



木兰花

NEEQ : 831229

湖北木兰花家政服务股份有限公司

HUbei Mulanhua Home Service Co.,Ltd



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020 年底木兰花通过自身丰富的入户服务经验、良好的服务质量和好口碑中标硚口区重残服务项目，为正式进入硚口区市场跨出了重要性的一步。



木兰花将服务流程标准化、将每一个环节标准化，通过标准模块的优化和通用互换，灵活应对市场和客户需求的变化，为客户提供个性化、定制化的服务体系。



2020 年，木兰花社会工作服务中心针对社会老龄化问题，积极参与社区的老年人服务工作，承接运营武汉市内的社区老年人服务中心（站）达 12 个。秉承“为社区减负，做社区的好助手，为居民服务，做居民的贴心人，让老人们过上他们喜欢的生活”的服务宗旨，公司为社区老年人提供临时托老、上门服务、慰问关怀、精神慰藉、文化活动、兴趣课堂等多样的贴心服务，年服务人次达 65000 多人次。受到了社区和服务对象的一致好评。



木兰花物业 2020 年继续对房屋、公用设施设备、保洁绿化、治安消防、停车服务、餐饮服务等实施一体化管理，协调服务，保持物业整体效率运作和服务高水平，全力保障生产，加强物业投标管理，已拓展物业新项目。



2020 年 6 月湖北木兰花职业培训学校通过招标，承接湖北省妇女联合会十六个妇女之家实事建设“木兰绽放”家政技能培训项目，项目为期五个月(7—11 月)，为全省地市、州十六个乡镇的女性进行送教下乡，家政技能培训，对接就业创业安置。



线上运营部对线上商城进行了程序模式创新，添加交互性和广告位等操作来引导用户访问和提高用户体验度，使达到让客户快速找到所需要的信息。新版线上商城的定位是收录优惠券的导购性平台，只提供给客户领券的入口，所有的交易均在各大网购平台商家进行。



知音幼儿园坐落于风景优美的东湖之滨，文化底蕴浓厚的知音集团办公大院内。被誉为“东湖之滨最美幼儿园”。知音幼儿园在稳步发展幼教产业的同时，不断建立完善幼儿教育标准化体系，打造儿童平台。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人张振军、主管会计工作负责人郭圣刚及会计机构负责人（会计主管人员）周晓雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东控制风险	公司股东湖北知音传媒集团有限公司持有公司 73.76% 的股份。这种股权结构的存在，使控股股东有可能利用其控股地位，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。因此，公司存在控股股东控制风险。
公司治理的风险	随着国民收入的不断提高及家政服务需求的快速增长，公司从事的家政服务行业，面临市场规模快速膨胀的局面。随着公司业务规模的扩大，公司治理的重要性日渐凸显。目前家政服务行业从业者总体受教育程度较低，虽然木兰花在服务、管理标准化方面做了大量工作，但对现代公司的规范化管理仍需提高。
电子商务竞争的风险	公司目前承接业务多半依赖于传统渠道，即直营门店及招投标机会。而市场上已经出现了以电商渠道为基础的家政服务营销手段。虽然公司现有渠道在贴近用户需求，快速反应方面占有优势，但电子商务在需求大数据分析、交互界面、支付手段及信息及时传递方面拥有优势。公司在利用网络平台方面的劣势有可能成为公司发展的短板。
“员工制”成本较高的风险	家政服务行业市场主体总体而言还处于较为分散的阶段。大量家政服务公司采用“中介制”的商业模式，这种模式虽然对客户和家政服务员提供的保障作用较弱，但是具有成交快、经营成本

	低的特点，从而可以用较低的价格冲击市场。木兰花采用“员工制”的商业模式，在工资、社保、商业保险方面承担较高的经营成本，只能锁定高附加值的客户。如果公司不能实现其商业定位，则存在一定的经营风险。
员工来源缺乏的风险	木兰花设立时，以帮助农村富余劳动力、下岗失业人员就业为己任。随着中国劳动力结构的变化，现在农村、城镇的富余劳动力已经大大减少。虽然家政服务人员的薪酬水平不断提高，家政服务员职业地位不断提升，但在一定时期内公司面临员工来源缺乏的风险。
资本规模不足的风险	随着公司承接项目的增多，对公司营运资金的要求不断提高。公司受制于资本规模，如果项目运营资金需求超出公司自身能力，将面临较大的资本不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、木兰花	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司
有限公司	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司
木兰花学校	指	湖北木兰花职业培训学校
木兰花物业	指	武汉木兰花物业管理有限公司
木兰花社服	指	湖北木兰社会工作服务中心
知音育儿园	指	武汉市武昌区知音幼儿园
省文资办	指	湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室
省妇联	指	湖北省妇女联合会
知音集团、知音传媒集团	指	湖北知音传媒集团有限公司
省妇儿中心	指	湖北省妇女儿童发展中心
孝感巾帼	指	孝感市巾帼家政服务中心
公司章程	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司章程
股东大会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司董事会
监事会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2013修订）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中证天通会计师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北木兰花家政服务股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Mulanhua Home Service Co.,Ltd
	MLHHS
证券简称	木兰花
证券代码	831229
法定代表人	张振军

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭圣刚
联系地址	武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团
电话	027-87129205
传真	027-87129205
电子邮箱	1243326526@qq.com
公司网址	www.mlhz.cn
办公地址	武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团
邮政编码	430077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政服务中心（董事会秘书办公室）

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 26 日
挂牌时间	2014 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务-72 商务服务业-726 人力资源服务-7263 劳务派遣服务
主要业务	劳务派遣、家政服务、职业培训、幼教、社工服务
主要产品与服务项目	劳务派遣、家政服务、职业培训、幼教、社工服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	湖北知音传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420106665488952J	否
注册地址	武汉市武昌区中北路 31 号知音广场 15 楼	否
注册资本	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李朝辉	戴波
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 2 月 23 日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《变更会计师事务所》议案，聘请中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，并提交 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,114,517.56	36,127,780.62	-16.64%
毛利率%	5.00%	12.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-850,607.18	938,814.71	-190.6%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,375,105.22	972,881.78	-241.34%
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)	-13.74%	15.27%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-22.21%	15.83%	-
基本每股收益	-0.17	0.19	-189.54%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,253,360.72	17,577,525.17	3.84%
负债总计	12,488,363.87	10,961,921.14	13.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,764,996.85	6,615,604.03	-12.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.32	-12.86%
资产负债率%(母公司)	55.00%	50.00%	-
资产负债率%(合并)	68.00%	62.00%	-
流动比率	1.19	1.26	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,555,396.35	157,161.25	1,525.97%
应收账款周转率	3.56	4.29	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.00%	5.28%	-
营业收入增长率%	-17.00%	9.33%	-
净利润增长率%	-191.00%	237.34%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	383,625.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,218.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,654.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>524,498.04</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>524,498.04</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**√ 会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	1,419,800.70	895,204.44	-	-
合同负债	0	524,596.26	-	-

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**√ 适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会【2017】22 号)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况** 适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是全国家庭服务百强企业，同时也是家政服务行业国家标准的起草单位之一，在行业内享有较高的声誉。公司提供家政服务、劳务派遣、清洁服务及绿化管理等服务。公司拥有职业技能培训学校，提供员工完整的服务培训体系，为公司输送高素质员工。公司拥有湖北省妇联系统的宣传网络，是湖北省家政服务行业的代表企业。

木兰花总体经营模式是采用“员工制”的劳动用工制度，传统的家政服务公司大多属于中介公司，木兰花是与员工、客户形成了长期稳定的合作关系，同时通过培训提高员工素质，通过购买保险，消除经营中发生的人身、财产风险，等等。公司采用“员工制”，消除了目前传统家政服务行业的种种弊端，使家政服务行业走上规范化可持续发展的道路。“员工制”也是国家商务部大力提倡扶持的商业模式。木兰花的营销模式有两种一是自营模式，通过在社区设立木兰花营业门店，直接有效地建立公司与客户沟通平台，为客户咨询、公司开拓业务、品牌推广提供便利，并且也为公司招聘人员提供平台；二是授权模式，公司选取符合条件标准的有意向公司，授权其使用公司商标、管理模式、培训模式等事项管理建设其授权店，公司派遣熟悉业务的管理人员和经验丰富的专业家政培训老师与授权店管理人员、培训老师沟通交流，传授其公司的商业模式、公司治理模式和具体业务的开展心得。目前公司授权店均为试点性质，主要为拓展公司市场知名度，仅象征性收取授权费用和管理费。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	6,855,234.63	37.56%	1,606,388.72	9.14%	326.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,605,037.19	41.66%	8,416,927.08	47.88%	-9.65%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	199,840.40	1.09%	319,686.33	1.82%	-37.49%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	--	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产			2,801,000.00	15.94%	-100%
其他应收款	352,740.33	1.93%	1,012,695.33	5.76%	-65.17%
其他流动资产			7,216.34	0.04%	-100%
长期待摊费用	3,240,508.17	17.75%	3,413,611.37	19.42%	-5.07%
应付账款	1,038,102.29	5.69%	543,677.74	3.09%	90.94%
合同负债	213,599.53	1.17%	524,596.26	2.98%	-59.28%
应付职工薪酬	2,927,298.04	16.04%	1,992,709.23	11.34%	46.90%
应交税费	1,318,574.28	7.22%	1,634,013.43	9.30%	-19.30%
其他应付款	6,010,821.75	32.93%	5,371,720.04	30.56%	11.90%
预收账款	979,967.98	5.37%	895,204.44	5.09%	9.47%
未分配利润	-1,227,593.34	-6.73%	-376,986.16	-2.14%	225.63%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加因为去年同期有一部分资金在理财还未到期；
- 2、交易性金融资产减少因为今年没有购买理财；
- 3、其他应收款减少因为今年收回应收款项；
- 4、其他流动资产减少因为此科目金额转出；
- 5、固定资产减少因为计提固定资产减值；
- 6、应付账款增加因为已计提成本，但账款尚未支付；
- 7、合同负债减少因为已支付一部分款项；
- 8、应付职工薪酬增加因为期末计提了年终奖和物资费用；
- 9、应交税费减少因为疫情期间有税收优惠；
- 10、未分配利润减少因为疫情期间，收入减少，利润比去年同期大幅减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,114,517.56	-	36,127,780.62	-	-16.64%
营业成本	28,655,126.71	95.15%	31,779,509.52	87.96%	-9.83%
毛利率	5.00%	-	12.00%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	2,936,580.92	9.75%	3,044,346.60	8.44%	-3.54%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	9,875.04	0.03%	12,597.80	0.03%	-21.61%
信用减值损失	111,959.89	0.37%	-123,012.63	-0.34%	-191.02%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	126,515.29	0.42%	359,348.25	0.99%	-64.79%
投资收益	70,218.54	0.23%	23,665.49	0.66%	196.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,178,371.39	-3.91%	1,456,186.61	4.03%	-180.92%
营业外收入	359,610.00	1.19%	35,000.19	0.10%	927.45%
营业外支出	31,845.79	0.11%	452,081.00	1.25%	-92.96%
净利润	-850,607.18	-2.82%	938,814.71	2.60%	-190.60%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用减少因为流动资金减少，利息收入减少；
- 2、信用减值损失减少因为去年同期减值损失转回，今年同期计提了减值损失；
- 3、其他收益减少因为今年其他收益项目计入营业外收入；
- 4、投资收益增加因为理财收益增加；
- 5、营业外收入增加因为其他收益计入营业外收入，去年同期计入了其他收益；
- 6、营业外支出减少因为去年同期有罚款支出，今年同期没有；
- 7、营业利润减少因为受疫情影响，业务减少，利润减少；
- 8、净利润减少因为受疫情影响，业务减少，利润减少。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,114,517.56	36,127,410.62	-16.64%
其他业务收入	-	370.00	-100%
主营业务成本	28,655,126.71	31,674,333.77	-9.53%
其他业务成本	-	105,175.75	-100%

#### 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%
家政保洁	100,146.81	51,335.59	48.74%	-84.74%	-87.51%	11.33%
派遣劳务	24,637,516.84	22,824,569.78	7.36%	-5.85%	-3.94%	-1.85%
盲残服务	1,369,358.00	2,054,049.36	-50.00%	-47.34%	-6.70%	-65.34%
职业培训	51,630.00	59,804.30	-15.83%	-63.82%	-48.09%	-35.09%
保育收入	2,410,760.35	3,093,487.07	-28.32%	-56.31%	-33.59%	-43.91%
其他收入	1,545,105.56	571,880.61	62.99%	48.50%	-30.95%	42.59%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武昌船舶重工有限责任公司	3,643,256.26	15.23%	否
2	武昌船舶重工集团有限公司	5,614,162.23	17.58%	否
3	武昌区人民政府水果湖街办事处	3,512,412.52	15.15%	否
4	湖北知音传媒股份有限公司	4,102,754.00	16.21%	是
5	湖北海洋工程装备研究院有限公司	852,412.35	8.21%	否
合计		17,724,997.36	72.38%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉市黄陂区盘龙城孙建武农产品配送经营部	2,052,125.32	100%	否
合计		2,052,125.32	100%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,555,396.35	157,161.25	1,525.97%
投资活动产生的现金流量净额	2,693,449.56	-2,790,963.14	-196.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加因为今年理财到期收回，增加了现金净额；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少因为去年同期购买了理财。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉木兰花物业管理有限公司	控股子公司	清洁用品的开发、研制、技术服务、日用化学品、建筑及装饰材料、汽车配件、文教用品零售兼批发	2,738,169.20	2,305,455.77	2,060,375.86	777,470.17
湖北木兰花职业培训学校	控股子公司	家政服务员、育婴员、保洁员、插花员的培训	654,017.42	-223,423.88	202,224.00	-4,914.55
湖北木兰花社会工作服务中心	控股子公司	社区服务	1,471,190.70	1,304,951.41	1,115,964	256,729.35
武汉市武昌区知音幼儿园	控股子公司	幼儿教育	5,018,098.33	-200,074.33	2,410,760.35	-1,033,227.15

**主要控股参股公司情况说明**

- 1、武汉木兰花物业管理有限公司为公司全资子公司，注册资本 70 万元，主营清洁用品的开发、研制、技术服务、日用化学品、建筑及装饰材料、汽车配件、文教用品零售兼批发。
- 2、湖北木兰花职业培训学校为公司举办的民办非企业单位，注册资本 50 万元。主营家政服务员、育婴员、保洁员、插花员的培训。
- 3、湖北木兰花社会工作服务中心是公司举办的民办非企业单位，注册资本 100 万元。
- 4、武汉市武昌区知音幼儿园是公司创办的民办幼儿园，注册资本 300 万元。

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司从成立之初起，就瞄准了做一流家政企业的目标，制定了品牌化、标准化和产业化发展思路。公司打破传统家政企业组织格局与营运模式，业务范围从家政服务、劳务派遣延伸至物业服务、职业培训、居家养老、盲残服务、少儿托管、幼儿教育等，同时成立了木兰花社会服务中心，迅速在同行业中脱颖而出。新格局下的木兰花将紧跟上市节奏，大力推进品牌化、标准化、信息化建设。全面引进人才，完善组织机构，扩大产业规模，走“规范化、规模化、标准化、连锁化和品牌化”经营之路，实施整合、兼并、收购战略，打造木兰花信息平台、家政服务平台、儿童产业平台、养老产业平台，形成以服务家庭为核心的家政产业链。

报告期内，公司具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营的风险事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	8,200,000.00	5,898,044.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,327,711.20	728,192.20

## (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	237,767	4.76%	0	237,767	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000	0.06%	0	3,000	0.06%
	董事、监事、高管	1,000,000	20%	0	1,000,000	20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,762,233	95.24%	0	4,762,233	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,453,137	69.06%	0	3,453,137	69.06%
	董事、监事、高管	1,000,000	20%	-	1,000,000	20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						5

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	湖北知音传媒集团有限公司	3,687,904	0	3,687,904	73.76%	3,687,904	234,767	-	-
2	孝感市巾帼家政服务中心	237,767	0	237,767	4.76%	237,767	-	-	-
3	省妇儿中心	71,329	0	71,329	1.42%	71,329	-	-	-
4	熊英	1,000,000	0	1,000,000	20%	1,000,000	-	-	-
5	侯思欣	3,000	0	3,000	0.06%	0	3,000	-	-
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	4,997,000	237,767	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，湖北知音传媒集团有限公司系公司控股股东，孝感巾帼是湖北省孝感市妇联设立的全民所有制企业、省妇儿中心是省妇联直属事业单位，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

湖北知音传媒集团企业类型为有限责任公司（国有独资）；法定代表人：刘学明；注册号：420100000372379；注册资本：20,000万元；住所：武汉市武昌区民主路747号；经营范围：对本公司国有资产的运营及管理；对高等教育、房地产、家政、物业管理及文化产业投资（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营）。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室。

根据湖北省人民政府文件《省人民政府关于授权国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（中共湖北省委宣传部）履行省国有文化资产出资人职责的通知》鄂政发（2012）75号，由湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（中共湖北省委宣传部）履行湖北知音传媒集团国有资产代行出资人权利。至此，湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室通过湖北知音传媒集团持有木兰花3,687,904股，占总股本的73.76%。湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组

办公室持有湖北知音传媒100%的股权，享有其本部及包括木兰花在内的下属公司的股东权益。

此外，湖北知音传媒集团《章程》第二条规定，“集团公司系由湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（以下简称“省文资办”）经政府部门批准，依照《公司法》和其他有关规定出资设立的国有独资公司”；第八条规定，“省文资办对集团公司享有所有者的资产受益、重大决策和选择管理者的权利。集团公司依法享有由出资人出资而形成的全部法人财产权及其他民事权利，承担相应的民事责任。集团公司可以向其他有限责任公司、股份有限公司投资，并以其投资额为限对所投资的公司承担责任”。

根据《中华人民共和国公司法》第二百一十六条第（三）项规定，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人，同时，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》中对实际控制人的释义即通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织；对控制的释义中第二条可以实际支配挂牌公司股份表决权超过30%；第四条依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响作为依据。

因此，公司实际控制人由省妇联变更为湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张振军	董事长、总经理	男	1975年12月	2020年9月8日	2023年9月9日
熊英	副董事长	女	1966年9月	2020年9月8日	2023年9月9日
韩秀云	董事	女	1965年1月	2020年9月8日	2023年9月9日
倪正礼	董事	男	1973年4月	2020年9月8日	2023年9月9日
揭小强	监事会主席	男	1974年8月	2020年9月8日	2023年9月9日
孙翔	监事	女	1969年1月	2020年9月8日	2023年9月9日
汤志涛	监事	男	1973年7月	2020年9月8日	2023年9月9日
陈炳伟	董事、副总经理	男	1968年6月	2020年9月8日	2023年9月9日
郭圣刚	董秘、财务总监	男	1976年8月	2020年9月8日	2023年9月9日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
熊英	副董事长	1,000,000	0	1,000,000	20%	0	0
合计	-	1,000,000	-	1,000,000	20%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小曼	董秘、财务总监	离任	无	退休
张振军	总经理	新任	董事长、总经理	工作调动
郭圣刚	知音全媒体运营总监	新任	董秘、财务总监	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

张振军，男，1975年12月出生，汉族。中国国籍。无境外永久居留权。本科学历。1999年参加工作。2018年8月—2019年8月，湖北知音传媒集团经营管理部副主任；2017年2月—2018年8月，湖北知音传媒集团办公副主任；2006年9月—2017年2月，长江商报社副总编辑。历任长江商报机动新闻部主任、编委、社会新闻中心主任；2004年6月—2006年9月，武汉晚报首席记者；1999年6月—2004年6月，负责湖北省公安厅影视宣传工作。

郭圣刚，男，1976年8月出生，汉族。中国国籍。无境外永久居留权。大专学历。1994年参加工作。1994年7月-1997年6月，湖北省人民政府台湾事务办公室接待处科员；1997年10月-2002年12月，湖北省工商局《华中消费时报》社编辑/广告经理；2003年3月-2020年5月，湖北知音传媒集团广告中心广告经理/副总监/总监；2020年6月-2020年9月，湖北木兰花家政服务股份有限公司行政服务中心主任；2020年9月至今湖北木兰花家政服务股份有限公司董秘、财务总监，分管行政服务中心、物业服务中心。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	23	19	0	41
生产人员	1,118	35	0	1,153
销售人员	12	14	0	26
财务人员	3	0	0	3
技术人员	5	0	0	5
员工总计	1,161	68	0	1,228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	35
专科	52	74
专科以下	1,090	1,118
员工总计	1,161	1,228

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，公司通过常规社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时公司还定期组织开展团队建设活动，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险。公司无需承担离退休职工人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共完成《公司章程》修改二次：

第一次修改：详见公司于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-012）。

第二次修改：详见公司于2020年12月16日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-039）。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 2020年4月20日召开第二届董事会第九次会议，审议并通过《关于公司2019年年度报告延期披露的议案》、《变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2020年4月28日召开第二届董事会第十次会议，审议并通过《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订对外投资管理制度的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2020年6月24日召开第二届董事会第十一次会议，审议并通过《2019年年度总经理工作报告的议案》、《2019年董事会工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于2019年年度利润分配方案的议案》、《关于2020年财务预算报告的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>(4) 2020年8月14日召开第二届董事会第十二次会议，审议并并通过《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司&lt;2020年半年度报告的议案》、《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>(5) 2020年9月8日召开第三届董事会第一次会议，审议并通过《关于选举董事长的议案》、《关于选举副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》，通过《关于聘任公司财务总监的议案》；</p> <p>(6) 2020年12月15日召开第三届董事会第二次会议，审议并通过《关于拟修订公司章程的议案》、《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	3	<p>(1) 2020年4月28日召开第二届监事会第七次会议，审议并通过《监事会议事规则的议案》；</p>

		<p>(2) 2020年6月24日召开第二届监事会第八次会议，审议并通过《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(3) 2020年9月8日召开第二届监事会第八次会议，审议并通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》；</p>
股东大会	5	<p>(1) 2020年5月8日召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>(2) 2020年5月18日召开2020年第二次临时股东大会，审议并通过《关于修订公司章程的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于修订对外投资管理制度的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》；</p> <p>(3) 2020年7月20日召开2019年年度股东大会，审议并通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2019年年度报告及其摘要》、《关于2019年年度利润分配议案》、《关于2020年度财务预算报告的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(4) 2020年9月8日召开2020年第三次临时股东大会，审议并通过《关于选举公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举公司第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>(5) 2020年9月8日召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过《关于修订公司章程的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 公司董事会现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 公司监事会目前有监事3名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认

真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的招聘、培训、管理、服务、售后系统，在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立，具有完整的业务体系以及面向市场并独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司的招聘、培训、管理、服务、售后系统完整，业务流程独立，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，独立开展业务。公司独立招聘、培训、管理、服务，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的企业运营能力。公司从事盲残服务与家政服务项目的劳务派遣。服务客户对象主要为家庭、单位、公共场所，公司业务不存在对同一销售客户依存度高的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。

#### 2、资产独立情况

有限公司阶段，由于公司制度建立的不完全，以及规范治理意识较为薄弱，存在股东与公司关联交易未履行决策批准程序的情形。公司在准备挂牌的过程中，提高了规范意识，截至本公开转让说明书出具之日，公司已逐步健全相关制度，建立《关联交易决策制度》。公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况。公司也未为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供过担保。

#### 3、人员独立情况

公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司存续期间董事、监事及其他高级的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立地通过合法程序进行。公司独立地缴纳员工社会保险金，未缴纳社会保险金的少部分员工为试用期员工、实习员工。公司行政系统中设有独立的人力资源部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬等事项进行规划与管理。

#### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情形。

#### 5、机构独立情况

公司设立了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设路、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体

系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2021）审字第 0400008 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2021 年 4 月 1 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李朝辉	戴波
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中证天通（2021）审字第 0400008 号

湖北木兰花家政服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的湖北木兰花家政服务股份有限公司及其子公司（以下简称木兰花家政）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了木兰花家政 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于木兰花家政，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

木兰花家政管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括木兰花家政 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估木兰花家政的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算木兰花家政、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督木兰花家政的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

木兰花家政的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致木兰花家政不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李朝辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：戴波

2021年4月1日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	6,855,234.63	1,606,388.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		2,801,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	(三)	7,605,037.19	8,416,927.08
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	352,740.33	1,012,695.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)		7,216.34
<b>流动资产合计</b>		<b>14,813,012.15</b>	<b>13,844,227.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	(六)	199,840.40	319,686.33
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	(七)	3,240,508.17	3,413,611.37
递延所得税资产	(八)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,440,348.57</b>	<b>3,733,297.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,253,360.72</b>	<b>17,577,525.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	1,038,102.29	543,677.74
预收款项	(十)	979,967.98	895,204.44
合同负债	(十一)	213,599.53	524,596.26
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	(十二)	2,927,298.04	1,992,709.23
应交税费	(十三)	1,318,574.28	1,634,013.43
其他应付款	(十四)	6,010,821.75	5,371,720.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,488,363.87</b>	<b>10,961,921.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		12,488,363.87	10,961,921.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十六）	1,673,442.94	1,673,442.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十七）	319,147.25	319,147.25
一般风险准备			
未分配利润	（十八）	-1,227,593.34	-376,986.16
归属于母公司所有者权益合计		5,764,996.85	6,615,604.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		5,764,996.85	6,615,604.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,253,360.72	17,577,525.17

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：周晓雪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,767,935.12	78,878.46
交易性金融资产			1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	7,605,037.19	8,370,910.25
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（二）	1,087,892.34	2,046,863.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		11,460,864.65	11,496,652.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,061,353.60	5,061,353.60
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		116,267.18	182,501.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,134.47	395,299.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,535,755.25	5,639,155.01
<b>资产总计</b>		16,996,619.90	17,135,807.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		827,440.56	420,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,570,000.00	1,743,957.21
应交税费		1,140,104.47	1,387,449.99
其他应付款		4,757,733.39	4,749,185.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		61,900.00	349,108.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,357,178.42	8,649,701.16

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		9,357,178.42	8,649,701.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,673,442.94	1,673,442.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		319,147.25	319,147.25
一般风险准备			
未分配利润		646,851.29	1,493,516.29
<b>所有者权益合计</b>		7,639,441.48	8,486,106.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		16,996,619.90	17,135,807.64

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		30,114,517.56	36,127,780.62
其中：营业收入	(十九)	30,114,517.56	36,127,780.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,601,582.67	34,931,595.12
其中：营业成本	(十九)	28,655,126.71	31,779,509.52

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	(二十)		95,141.20
销售费用		-	-
管理费用	(二十一)	2,936,580.92	3,044,346.60
研发费用		-	-
财务费用	(二十二)	9,875.04	12,597.80
其中：利息费用			
利息收入		18,782.5	8,808.2
加：其他收益	(二十三)	126,515.29	359,348.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十四)	70,218.54	23,665.49
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）	(二十五)	111,959.89	-123,012.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,178,371.39</b>	<b>1,456,186.61</b>
加：营业外收入	(二十六)	359,610.00	35,000.19
减：营业外支出	(二十七)	31,845.79	452,081.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-850,607.18</b>	<b>1,039,105.80</b>
减：所得税费用	(二十八)	-	100,291.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-850,607.18</b>	<b>938,814.71</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-850,607.18	938,814.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-850,607.18	938,814.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-850,607.18	938,814.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-850,607.18	938,814.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.19

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：周晓雪

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	(四)	24,405,693.35	27,903,199.26
减：营业成本	(四)	23,612,322.24	25,364,360.79
税金及附加			92,896.71
销售费用			
管理费用		2,062,868.26	2,530,920.65
研发费用			
财务费用		2,956.31	-2,778.54
其中：利息费用			
利息收入		11,959.34	6,869.93
加：其他收益		114,636.29	209,348.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	32,977.22	12,755.16
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）		110,020.74	-119,503.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,014,819.21	20,399.72
加：营业外收入		200,000.00	35,000.14
减：营业外支出		31,845.79	452,081.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-846,665.00	-396,681.14
减：所得税费用			66,562.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-846,665.00	-463,243.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-846,665.00	-463,243.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-846,665.00	-463,243.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.19

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,798,833.93	38,064,607.62
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			49,047.43
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	795,025.31	439,777.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,593,859.24</b>	<b>38,553,432.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,706,232.38	3,776,241.80
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		23,035,053.40	28,446,605.13
支付的各项税费		344,852.60	954,253.94
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	952,324.51	5,219,170.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,038,462.89</b>	<b>38,396,271.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,555,396.35</b>	<b>157,161.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,251,000.00	11,197,392.17
取得投资收益收到的现金		70,218.54	23,665.49
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,321,218.54</b>	<b>11,221,057.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,768.98	22,020.80
投资支付的现金		12,450,000.00	13,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,627,768.98</b>	<b>14,012,020.80</b>

投资活动产生的现金流量净额		2,693,449.56	-2,790,963.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,248,845.91	-2,633,801.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,606,388.72	4,240,190.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,855,234.63	1,606,388.72

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：周晓雪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,993,095.16	29,112,046.15
收到的税费返还			43,932.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,700,075.51	796,218.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,693,170.67	29,952,196.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,505,447.90	2,787,382.55
支付给职工以及为职工支付的现金		21,226,909.00	24,416,586.71
支付的各项税费		276,948.21	900,873.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,025,717.14	3,760,896.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,035,022.25	31,865,739.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,658,148.42	-1,913,543.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,300,000.00	9,270,000.00
取得投资收益收到的现金		32,977.22	12,755.16
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		11,332,977.22	9,282,755.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,068.98	22,020.80
投资支付的现金		10,300,000.00	10,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,302,068.98	10,292,020.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,030,908.24	-1,009,265.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,689,056.66	-2,922,808.92
加：期初现金及现金等价物余额		78,878.46	3,001,687.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,767,935.12	78,878.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		-376,986.16		6,615,604.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		-376,986.16		6,615,604.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-850,607.18		-850,607.18
（一）综合收益总额											-850,607.18		-850,607.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>1,673,442.94</b>				<b>319,147.25</b>		<b>-1,227,593.34</b>	<b>5,764,996.85</b>

项目	2019年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		-1,315,800.87		5,676,789.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.2		-1,315,800.87		5,676,789.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											938,814.71		938,814.71
（一）综合收益总额											938,814.71		938,814.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>1,673,442.94</b>				<b>319,147.25</b>		<b>-376,986.16</b>		<b>6,615,604.03</b>

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：周晓雪

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		1,493,516.29	8,486,106.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		1,493,516.29	8,486,106.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-846,665.00	-846,665.00
（一）综合收益总额											-846,665.00	-846,665.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		646,851.29	7,639,441.48

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		1,956,760.10	8,949,350.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		1,956,760.10	8,949,350.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-463,243.81	-463,243.81



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,673,442.94				319,147.25		1,493,516.29	8,486,106.48

## 三、 财务报表附注

## 湖北木兰花家政服务股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

编制单位：湖北木兰花家政服务股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

## (一) 基本情况

湖北木兰花家政服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为“湖北木兰花家政服务有限公司（以下简称“木兰花有限公司”）”，于 2006 年 7 月 26 日经武汉市工商行政管理局武昌分局批准成立。

木兰花有限公司设立时的股东及出资情况：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音传媒股份有限	货币	70.00	70.00	70.00
宜昌市妇女儿童活动中	货币	10.00	10.00	10.00
湖北省妇女儿童发展中	货币	10.00	3.00	10.00
孝感市巾帼家政服务中	货币	10.00	10.00	10.00
<b>合计</b>		<b>100.00</b>	<b>93.00</b>	<b>100.00</b>
<b>备注</b>	湖北省妇女儿童发展中心首期认缴出资 10.00 万元，实缴出资 3.00 万元，其余 7.00 万元承诺于 2006 年 12 月 31 日前交清。			

2008 年 12 月 6 日，木兰花有限公司股东会通过决议：同意股东湖北知音传媒股份有限公司将持有的 50.00 万元股份转让给湖北知音期刊出版实业集团有限责任公司、将其持有的 20.00 万元股份转让给熊英；同意股东湖北省妇女儿童发展中心将其持有的 10.00 万元股份转让给湖北知音期刊出版实业集团有限责任公司，并由后者履行继续出资的义务。上述股权转让事宜，相关各方分别签署了《出资转让协议》，并完成了股权转让对价的收付。2009 年 1 月 9 日，工商登记机关核准上述股东变更事项。

第一次变更后的股东及出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音期刊版实业集	货币	57.00	57.00	57.00

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
宜昌市妇女儿童活动中	货币	10.00	10.00	10.00
湖北省妇女儿童发展中	货币	3.00	3.00	3.00
孝感市巾帼家政服务中	货币	10.00	10.00	10.00
熊英	货币	20.00	20.00	20.00
<b>合计</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2010年11月23日，股东湖北知音期刊出版实业集团有限责任公司董事会通过决议，将该公司所持有的木兰花有限公司57.00%股权有偿转让给湖北知音传媒集团有限公司。2010年11月23日，木兰花有限公司股东会通过决议，同意上述事项，并于2013年11月12日完成工商变更登记。

第二次变更后的股东及出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音传媒集团有限公 司	货币	57.00	5.00	57.00
宜昌市妇女儿童活动中 心	货币	10.00	10.00	10.00
湖北省妇女儿童发展中 心	货币	3.00	3.00	3.00
孝感市巾帼家政服务中 心	货币	10.00	10.00	10.00
熊英	货币	20.00	20.00	20.00
<b>合计</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2013年9月30日，木兰花有限公司股东会通过决议，决定将公司注册资本增加至450.00万元。各股东增资及增资后的出资情况如下：股东湖北知音传媒集团有限责 任公司增加出资280.00万元，其出资增至337.00万元；股东熊英增加出资70.00万元，其出资增至90.00万元，其他股东均书面声明放弃增加出资。2013年11月12日，武汉市武昌区工商局核准了上述增资事项。

第三次变更后的股东及出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音传媒集 团有限公司	货币	337.00	337.00	74.89
宜昌市妇女儿童 活动中心	货币	10.00	10.00	2.22
湖北省妇女儿童 发展中心	货币	3.00	3.00	0.67
孝感市巾帼家政	货币	10.00	10.00	2.22

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
服务中心				
熊英	货币	90.00	90.00	20.00
<b>合计</b>		<b>450.00</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>

2013年10月30日，木兰花有限公司股东会通过决议，同意以2013年9月30日为基准日，以截止基准日经审计的账面净资产667.344294万元，按1:0.7492的比例折股整体变更为股份有限公司，折合股本500.00万元、资本公积167.344294万元；本次改制后，公司名称变更为“湖北木兰花家政服务股份有限公司”。2014年3月31日，武汉市武昌区工商局核准了上述变更事项。

第四次变更后的股东及出资情况如下：

股东名称	股份数量（股）	占股本比例（%）
湖北知音传媒集团有限公司	3,453,137.00	69.06
宜昌市妇女儿童活动中心	237,767.00	4.76
湖北省妇女儿童发展中心	71,330.00	1.43
孝感市巾帼家政服务中心	237,767.00	4.76
熊英	1,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于2014年10月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：木兰花，证券代码：831229，层级：基础层。

2019年1月18日，湖北知音传媒集团有限公司与宜昌市妇女儿童活动中心签订《股权转让合同》，双方约定宜昌市妇女儿童活动中心以1.4元/股的价格，转让其所持有的23.7767万股股份。本次权益变动后，湖北知音传媒集团有限公司的持股份额增至73.76%。

本次股权转让后的股东及出资情况如下：

股东名称	股份数量（股）	占股本比例（%）
湖北知音传媒集团有限公司	3,687,904.00	73.76
湖北省妇女儿童发展中心	71,329.00	1.43
孝感市巾帼家政服务中心	237,767.00	4.75
熊英	1,000,000.00	20.00
侯思欣	3,000.00	0.06
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

经多次变更后，现公司注册资本为人民币500.00万元，股本为人民币500.00万元，法定代表人为王玉主，企业统一社会信用代码91420106665488952J。

## （二）公司组织形式、注册地及总部地址

组织形式：股份有限公司

注册地址：武汉市武昌区中北路31号办公大楼15层东北区域

总部地址：武汉市武昌区东湖路179号知音传媒集团

### （三）业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事家政服务、物业服务、劳务派遣服务、学前教育服务、木兰花社服、职业培训等相关服务。

本公司经营范围：家政服务；物业管理；日用品批零兼营；人才职业供求信息的收集、整理、储存、发布；为求职者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐求职者；人事代理（劳务派遣）服务（不含档案托管）；人才培训和测评；职业指导与咨询服务；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （四）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2020 年 4 月 6 日批准报出。

### （五）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共 4 户，详见本附注七(一)在其他主体中的权益。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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

#### （五）企业合并

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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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、非同一控制下的企业合并

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不

一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(七) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **(九) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### **1、金融资产的分类、确认和计量**

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

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并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) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### 4、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。

（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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（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。

#### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （十）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

## 1、应收账款

### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ① 单项评估预期信用损失的应收账款

本公司对于单独评估预期信用损失的应收账款，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款，单项计提坏账准备。

#### ② 组合评估预期信用损失的应收账款

##### A、应收账款组合的分类：

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	除已单独评估预期信用损失的应收账款和组合 2，本公司按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2：关联方组合	与受同一最终母公司控制的关联方间因收入准则规范的交易而形成的应收账款

##### B、预期信用损失的计量方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 2、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

## ① 单项评估预期信用损失的其他应收款

本公司对于单独评估预期信用损失的其他应收款，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，单项计提坏账准备。

## ② 组合评估预期信用损失的其他应收款

## A. 其他应收款组合的分类：

组合名称	组合内容
组合 1：押金和保证金	日常经营活动中应收取各类押金、质保金等款项
组合 2：员工备用金	公司员工借支备用差旅费、零星采购、零星开支等用的款项
组合 3：应收关联公司款	与受同一最终母公司控制的关联方非因收入准则规范的交易而形成的应收款项
组合 4：其他	除已单独评估预期信用损失的其他应收款和上述组合外的其他应收暂付款项

## B. 不同组合计量预期信用损失的方法：

组合名称	计量方法
组合 1：押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：员工备用金	
组合 3：应收关联公司款	
组合 4：其他	

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## (二) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## (十一) 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

## 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	5	0	20.00
运输设备	5	0	20.00

## 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （十三） 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十五） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十六） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品及服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的提供服务合同通常包包括：普通家政服务、盲残服务、清洁服务、绿化管理、劳务派遣服务、学前教育服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益或者本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预

计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司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。

本公司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）根据本公司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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与本公司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。

### （十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

### (二十) 租赁

## 1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的  
影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
<b>流动资产：</b>			

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新金收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
货币资金	1,606,388.72		1,606,388.72
交易性金融资产	2,801,000.00		2,801,000.00
衍生金融资产	-		-
应收票据	-		-
应收账款	8,416,927.08		8,416,927.08
应收账款融资	-		-
预付款项	-		-
其他应收款	1,012,695.33		1,012,695.33
存货	-		-
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	7,216.34		7,216.34
<b>流动资产合计</b>	<b>13,844,227.47</b>		<b>13,844,227.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-		-
其他债权投资	-		-
长期应收款	-		-
长期股权投资	-		-
其他权益工具投资	-		-
其他非流动金融资产	-		-
投资性房地产	-		-
固定资产净值	319,686.33		319,686.33
在建工程	-		-
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
使用权资产	-		-
无形资产	-		-
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	3,413,611.37		3,413,611.37
递延所得税资产	-		-
其他非流动资产	-		-
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,733,297.70</b>		<b>3,733,297.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,577,525.17</b>		<b>17,577,525.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-		-
交易性金融负债	-		-

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新金收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
衍生金融负债	-		-
应付票据	-		-
应付账款	543,677.74		543,677.74
预收款项	1,419,800.70	-524,596.26	895,204.44
合同负债	-	524,596.26	524,596.26
应付职工薪酬	1,992,709.23		1,992,709.23
应交税费	1,634,013.43		1,634,013.43
其他应付款	5,371,720.04		5,371,720.04
持有待售负债	-		-
一年内到期的非流动负债	-		-
其他流动负债	-		-
<b>流动负债合计</b>	<b>10,961,921.14</b>		<b>10,961,921.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-		-
应付债券	-		-
租赁负债	-		-
长期应付款	-		-
预计负债	-		-
递延收益	-		-
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,961,921.14</b>		<b>10,961,921.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（股本）	5,000,000.00		5,000,000.00
其他权益工具	-		-
资本公积	1,673,442.94		1,673,442.94
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	319,147.25		319,147.25
未分配利润	-376,986.16		-376,986.16
归属于母公司股东权益合计	6,615,604.03		6,615,604.03
少数股东权益	-		-
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,615,604.03</b>		<b>6,615,604.03</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>17,577,525.17</b>		<b>17,577,525.17</b>

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	78,878.46		78,878.46
交易性金融资产	1,000,000.00		1,000,000.00
衍生金融资产	-		-
应收票据	-		-
应收账款	8,370,910.25		8,370,910.25
应收账款融资	-		-
预付款项	-		-
其他应收款	2,046,863.92		2,046,863.92
存货	-		-
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	-		-
<b>流动资产合计</b>	<b>11,496,652.63</b>		<b>11,496,652.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-		-
其他债权投资	-		-
长期应收款	-		-
长期股权投资	5,061,353.60		5,061,353.60
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	182,501.86		182,501.86
在建工程	-		-
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
使用权资产	-		-
无形资产	-		-
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	395,299.55		395,299.55
递延所得税资产	-		-
其他非流动资产	-		-
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,639,155.01</b>		<b>5,639,155.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,135,807.64</b>		<b>17,135,807.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-		-

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
交易性金融负债	-		-
衍生金融负债	-		-
应付票据	-		-
应付账款	420,000.00		420,000.00
预收款项	349,108.71	-349,108.71	-
合同负债	-	349,108.71	349,108.71
应付职工薪酬	1,743,957.21		1,743,957.21
应交税费	1,387,449.99		1,387,449.99
其他应付款	4,749,185.25		4,749,185.25
持有待售负债	-		-
一年内到期的非流动负债	-		-
其他流动负债	-		-
<b>流动负债合计</b>	<b>8,649,701.16</b>		<b>8,649,701.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-		-
应付债券	-		-
租赁负债	-		-
长期应付款	-		-
预计负债	-		-
递延收益	-		-
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,649,701.16</b>		<b>8,649,701.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（股本）	5,000,000.00		5,000,000.00
其他权益工具	-		-
资本公积	1,673,442.94		1,673,442.94
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	319,147.25		319,147.25
未分配利润	1,493,516.29		1,493,516.29
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,486,106.48</b>		<b>8,486,106.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>17,135,807.64</b>		<b>17,135,807.64</b>

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品

收到的预收款计入“合同负债”科目核算。

## 2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

## 3、会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	5%、6%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### （二）重要税收优惠及批文

#### 1、税负减免

根据《财政部、国家税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税〔2020〕8号）“五、对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。”该公告自2020年1月1日起实施，湖北木兰花家政服务股份有限公司及其子公司武汉木兰花物业管理有限公司、湖北木兰花职业培训学校、湖北木兰花社会工作服务中心、武汉市武昌区知音幼儿园2020年度均免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日；上期指2019年度，本期指2020年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,000.06	5,000.03
银行存款	6,850,234.57	1,601,388.69
其他货币资金		
合 计	6,855,234.63	1,606,388.72
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额		
----------------------	--	--

**(二) 交易性金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,801,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		2,801,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计		2,801,000.00

**(三) 应收账款**

## 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%
其中：组合 1：账龄	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%
组合 2：内部往来				
合 计	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,872,140.64	100.00%	455,213.56	5.13%
其中：组合 1：账龄	8,872,140.64	100.00%	455,213.56	5.13%
组合 2：内部往来				
合 计	8,872,140.64	100.00%	455,213.56	5.13%

## (1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	7,789,657.89	5.00	389,482.89
1至2年	208,791.33	10.00	20,879.13
2至3年			
3至4年	18,500.00	30.00	5,550.00
4至5年	8,000.00	50.00	4,000.00
5年以上			
合计	8,024,949.22	5.23	419,912.03

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

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	
按组合计提坏账准备	455,213.56		35,301.53		419,912.03
合计	455,213.56		35,301.53		419,912.03

## 3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	2,959,231.44	147,961.57	36.88%
武汉市武昌区人民政府水果湖街道办事处	非关联方	1,754,549.28	87,727.46	21.86%
湖北知音传媒股份有限公司	关联方	641,055.25	32,052.76	7.99%
湖北省信产通信服务有限公司科技咨询分公司	非关联方	542,093.99	27,104.70	6.76%
湖北海洋工程装备研究院有限公司	非关联方	454,099.10	22,704.96	5.66%
合计		6,351,029.06	317,551.45	79.15%

## (四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	395,792.29	1,132,405.65
减：预期信用损失	43,051.96	119,710.32
合计	352,740.33	1,012,695.33

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	79,160.00	129,160.00
备用金借支	246,233.06	114,171.59
应收关联公司款		850,345.06
其他	70,399.23	38,729.00
减：预期信用损失	43,051.96	119,710.32
合计	352,740.33	1,012,695.33

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1年以内	307,974.89	1,052,524.25
1至2年	30,560.00	44,624.00
2至3年	23,000.00	10,657.40
3至4年	10,657.40	14,600.00
4至5年	13,600.00	2,000.00
5年以上	10,000.00	8,000.00
减：预期信用损失	43,051.96	119,710.32
合计	352,740.33	1,012,695.33

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	119,710.32			119,710.32
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	76,658.36			76,658.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,051.96			43,051.96

## (4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
董君	备用金	60,188.50	1年以内	15.21%	3,009.43
魏书凡	备用金	43,175.00	1-2年	10.91%	4,317.50
冯华卫	备用金	32,300.00	1-2年	8.16%	3,230.00
武汉武船和园有限责任公司	保证金	23,000.00	2-3年	5.81%	4,600.00
湖北省信产通信服务有限公司科技咨询分公司	保证金	20,000.00	1-2年	5.05%	2,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
合计		178,663.50		45.14%	17,156.93

**(五) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
其他		7,216.34
合计		7,216.34

**(六) 固定资产**

## 1、固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	787,753.11	59,525.30	847,278.41
2. 本期增加金额	29,810.01		29,810.01
(1) 购置	29,810.01		29,810.01
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	817,563.12	59,525.30	877,088.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	480,179.56	47,412.52	527,592.08
2. 本期增加金额	144,209.25	5,446.69	149,655.94
(1) 计提	144,209.25	5,446.69	149,655.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	624,388.81	52,859.21	677,248.02
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	193,174.31	6,666.09	199,840.40
2. 期初账面价值	307,573.55	12,112.78	319,686.33

**（七）长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,413,611.37	170,700.00	343,803.20		3,240,508.17
合 计	3,413,611.37	170,700.00	343,803.20		3,240,508.17

**（八）递延所得税资产、递延所得税负债**

## 1、未确认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	462,963.99	574,923.88
可抵扣亏损	2,857,130.63	2,036,975.79
合 计	3,320,094.62	2,611,899.67

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年		131,667.78	
2020 年		6,802.27	
2021 年	67,167.92	67,167.92	
2022 年	666,732.07	666,732.07	
2023 年	876,263.93	876,263.93	
2024 年	288,341.82	288,341.82	
2025 年	958,624.89		
合 计	2,857,130.63	2,036,975.79	

**（九）应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,038,102.29	543,677.74
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,038,102.29	543,677.74

**（十）预收款项**

## 1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	979,967.98	895,204.44
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	979,967.98	895,204.44

**(十一) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	213,599.53	524,596.26
合 计	213,599.53	524,596.26

**(十二) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,732,339.16	1,962,647.03
离职后福利-设定提存计划	194,958.88	30,062.20
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	2,927,298.04	1,992,709.23

## 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,947,877.69	23,936,033.10	23,248,002.62	2,635,908.17
2、职工福利费		174,068.00	174,068.00	-
3、社会保险费	14,769.34	569,480.11	487,818.46	96,430.99
其中：基本医疗保险费	12,796.68	502,718.92	430,772.12	84,743.48
工伤保险费	904.46	17,611.02	14,459.98	4,055.50
生育保险费	1,068.20	49,150.17	42,586.36	7,632.01
4、补充商业保险				
5、住房公积金		34,231.20	34,231.20	
6、工会经费和职工教育经费				
7、其他短期薪酬				
合 计	1,962,647.03	24,713,812.41	23,944,120.28	2,732,339.16

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	28,993.99	839,591.92	693,855.99	174,729.92
2、失业保险费	1,068.21	40,262.83	33,620.48	7,710.56
3、年金缴费		20,179.20	7,660.80	12,518.40
合 计	30,062.20	900,033.95	735,137.27	194,958.88

**(十三) 应交税费**

类 别	期末余额	期初余额
增值税	431,046.89	584,202.10

类 别	期末余额	期初余额
营业税	304,882.25	304,882.25
企业所得税	541,868.73	686,381.16
个人所得税	1,848.83	742.23
城市维护建设税	21,011.52	32,502.55
教育费附加	4,043.44	8,968.16
地方教育发展费	3,652.13	6,114.49
河道管理费		
印花税	121.12	121.12
其他	10,099.37	10,099.37
合 计	1,318,574.28	1,634,013.43

**(十四) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,010,821.75	5,371,720.04
合 计	6,010,821.75	5,371,720.04

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	5,793,704.53	5,190,627.52
其他往来款	217,117.22	181,092.52
合 计	6,010,821.75	5,371,720.04

**(十五) 股本**

项目	期初余额	本年增减变动(+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

**(十六) 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	1,673,442.94			1,673,442.94
合 计	1,673,442.94			1,673,442.94

**(十七) 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	319,147.25			319,147.25
任意盈余公积				
合计	319,147.25			319,147.25

**(十八) 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-376,986.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-376,986.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-850,607.18	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,227,593.34	

**(十九) 营业收入和营业成本**

## 1、分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,114,517.56	28,655,126.71	36,127,410.62	31,674,333.77
其他业务收入			370.00	105,175.75
合计	30,114,517.56	28,655,126.71	36,127,780.62	31,779,509.52

## 2、主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政保洁	100,146.81	51,335.59	656,482.23	410,885.62
派遣劳务	24,637,516.84	22,824,569.78	26,169,059.23	23,760,503.99
盲残服务	1,369,358.00	2,054,049.36	2,600,458.45	2,201,547.61
职业培训	51,630.00	59,804.30	142,688.82	115,206.75
保育收入	2,410,760.35	3,093,487.07	5,518,263.38	4,657,925.19
其他收入	1,545,105.56	571,880.61	1,040,458.51	828,264.61
合计	30,114,517.56	28,655,126.71	36,127,410.62	31,674,333.77

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		65,453.71

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加		19,534.66
地方教育费		10,102.83
其他		50.00
合 计		95,141.20

注：根据最新税收优惠（详见四（2）重要税收优惠及批文），湖北木兰花家政服务股份有限公司及其子公司本期免征增值税，因而免征本期相应附加税。

#### （二十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,279,710.46	2,223,235.20
办公费	158,214.32	270,115.12
差旅费	92,218.38	60,229.35
折旧费	76,964.82	57,305.36
业务招待费	42,187.00	11,486.26
咨询及审计费	73,450.00	108,490.56
修理费	10,000.00	34,711.23
房租	176,470.60	224,268.00
其他	27,365.34	54,505.52
合 计	2,936,580.92	3,044,346.60

#### （二十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	8,306.33	19,136.26
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	18,181.37	31,734.06
其他		
合 计	9,875.04	12,597.80

#### （二十三）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	126,515.29	359,348.25	
合计	126,515.29	359,348.25	

#### （二十四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益	70,218.54	23,665.49
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	70,218.54	23,665.49

### （二十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,959.89	-123,012.63
债权投资信用减值损失		--
其他债权投资减值损失		--
合 计	111,959.89	-123,012.63

### （二十六）营业外收入

#### 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	200,000.00		200,000.00	
捐赠利得				
盘盈利得				
其他	159,610.00	35,000.19	159,610.00	35,000.19
合 计	359,610.00	35,000.19	359,610.00	35,000.19

#### 2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期

合 计				

**(二十七) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
罚款	500.00	200,100.00	500.00	200,100.00
赔偿款	31,345.79	251,981.00	31,345.79	251,981.00
合 计	31,845.79	452,081.00	31,845.79	452,081.00

**(二十八) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-10,203.74
递延所得税费用		110,494.83
合 计		100,291.09

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-850,607.18	1,039,105.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-212,651.80	259,776.45
子公司适用不同税率的影响	985.55	-246,973.69
调整以前期间所得税的影响		-43,932.16
非应税收入的影响		-15.17
不得扣除的成本、费用和损失的影响		31,497.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	211,666.25	99,938.58
所得税费用		100,291.09

**(二十九) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,023.65	13,472.65
政府补助	351,625.29	359,348.25
往来款	174,491.61	66,956.92
备用金	261,884.76	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	795,025.31	439,777.82

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	11,873.26	23,551.28
付现费用	723,366.41	654,575.84
往来款	3,664.00	4,088,962.63
其他	213,420.84	452,081.00
合 计	952,324.51	5,219,170.75

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-850,607.18	938,814.71
加：资产减值准备		
信用减值准备	-111,959.89	123,012.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	149,655.94	127,564.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	343,803.20	331,703.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,218.54	-23,665.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	110,494.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,058,192.12	-3,074,008.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,036,530.70	1,623,245.52
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,555,396.35</b>	<b>157,161.25</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,855,234.63	1,606,388.72
减：现金的年初余额	1,606,388.72	4,240,190.61

补充资料	本期金额	上期金额
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		

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,855,234.63	1,606,388.72
其中：库存现金	5,000.06	5,000.03
可随时用于支付的银行存款	6,850,234.57	1,601,388.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,855,234.63	1,606,388.72
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		

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉木兰花物业管理有限公司	武汉市	武汉市	物业管理	100.00		100.00	设立
湖北木兰花职业培训学校	武汉市	武汉市	职业技能培训	100.00		100.00	设立
湖北木兰花社会工作服务中心	武汉市	武汉市	劳务服务	100.00		100.00	设立
武汉市武昌区知音幼儿园	武汉市	武汉市	学前教育	100.00		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

## 2、利率风险

公司无借款行为，因此不存在利率风险。

### （二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定相关内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公司的 持股比例(%)	母公司对公司的 表决权比例(%)
湖北知音传媒集团有限公司	有限责任公司	武汉	对国有资产的运营及管理；对高等教育、房地产、家政、物业管理及文化产业投资	20,000.00	73.7581	73.7581

#### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七（一）在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
湖北妇女儿童发展中心	股东
武汉信息传播职业技术学院	同一控制
湖北知音动漫有限公司	同一控制
湖北知音传媒股份有限公司	同一控制
湖北第壹生活实业有限责任公司	同一控制

其他说明：截至本期末，股东湖北妇女儿童发展中心持股比例为 1.43%。

### （二）关联方交易情况

## 1、出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
湖北知音传媒股份有限公司	提供劳务服务	提供劳务服务	4,404,698.22	4,579,990.83
湖北知音动漫有限公司	提供劳务服务	提供劳务服务	523,979.25	427,896.16
武汉信息传播职业技术学院	提供劳务服务	提供劳务服务	969,367.00	1,036,383.71

## 2、关联租赁情况

## (1) 公司作为承租人

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
湖北知音传媒股份有限公司	办公场地	57,600.00	112,551.00
湖北知音传媒集团有限公司	办公场地	118,870.60	111,717.00
湖北知音传媒股份有限公司	办公场地	551,721.60	1,103,443.20

## 3、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	538,000.00	416,913.70

## (三) 关联方应收应付款项

## 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款：				
湖北知音传媒股份有限公司	641,055.25	32,052.76	639,770.18	31,988.50
湖北知音动漫有限公司	324,464.35	16,223.22	117,351.60	5,867.58
武汉信息传播职业技术学院	77,549.40	3,877.47	85,724.90	4,286.25
湖北妇女儿童发展中心			27,500.00	5,500.00
合计	1,103,069.00	55,153.45	870,346.68	47,642.33
其他应收款：				
湖北知音传媒股份有限公司			834,559.00	76,894.18
合计			834,559.00	76,894.18

## 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
湖北知音传媒集团有限公司	3,344,314.92	
湖北知音传媒股份有限公司	2,371,442.61	

湖北第壹生活实业有限责任公司	70,000.00	
合 计	5,785,757.53	

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

#### 1、资本承诺

本集团无需要披露的重大资本承诺。

#### 2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	1,330,360.20
资产负债表日后第 2 年	1,330,360.20
资产负债表日后第 3 年	1,330,360.20
以后年度	6,651,801.00
合 计	10,642,881.6

**其他说明：**①按照与湖北知音传媒股份有限公司签订《房屋租赁合同》，本公司于 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止承租其位于武汉市武昌区东湖路 179 号的 240 平方米办公室作为经营场所。

②按照与湖北知音传媒集团有限公司签订《租赁协议》，本公司于 2008 年起承租其位于武昌民主路 280 号面积为 465.49 平米的房产做为经营场所。

③按照与湖北知音传媒股份有限公司签订《房屋租赁合同》，武汉市武昌区知音幼儿园于 2016 年 9 月 1 日起承租位于武汉市武昌区东湖路 169 号知音办公大楼 1-3 层的办公区作为经营场所，租赁期限自 2016 年 9 月 1 日起至 2026 年 8 月 31 日止。

### （二）或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截止 2021 年 4 月 1 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				

按组合计提预期信用损失的应收账款	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%
其中：组合 1：账龄	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%
组合 2：内部往来				
合 计	8,024,949.22	100.00%	419,912.03	5.23%

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,823,701.87	100.00	452,791.62	5.13
其中：组合 1：账龄	7,953,355.19	90.14	405,149.29	5.09
组合 2：内部往来	842,846.68	9.86	47,642.33	5.47
合 计	8,823,701.87	100.00	452,791.62	5.13

## (1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	7,789,657.89	5.00	389,482.89
1至2年	208,791.33	10.00	20,879.13
2至3年			
3至4年	18,500.00	30.00	5,550.00
4至5年	8,000.00	50.00	4,000.00
5年以上			
合计	8,024,949.22	5.23	419,912.03

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

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	
按组合计提坏账准备	452,791.62		32,879.59		419,912.03
合 计	452,791.62		32,879.59		419,912.03

## 2、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	2,959,231.44	147,961.57	36.88%
武汉市武昌区人民政府水果湖街道办事处	非关联方	1,754,549.28	87,727.46	21.86%

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
湖北知音传媒股份有限公司	关联方	641,055.25	32,052.76	7.99%
湖北省信产通信服务有限公司科技咨询分公司	非关联方	542,093.99	27,104.70	6.76%
湖北海洋工程装备研究院有限公司	非关联方	454,099.10	22,704.96	5.66%
合计		6,351,029.06	317,551.45	79.15%

## （二）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,119,442.23	2,155,554.96
减：预期信用损失	31,549.89	108,691.04
合计	1,087,892.34	2,046,863.92

### 1、其他应收款项

#### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	86,560.00	125,560.00
员工备用金	81,615.00	52,124.00
应收关联公司款	910,004.39	1,948,384.96
其他对非关联方的应收款项		10,000.00
代垫款	41,262.84	19,486.00
合计	1,119,442.23	2,155,554.96

#### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1年以内	358,215.13	1,552,853.88
1至2年	338,905.42	202,550.96
2至3年	197,426.96	379,150.12
3至4年	204,894.72	11,000.00
4至5年	10,000.00	2,000.00
5年以上	10,000.00	8,000.00
减：预期信用损失	31,549.89	108,691.04
合计	1,087,892.34	2,046,863.92

#### （3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	108,691.04			108,691.04
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	77,141.15			77,141.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,549.89			31,549.89

## (4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
湖北木兰花职业培训学校	应收关联公司款	817,511.45	1年以内：131,844.35 1-2年：316,345.42 2-3年：174,426.96 3-4年：194,894.72	73.03%	
湖北木兰花社会工作服务中心	应收关联公司款	92,492.94	1年以内	8.26%	
魏书凡	员工备用金	43,175.00	1年以内	3.86%	2,158.75
冯华卫	员工备用金	32,300.00	1年以内	2.89%	1,615.00
武汉武船和园有限责任公司	押金和保证金	23,000.00	2-3年	2.05%	4,600.00
合计		1,008,479.39		90.09%	8,373.75

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,280,000.00	218,646.40	5,061,353.60	5,280,000.00	218,646.40	5,061,353.60
对联营、合营企业投资						
合计	5,280,000.00	218,646.40	5,061,353.60	5,280,000.00	218,646.40	5,061,353.60

## 3、对子公司投资

被投资单位	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
湖北木兰花职业培训学校	500,000.00			500,000.00		
武汉木兰花物业管理有限责任公司	780,000.00			780,000.00		218,646.40
湖北木兰花社会工作服务中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉市武昌区知	3,000,000.00			3,000,000.00		

音 幼儿园					
合计	5,280,000.00			5,280,000.00	218,646.40

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,405,693.35	23,612,322.24	27,902,829.26	25,361,126.79
其他业务收入			370.00	3,234.00
合计	24,405,693.35	23,612,322.24	27,903,199.26	25,364,360.79

##### 2、主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政保洁	100,146.81	51,335.59	640,298.75	410,885.62
派遣劳务	22,936,188.54	21,506,937.29	24,661,970.64	22,725,841.46
盲残服务	1,369,358.00	2,054,049.36	2,600,458.45	2,201,547.61
其他收入			101.42	22,852.10
合计	24,405,693.35	23,612,322.24	27,902,829.26	25,361,126.79

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益	32,977.22	12,755.16
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	32,977.22	12,755.16

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	383,625.29
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,218.54
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,654.21
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	524,498.04
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	524,498.04

#### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.74	15.27	-0.170	0.19	-0.170	0.19

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.21	15.83	-0.275	0.19	-0.275	0.19
-------------------------	--------	-------	--------	------	--------	------

湖北木兰花家政服务股份有限公司

2021年4月6日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团