| 3 年以上 | 684,500.60 |
| 小 计 | 1,851,440.67 |
| 减：坏账准备 | 8,937.72 |
| 合 计 | 1,842,502.95 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末 | 本期期初 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 押金保证金 | 1,672,686.31 | 1,440,234.13 |
| 业务周转金 | 178,754.36 | |
| 合并范围内关联方 | | |
| 小　计 | 1,851,440.67 | 1,440,234.13 |
| 减：坏账准备 | 8,937.72 | |
| 合　计 | 1,842,502.95 | 1,440,234.13 |

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） | |
| 2026 年 1 月 1 日余额 | 0.00 | | | 0.00 |
| 2026 年 6 月 30 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 | 8,937.72 | | | 8,937.72 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 8,937.72 | | | 8,937.72 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 8,937.72 | | | | 8,937.72 |
| 合计 | 0.00 | 8,937.72 | | | | 8,937.72 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 拼多多帮宝适官方旗舰店 | 客户押金 | 297,197.86 | 2-3 年 | 16.05% | 0 |
| 中国石化销售有限公司湖北石油分公 | 客户押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 5.40% | 0 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 司 | | | | | |
| 美宜佳（湖北）便利店有限公司 | 客户押金 | 70,000.00 | 3 年以上 | 3.78% | 0 |
| 有赞帮宝适 | 客户押金 | 60,000.00 | 1-3 年 | 3.24% | 0 |
| 拼多多创洁居家日用 | 客户押金 | 58,000.00 | 3 年以上 | 3.13% | 0 |
| 合　计 | —— | 585,197.86 | —— | 31.61% | 0 |

**3、 长期股权投资**

（1） 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 本期期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 |
| 合计 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 |

（2） 对子公司投资

| 被投资单位 | 本期期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 武汉盛恒翔商贸有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 武汉创盛商贸有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 武汉创领商贸有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合　计 | 7,500,000.00 | 0.00 | | 7,500,000.00 | | |

**4、 营业收入和营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 531,417,643.47 | 484,990,777.53 | 412,752,741.06 | 372,273,122.33 |
| 其他业务 | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 531,417,643.47 | 484,990,777.53 | 412,752,741.06 | 372,273,122.33 |

（1） 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 分部 | 合计 |
|---|---|---|
| 商品类型 | | |
| 洗化产品 | 531,417,643.47 | 531,417,643.47 |
| 按经营地区分类 | | |
| 武汉地区 | 531,417,643.47 | 531,417,643.47 |
| 合同类型 | | |
| 销售合同 | 531,417,643.47 | 531,417,643.47 |
| 按合同期限分类 | | |
| 一年以内 | 531,417,643.47 | 531,417,643.47 |
| 合计 | 531,417,643.47 | 531,417,643.47 |

**5、 投资收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财产品利息收入 | 48,813.81 | 46,260.33 |
| 合计 | 48,813.81 | 46,260.33 |

## 十二、 补充资料

**1、 本年非经常性损益明细表**

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -13,579.92 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 32,202.60 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |

| 项　　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 48,813.81 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 58,828.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小　　计 | 126,265.40 | |
| 所得税影响额 | 31,566.35 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合　　计 | 94,699.05 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

| 项　目 | 涉及金额 | 原　因 |
| --- | --- | --- |
| 稳岗补贴 | 11,777.00 | 企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助 |

**2、 净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |

| 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 | 3.39% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.33% | 0.19 | 0.19 |

公司负责人：吴海燕　　主管会计工作负责人：吴丽君　　会计机构负责人：吴丽君

# 附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -13,579.92 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 32,202.60 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 48,813.81 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 58,828.91 |
| 非经常性损益合计 | 126,265.40 |
| 减：所得税影响数 | 31,566.35 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 94,699.05 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

# 附件Ⅱ 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

武汉创洁工贸洗化股份有限公司
2026 年 8 月 18 日