

木兰花®

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



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年，新一轮新冠疫情在上海、吉林等多地爆发，复杂严峻的疫情牵动着亿万人民群众的心。湖北1500余名医务工作者闻令而动，义无反顾冲上疫情防控第一线。为切实解决一线医护人员的实际困难，为他们构筑坚固可靠的“大后方”，省妇联决定由湖北知音传媒集团具体负责实施，开展“关爱支援外省市医护人员”送家政服务项目，免费为110户一线医护人员家庭提供贴心、暖心的家政服务。



为贯彻落实《中共中央办公厅印发〈关于推动党史学习教育常态化长效化的意见〉的通知》精神，按照《中共湖北省委关于开展党员干部下基层察民情解民忧暖民心实践活动的通知》（鄂发〔2022〕7号）要求，结合公司实际情况，开展党员干部下基层察民情解民忧暖民心实践活动，盲残部下基层的办实事：武昌区盲残项目已运营8年，每月定期给重残服务人员培训安全生产、防疫、行为规范、服务标准等课程，炎炎夏日到来，盲残部还为服务人员们准备了防疫物资（口罩）和防暑物资（风油精和清凉油），在关爱残疾人、提高服务质量的同时，也关爱我们辛劳的服务人员，让他们也感受到党和公司对他们温暖。



木兰花物业2022年重点强化安全生产，确保全年无重大安全事故，保障了物业实施一体化有序管理，保持物业整体效率运作和服务高水平，加强物业投标管理，已拓展物业新项目，在巩固现有物业项目的基础上，强化物业新项目投标管理，拓展1个新项目（武汉市硚口区2022年残疾人综合服务中心物业服务），成功续签3个物业项目（武船武昌厂区综合大楼、科技大楼物业服务项目、2022年武船张家湾单身职工宿舍及武昌厂区公厕物业管理项目、湖北省化学工业研究设计院小区物业服务）。



“少年强则国强”，为进一步激发青少年爱祖国、爱科学、爱航天的热情，带动更多人群关注和热爱航天事业，增强民族自信心，木兰花社会工作服务中心特于中国共青团成立 100 周年到来之际，联合嫦娥奔月航天科技（武汉）有限公司共同打造推出了“共筑少年航天梦”航天科普进社区项目，该项目于 2022 年 5 月成功上线，并于武汉市内各大社区落地了 10 余场。项目的上线受到了各大社区和广大青少年们的欢迎和好评，并成功入围由共青团武汉市委组织开展的 2022 年武汉市“出彩青春”公益创投大赛 30 强。



2022 年 1 月 12 至 13 日，公司举办了养老护理员 4 级职业技能等级评价认定；6 月 22 日，举办监狱余刑两年内服刑人员创业培训。

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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张振军、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）梅梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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
知音幼儿园	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
省妇女发展中心	指	湖北省妇女发展中心
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》
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	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30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.mlhjz.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
公司半年度报告备置地	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-726 人力资源服务
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 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	控股股东为（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	湖北省武汉市武昌区中北路 31 号 知音广场 15 楼	否
注册资本（元）	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	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	20,279,939.92	19,829,874.93	2.27%
毛利率%	12.31%	11.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	501,576.37	629,933.73	-20.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	398,479.72	602,541.69	-33.87%
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）	5.76%	10.36%	-
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）	4.58%	9.91%	-
基本每股收益	0.10	0.13	

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,039,786.81	23,004,920.30	-4.20%
负债总计	13,088,368.00	14,555,077.86	-10.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,951,418.81	8,449,842.44	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.69	5.92%
资产负债率%（母公司）	52.19%	53.82%	-
资产负债率%（合并）	59.40%	63.27%	-
流动比率	145.1%	136.8%	-
利息保障倍数	0	0	-

（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	-4,294,532.27	-1,055,492.03	-306.87%
应收账款周转率	2.20	4.07	-
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%	-4.20%	5.35%	-
营业收入增长率%	2.27%	79.76%	-
净利润增长率%	-20.38%	253.06%	-

（五） 补充财务指标

□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师与授权店管理人员、培训师沟通交流，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	6,400,484.81	29.04%	10,861,806.77	47.22%	-41.07%
应收账款	10,500,124.29	47.64%	7,900,964.74	34.34%	32.90%
其他应收款	1,933,655.08	8.77%	998,898.20	4.34%	93.58%
固定资产	114,601.32	0.52%	139,042.97	0.60%	-17.58%
使用权资产	146,258.40	0.66%	146,258.40	0.64%	0%
无形资产	154,311.69	0.70%	-	0%	-
长期待摊费用	2,790,351.22	12.66%	2,957,949.22	12.86%	-5.67%
应付账款	814,321.77	3.69%	727,705.65	3.16%	11.90%
合同负债	653,756.79	2.97%	738,661.07	3.21%	-11.49%
应付职工薪酬	2,359,912.59	10.71%	3,137,453.29	13.64%	-24.78%
应交税费	1,737,500.34	7.88%	1,715,169.17	7.46%	1.30%
其他应付款	7,412,107.28	33.63%	8,125,319.45	35.32%	-8.78%
租赁负债	110,769.23	0.50%	110,769.23	0.48%	0%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2022年3-4月由于疫情影响，公司多项业务暂停，大多积压在上半年集中支付，导致货币资金流出增幅加大。
- 2、应收账款：上半年因为疫情原因，人员流动后滞，导致应收催收延后。
- 3、其他应收款：因为社服疫情快速恢复社区业务活动，员工预支项目备用金增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	20,279,939.92	100.00%	19,829,874.93	100.00%	2.27%
营业成本	17,784,277.04	87.69%	17,586,330.51	88.69%	1.13%
税金及附加	68,089.34	0.34%	1,873.10	0.01%	3,535.12%
管理费用	1,875,292.67	9.25%	1,537,711.45	7.75%	21.95%
财务费用	-7,037.05	-0.03%	-455.84	-0.002%	-1,443.75%
其他收益	80,564.23	0.40%	-	0%	-
信用减值损失	-142,544.35	-0.70%	-101,874.02	-0.51%	-39.92%
营业外收入	23,377.05	0.12%	95,425.45	0.48%	-75.50%
营业外支出	844.63	416.48%	68,033.41	0.34%	-98.76%
利润总额	519,870.22	2.56%	629,933.73	3.18%	-17.47%
所得税费用	18,293.85	0.09%	-	0%	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,294,532.27	-	-1,055,492.03	-	-306.87%
投资活动产生的现金流量净额	-166,789.69	-	-90,015.16	-	-85.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：2022年上半年货币资金640万，2021年上半年570万，上半年银行存款比同期增加，银行利息增加。
- 2、营业外收入比同期减少，营业外支出去年员工赔偿费及退费合计6.8万，今年无此支出。
- 3、上半年现金大额支出：1月武船交通院大楼维保费等18.3万元。4月支付水果湖食堂配送费39万元。5月支付审计费7万元，支付武船接艇大楼电梯维保费11.8万元。6月支付水果湖食堂配送费34万元，支付交通院大楼维修费14万元，导致现金上半年支出增加。

三、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(与公司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)	80,564.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,532.42
非经常性损益合计	103,096.65
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	103,096.65

四、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

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
武汉木兰花物业管理有限公司	子公司	物业管理服务及停车场服务	780,000.00	3,019,172.51	2,679,911.41	983,067.69	145,144.62

湖北木兰花 社会工作服 务中心	子公司	社区服 务	1,000,000.00	2,283,534.79	2,015,998.95	1,201,572.79	192,278.82
湖北木兰花 职业培训学 校	子公司	家政人 员培训	500,000.00	484,609.56	-530,991.08	20,237.63	-142,095.63
武汉市武昌 区知音幼儿 园	子公司	教育	3,000,000.00	6,376,261.83	889,359.57	2,809,229.29	103,134.58

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	11,500,000.00	3,198,991.47
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	1,800,000.00	551,721.60

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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%	0	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	湖北省 妇女发 展中心	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	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	4,997,000	237,767	0	0

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实际控股股东，孝感市巾帼家政服务中心是湖北省孝感市妇联设立的全民所有制企业、湖北省妇女发展中心是省妇联直属事业单位，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	41	41
生产人员	1,186	1,186

销售人员	26	26
财务人员	3	3
技术人员	5	5
员工总计	1,261	1,261

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	6,400,484.81	10,861,806.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	10,500,124.29	7,900,964.74
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	七、3	1,933,655.08	998,898.20
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			
流动资产合计		18,834,264.18	19,761,669.71
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	七、4	114,601.32	139,042.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、5	146,258.40	146,258.40
无形资产	七、6	154,311.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、7	2,790,351.22	2,957,949.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,205,522.63	3,243,250.59
资产总计		22,039,786.81	23,004,920.30
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			
应付账款	七、8	814,321.77	727,705.65
预收款项			
合同负债	七、9	653,756.79	738,661.07
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	七、10	2,359,912.59	3,137,453.29
应交税费	七、11	1,737,500.34	1,715,169.17
其他应付款	七、12	7,412,107.28	8,125,319.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,977,598.77	14,444,308.63
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	七、13	110,769.23	110,769.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,769.23	110,769.23
负债合计		13,088,368.00	14,555,077.86
所有者权益：			
股本	七、14	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	七、15	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	七、16	319,147.25	319,147.25
一般风险准备			
未分配利润	七、17	1,958,828.62	1,457,252.25
归属于母公司所有者权益合计		8,951,418.81	8,449,842.44
少数股东权益			
所有者权益合计		8,951,418.81	8,449,842.44
负债和所有者权益总计		22,039,786.81	23,004,920.30

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：梅梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,622,876.04	5,349,331.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,039,820.98	6,826,494.27
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	1,346,611.05	1,182,879.37
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			
流动资产合计		13,009,308.07	13,358,705.42
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	十二、3	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		64,522.50	81,448.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,258.40	146,258.40
无形资产		154,311.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		301,540.36	319,540.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,727,986.55	5,608,601.34
资产总计		18,737,294.62	18,967,306.76
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			
应付账款		618,457.38	505,432.18
预收款项			
合同负债		42,059.89	42,059.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,020,000.00	2,614,776.00
应交税费		1,613,440.56	1,577,340.47
其他应付款		5,374,074.00	5,357,549.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,668,031.83	10,097,157.95
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		110,769.23	110,769.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,769.23	110,769.23
负债合计		9,778,801.06	10,207,927.18
所有者权益：			
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		1,965,903.37	1,766,789.39
所有者权益合计		8,958,493.56	8,759,379.58
负债和所有者权益合计		18,737,294.62	18,967,306.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,279,939.92	19,829,874.93
其中：营业收入	七、18	20,279,939.92	19,829,874.93
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,720,622.00	19,125,459.22
其中：营业成本	七、18	17,784,277.04	17,586,330.51
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	七、19	68,089.34	1,873.10
销售费用			
管理费用	七、20	1,875,292.67	1,537,711.45
研发费用			
财务费用	七、21	-7,037.05	-455.84
其中：利息费用			
利息收入		14,609.99	10,572.26
加：其他收益	七、22	80,564.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、23	-142,544.35	-101,874.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,337.80	602,541.69
加：营业外收入	七、24	23,377.05	95,425.45
减：营业外支出	七、25	844.63	68,033.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		519,870.22	629,933.73
减：所得税费用	七、26	18,293.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,576.37	629,933.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		501,576.37	629,933.73
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		501,576.37	629,933.73
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		501,576.37	629,933.73
(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）		0.10	0.13
(二)稀释每股收益（元/股）		0.10	0.13

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：梅梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	15,265,832.52	14,756,850.70
减：营业成本	十二、4	14,067,762.81	14,004,686.95
税金及附加		67,340.77	1,873.10
销售费用			
管理费用		866,388.73	804,345.71
研发费用			
财务费用		-4,385.95	-1,264.59
其中：利息费用			
利息收入			3,507.34
加：其他收益		48,280.48	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-140,425.08	-58,461.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,581.56	-111,252.22
加：营业外收入		23,377.05	84,821.05
减：营业外支出		844.63	68,033.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,113.98	-94,464.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,113.98	-94,464.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,113.98	-94,464.58
（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		199,113.98	-94,464.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		18,295,791.94	18,480,340.06
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		128,761.42	65,615.85
经营活动现金流入小计		18,424,553.36	18,545,955.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,797,723.90	2,711,770.55
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		16,347,648.78	15,198,291.77
支付的各项税费		702,709.19	125,450.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,871,003.76	1,565,934.97
经营活动现金流出小计		22,719,085.63	19,601,447.94
经营活动产生的现金流量净额		-4,294,532.27	-1,055,492.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,789.69	90,015.16
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,789.69	90,015.16
投资活动产生的现金流量净额		-166,789.69	-90,015.16
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,461,321.96	-1,145,507.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,861,806.77	6,855,234.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,400,484.81	5,709,727.44

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：梅梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		13,750,121.57	14,295,810.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,886.97	3,507.34
经营活动现金流入小计		13,829,008.54	14,299,317.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,877,575.47	2,052,330.77
支付给职工以及为职工支付的现金		13,527,888.92	12,721,626.99
支付的各项税费		655,612.55	76,311.24
支付其他与经营活动有关的现金		332,555.65	933,193.09
经营活动现金流出小计		16,393,632.59	15,783,462.09
经营活动产生的现金流量净额		-2,564,624.05	-1,484,144.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,831.69	16,079.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,831.69	16,079.00
投资活动产生的现金流量净额		-161,831.69	-16,079.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,726,455.74	-1,500,223.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,349,331.78	2,767,935.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,876.04	1,267,711.65

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五、1、
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

2022年1月1日——2022年6月30日

一、 公司基本情况

（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公司	货币	70.00	70.00	70.00
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	10.00	3.00	10.00
孝感市巾帼家政服务中心	货币	10.00	10.00	10.00
合计		100.00	93.00	100.00
备注	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团有限责任公司	货币	57.00	57.00	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
合计		100.00	100.00	100.00

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
合计		100.00	100.00	100.00

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
孝感市巾帼家政服务中心	货币	10.00	10.00	2.22
熊英	货币	90.00	90.00	20.00
合计		450.00	450.00	100.00

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	69.063
宜昌市妇女儿童活动中心	237,767.00	4.755
湖北省妇女儿童发展中心	71,329.00	1.427
孝感市巾帼家政服务中心	237,767.00	4.755
熊英	1,000,000.00	20.000
合计	5,000,000.00	100.00

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	73.758
湖北省妇女儿童发展中心	71,329.00	1.427
孝感市巾帼家政服务中心	237,767.00	4.755
熊英	1,000,000.00	20.000
侯思欣	3,000.00	0.060
合计	5,000,000.00	100.00

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

代表人为张振军，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、劳务派遣服务、学前教育服务。

本公司经营范围：家政服务；物业管理；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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 8 月 18 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为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。详见本“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、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。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、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及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、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。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投

资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具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金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具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金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

①预期信用损失的确认方法及会计处理方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计提方法

按组合方式实施减值测试时，预期信用损失金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	关联方款项	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

10、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。

合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11、固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。本公司固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50年	5.00	1.90--4.75
机器设备	5-15年	5.00	6.33-19.00
电子设备	5-15年	5.00	6.33-19.00
办公设备	5-15年	5.00	6.33-19.00
酒店业家具	5-15年	5.00	6.33-19.00
运输工具	4-8年	5.00	11.88-23.75
其他	3年	0	33.33

（3）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。

12、无形资产

（1）无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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：

—完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

—具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

—无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

—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。

—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。

13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资

产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

15、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

16、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（2）辞退福利的会计处理方法

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

17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能

反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

19、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

22、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本“附注四、13”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租

赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本“附注四、8”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本“附注四、8”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

③新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(3) 售后租回交易

公司按照本“附注四、18”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本“附注四、8”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本“附注四、8”。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

五、重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。在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表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起实施。根据上述文件的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。

2、会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

3、前期重大差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

4、其他调整事项

本公司报告期内无需披露的其他调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
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	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

1、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。。

2、根据国家税务总局发布的小微企业、个体工商户税费优惠政策指引《阶段性减免增值税小规模纳税人增值税》，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

3、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对增值税小规模纳税人减半征收城市维护建设税、城镇土地使用税、房产税、资源税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，已依法享受上述“六税两费”其他优惠政策的，可以叠加享受减半征收。此项优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

4、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）“三、《财政部 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》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）、《财政部 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捐赠税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 9 号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。”

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 2022 年 1-6 月均适用于以上优惠政策。

七、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	5,000.03	5,000.03
银行存款	6,395,484.78	10,856,806.74
其他货币资金		-
合计	6,400,484.81	10,861,806.77
其中：存放在境外的款项总额		-

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	11,011,849.44	100.00	511,725.15	4.65	10,500,124.29
其中：关联方组合	1,671,704.45	15.18	-	-	1,671,704.45
账龄组合	9,340,144.99	84.82	511,725.15	5.48	8,828,419.84
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,011,849.44	100.00	511,725.15	4.65	10,500,124.29

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	8,277,920.06	100.00	376,955.32	4.55	7,900,964.74
其中：关联方组合	829,777.91	10.02	-	-	829,777.91
账龄组合	7,448,142.15	89.98	376,955.32	5.06	7,071,186.83
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,277,920.06	100.00	376,955.32	4.55	7,900,964.74

A、组合中，按账龄分析表计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				净额
	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	
1年以内	7,632,488.81	81.72	332,853.13	4.36	7,299,635.68
1至2年	1,695,124.18	18.15	169,512.42	10.00	1,525,611.76
2至3年	-	-	-	-	-
3至4年	4,532.00	0.05	1,359.60	30.00	3,172.40
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	8,000.00	0.08	8,000.00	100.00	-
合计	9,340,144.99	100.00	511,725.15	5.48	8,828,419.84

账龄	年初余额				
	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	净额
1年以内	7,430,241.85	99.76	371,512.09	5.00	7,058,729.76
1至2年	5,368.30	0.07	536.83	10.00	4,831.47
2至3年	4,532.00	0.06	906.40	20.00	3,625.60
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	8,000.00	0.11	4,000.00	50.00	4,000.00
5年以上	-	-	-	-	-
合计	7,448,142.15	100.00	376,955.32	5.06	7,071,186.83

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	预期信用损失
武昌船舶重工有限责任公司	3,081,037.00	27.98%	178,119.40
湖北知音传媒股份有限公司	1,013,647.78	9.21%	53,230.49
武昌区人民政府水果湖街办事处	976,186.80	8.86%	48,809.34
武汉市武昌区残疾人联合会	794,067.00	7.21%	39,703.35
湖北省信产通信服务有限公司科技咨询分公司	609,635.65	5.54%	30,481.78
合计	6,474,574.23	58.80%	350,344.36

3. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,933,655.08	998,898.20
合计	1,933,655.08	998,898.20

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,980,605.04	100.00	46,949.96	2.37	1,933,655.08
其中：关联方组合	1,456,930.26	73.56			1,456,930.26

账龄组合	523,674.78	26.44	46,949.96	8.97	476,724.82
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,980,605.04	100.00	46,949.96	2.37	1,933,655.08

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,038,073.64	100.00	39,175.44	3.77	998,898.20
其中：关联方组合	625,512.06	60.26	-	-	625,512.06
账龄组合	412,561.58	39.74	39,175.44	9.50	373,386.14
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,038,073.64	100.00	39,175.44	3.77	998,898.20

A、按组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	净额
1年以内	232,003.46	44.30	8,499.10	3.66	223,504.36
1至2年	233,654.81	44.62	17,110.45	7.32	216,544.36
2至3年	999.62	0.19	99.96	10.00	899.66
3至4年	25,560.00	4.88	5,112.00	20.00	20,448.00
4至5年	657.40	0.13	328.70	50.00	328.70
5年以上	30,799.49	5.88	15,799.75	51.30	14,999.74
合计	523,674.78	100.00	46,949.96	8.97	476,724.82

账龄	期初余额				
	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	净额
1年以内	349,760.07	84.78	17,685.23	5.06	332,074.84
1至2年	5,784.62	1.40	578.46	10.00	5,206.16
2至3年	25,560.00	6.20	5,112.00	20.00	20,448.00
3至4年	-	-	-	-	-

4至5年	30,656.89	7.43	14,999.75	48.93	15,657.14
5年以上	800.00	0.19	800.00	100.00	-
合计	412,561.58	100.00	39,175.44	9.50	373,386.14

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	预期信用损失
知音教育科技发展有限公司(武汉)有限公司	经营往来款	1,414,622.18	1年以内： 995,667.55； 1-2年： 418,954.63	71.42	-
董君	往来款 (惠民项目备用金)	91,063.42	1-2年	4.60	9,106.34
武汉武船和园有限责任公司	往来款 (履约保证金)	53,000.00	1-2年, 3-4年	2.68	9,900.00
湖北省消防救援总队训练与战勤保障支队	往来款 (履约保证金)	31,000.00	1-2年	1.57	3,199.96
徐文安	往来款 (垫付员工工伤医药费)	30,000.00	1-2年	1.51	3,000.00
合计	-	1,619,685.60	-	81.78	25,206.30

4. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	114,601.32	139,042.97
固定资产清理	-	-
合计	114,601.32	139,042.97

(1) 固定资产明细情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计：	893,672.42	7,158.00	-	900,830.42
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	7,906.00	-	-	7,906.00
运输工具	59,526.30	-	-	59,526.30
电子设备	-	-	-	-
办公设备	826,240.12	7,158.00	-	833,398.12
二、累计折旧合计：	754,629.45	31,599.65	-	786,229.10

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,255.79	742.80	-	1,998.59
运输工具	58,267.61	655.92	-	58,923.53
电子设备	-	-	-	-
办公设备	695,106.05	30,200.93	-	725,306.98
三、固定资产账面净值合计	139,042.97	-	-	114,601.32
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	6,650.21	-	-	5,907.41
运输工具	1,258.69	-	-	602.77
电子设备	-	-	-	-
办公设备	131,134.07	-	-	108,091.14
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	139,042.97	-	-	114,601.32
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	6,650.21	-	-	5,907.41
运输工具	1,258.69	-	-	602.77
电子设备	-	-	-	-
办公设备	131,134.07	-	-	108,091.14

5. 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	219,387.60	-	-	219,387.60
其中：房屋及建筑物	219,387.60	-	-	219,387.60
二、累计折旧和累计摊销合计	73,129.20	-	-	73,129.20
其中：房屋及建筑物	73,129.20	-	-	73,129.20
三、使用权资产账面净值合计	146,258.40	-	-	146,258.40
其中：房屋及建筑物	146,258.40	-	-	146,258.40
四、使用权资产减值准备累计合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	146,258.40	-	-	146,258.40
其中：房屋及建筑物	146,258.40	-	-	146,258.40

6. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	-	159,631.69	-	159,631.69
其中：软件	-	159,631.69	-	159,631.69
二、累计摊销额合计	-	5,320.00	-	5,320.00
其中：软件	-	5,320.00	-	5,320.00
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	154,311.69
其中：软件	-	-	-	154,311.69

7. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,957,949.22	-	167,598.00	-	2,790,351.22	-
合计	2,957,949.22	-	167,598.00	-	2,790,351.22	-

8. 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	740,461.42	727,705.65
1—2年	73,860.35	-
2—3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	814,321.77	727,705.65

9. 合同负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预收合同款	738,661.07	2,824,374.64	2,909,278.92	653,756.79
合计	738,661.07	2,824,374.64	2,909,278.92	653,756.79

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,954,389.14	15,038,392.83	15,815,309.86	2,177,472.11
二、离职后福利-设定提存计划	183,064.15	614,737.43	615,361.10	182,440.48
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-

合计	3,137,453.29	15,653,130.26	16,430,670.96	2,359,912.59
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,752,822.04	14,684,736.89	15,356,517.81	2,081,041.12
二、职工福利费	104,800.00	687.00	105,487.00	-
三、社会保险费	96,767.10	324,705.34	325,041.45	96,430.99
其中：医疗保险费	85,042.25	309,121.45	309,420.22	84,743.48
工伤保险费	4,066.70	9,202.28	9,213.48	4,055.50
生育保险费	7,658.15	6,381.61	6,407.75	7,632.01
四、住房公积金	-	28,263.60	28,263.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,954,389.14	15,038,392.83	15,815,309.86	2,177,472.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	175,327.45	589,472.06	590,069.59	174,729.92
二、失业保险费	7,736.70	25,265.37	25,291.51	7,710.56
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	183,064.15	614,737.43	615,361.10	182,440.48

11. 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	832,096.04	617,110.95	595,327.70	853,879.29
企业所得税	555,119.35	18,293.85	18,293.85	555,119.35
城市维护建设税	34,379.32	39,705.74	39,705.74	34,379.32
房产税	-	-	-	-
土地使用税	-	-	-	-
个人所得税	5,590.10	31,753.17	31,205.25	6,138.02
教育费附加	9,514.36	17,030.17	17,030.17	9,514.36
地方教育附加	7,299.42	11,353.43	11,353.43	7,299.42
其他税费	271,170.58	-	-	271,170.58
合计	1,715,169.17	735,247.31	712,916.14	1,737,500.34

12. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,412,107.28	8,125,319.45
合 计	7,412,107.28	8,125,319.45

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	902,329.98	2,257,886.89
1-2 年	1,629,497.97	1,562,486.00
2-3 年	1,741,393.44	2,057,405.43
3 年以上	3,138,885.89	2,247,541.13
合 计	7,412,107.28	8,125,319.45

13. 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	115,200.00	-	-	115,200.00
未确认融资费用	4,430.77	-	-	4,430.77
合计	110,769.23	-	-	110,769.23

14. 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

15. 资本公积

项 目	年初余额	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

16. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	319,147.25	-	-	319,147.25
合 计	319,147.25	-	-	319,147.25

17. 未分配利润

项 目	期末余额
-----	------

本期年初余额	1,457,252.25
本期增加额	501,576.37
其中：本期净利润转入	501,576.37
其他调整因素	
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利数	
转增资本	
其他减少	
本期期末余额	1,958,828.62

18. 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
主营业务收入	20,279,939.92	17,784,277.04	19,829,874.93	17,586,330.51
其他业务收入				
合 计	20,279,939.92	17,784,277.04	19,829,874.93	17,586,330.51

19. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,863.36	1,092.64
教育费附加	28,159.05	468.28
其他（地方教育费）	66.93	312.18
合 计	68,089.34	1,873.10

20. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,511,207.24	1,075,068.47
办公费	84,594.45	141,740.05
差旅费	37,335.10	61,113.77
折旧费	24,446.48	20,114.92
业务招待费	30,697.60	18,749.00
咨询及审计费	158,776.14	153,375.00
修理费	8,044.66	-
房租	-	-
其他	20,191.00	67,550.24
合 计	1,875,292.67	1,537,711.45

21. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-7,037.05	-455.84
减：利息收入	14,609.99	10,572.26
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	7,572.94	10,116.42
其他支出	-	-
合 计	-7,037.05	-455.84

22. 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	58,280.48	-
税费返还	22,283.75	-
合计	80,564.23	-

政府补助明细如下：

补助项目	所属单位	种类	本期发生额	上期发生额
劳动就业补助企业社保补贴	湖北木兰花家政服务股份有限公司	与收益相关	14,780.48	-
岗位技能培训补贴	湖北木兰花家政服务股份有限公司	与收益相关	43,500.00	-
合计			58,280.48	-

23. 减值损失

(1) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,544.35	-101,874.02
合计	-142,544.35	-101,874.02

24. 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他	23,377.05	95,425.45	23,377.05	95,425.45
合 计	23,377.05	95,425.45	23,377.05	95,425.45

25. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

增值税滞纳金	844,63	68,033.41
合计	844,63	68,033.41

26. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,293.85	-
合计	18,293.85	-

27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	501,576.37	629,933.73
加：资产减值损失		
信用减值损失	142,544.35	101,874.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,599.65	57,809.62
无形资产摊销	5,320.00	
长期待摊费用摊销	167,598.00	166,665.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损（收益以“-”号填列）		
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,793,082.23	-2,357,613.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,350,088.41	345,838.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,294,532.27	-1,055,492.03
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：		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,400,484.81	5,709,727.44
减：现金的期初余额	10,861,806.77	6,855,234.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,461,321.96	-1,145,507.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,400,484.81	5,709,727.44
其中：库存现金	5,000.03	5,000.03
可随时用于支付的银行存款	6,395,484.78	5,704,727.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,400,484.81	5,709,727.44
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	6,400,484.81	5,709,727.44

八、在其他主体中的权益

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	
武汉木兰花物业管理 有限公司	武汉市	武汉市	物业管理	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		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		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		设立

九、关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本 公司表决权 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
--------------	--------	----	--------------------------------------	-----------	---------	---------

本公司最终控制方是：

本企业最终控制方是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。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末数（万元）
20,000.00	-	-	20,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖北知音传媒股份有限公司	同一控制
湖北省妇女发展中心	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
湖北第壹生活实业有限责任公司	同一控制
知音教育科技发展（武汉）有限公司	同一控制

4、关联交易情况

（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
湖北知音传媒股份有限公司	提供劳务服务	2,153,955.33	2,042,603.62
湖北知音动漫有限公司	提供劳务服务	473,926.66	280,000.00
武汉信息传播职业技术学院	提供劳务服务	571,109.48	420,000.00

（2）关联租赁情况

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	-	43,798.50
湖北知音传媒集团有限公司	办公场地	-	57,600.00
湖北知音传媒股份有限公司	办公场地	551,721.60	551,721.60

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	225,744.00	292,080.00

5、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	1,013,647.78	53,230.49	360,872.17	35,052.76
湖北知音动漫有限公司	462,773.59	23,138.68	376,898.08	16,223.22
武汉信息传播职业技术学院	195,283.08	9,764.15	92,007.66	3,877.47
合计	1,671,704.45	86,133.32	829,777.91	55,153.45
其他应收款：				
知音教育科技发展（武汉）有限公司	1,414,622.18	-	-	-
合计	1,414,622.18	-	-	-

报告期内，关联方与公司产生的交易均为经营性日常往来，不存在关联方占用公司的情形。

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：		
湖北知音传媒集团有限公司	3,761,607.25	3,508,672.56
湖北知音传媒股份有限公司	3,183,548.18	3,722,640.98
湖北第壹生活实业有限责任公司	70,000.00	70,000.00
合计	7,015,155.43	7,301,313.54

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期初数
资产负债表日后第1年	1,306,240.20
资产负债表日后第2年	1,306,240.20
资产负债表日后第3年	1,306,240.20
以后年度	1,306,240.20

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期初数
合 计	5,224,960.80

说明：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 2021 年 4 月 1 日至 2023 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。

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 398.49 平米的房产做为经营场所。

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 179 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。（2020 年因疫情 2-4 月房租减免，5-10 月房租减半。）

（二）或有事项

截止 2022 年 6 月 30 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

截至 2022 年 8 月 18 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

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,500,650.30	100.00	460,829.32	4.85	9,039,820.98
其中：关联方组合	1,671,704.45	17.60	-	-	1,671,704.45
账龄组合	7,828,945.85	82.40	460,829.32	5.89	7,368,116.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,500,650.30	100.00	460,829.32	4.85	9,039,820.98

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,146,898.51	100.00	320,404.24	4.48	6,826,494.27
其中：关联方组合	829,777.91	11.61	-	-	829,777.91
账龄组合	6,317,120.60	88.39	320,404.24	5.07	5,996,716.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,146,898.51	100.00	320,404.24	4.48	6,826,494.27

A、组合中，按账龄分析表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		预期信用损失	账面余额		预期信用损失
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,603,433.23	84.35	330,171.66	6,299,220.30	99.72	314,961.01
1-2年	1,212,980.62	15.49	121,298.06	5,368.30	0.08	536.83
2-3年				4,532.00	0.07	906.40
3-4年	4,532.00	0.06	1,359.60	-	-	-
4-5年				8,000.00	0.13	4,000.00
5年以上	8,000.00	0.10	8,000.00	-	-	-
合计	7,828,945.85	100.00	460,829.32	6,317,120.60	100.00	320,404.24

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	预期信用损失
武昌船舶重工有限责任公司	3,081,037.00	32.43	178,119.40
湖北知音传媒股份有限公司	1,013,647.78	10.67	53,230.49
武昌区人民政府水果湖街办事处	976,186.80	10.27	48,809.34
武汉市武昌区残疾人联合会	794,067.00	8.36	39,703.35
湖北省信产通信服务有限公司科技咨询分公司	609,635.65	6.42	30,481.78
合计	6,474,574.23	68.15	350,344.36

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,346,611.05	1,182,879.37
合计	1,346,611.05	1,182,879.37

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,373,077.80	100.00	26,466.75	1.93	1,346,611.05
其中：关联方组合	1,129,396.44	82.25			1,129,396.44
账龄组合	243,681.36	17.75	26,466.75	10.86	217,214.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,373,077.80	100.00	26,466.75	1.93	1,346,611.05

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,209,346.12	100.00	26,466.75	2.19	1,182,879.37
其中：关联方组合	1,027,686.30	84.98	-	-	1,027,686.30
账龄组合	181,659.82	15.02	26,466.75	14.57	155,193.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,209,346.12	100.00	26,466.75	2.19	1,182,879.37

A、按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	净额
1年以内	62,021.54	25.45	-	-	55,766.50
1至2年	125,100.71	51.34	6,255.04	5.00	125,000.75
2至3年	999.62	0.41	99.96	10.00	-4,112.38
3至4年	25,560.00	10.49	5,112.00	20.00	25,560.00
4至5年	-	-	-	-	-14,999.74
5年以上	29,999.49	12.31	14,999.75	50.00	29,999.49
合计	243,681.36	100.00	26,466.75	10.86	217,214.61

账龄	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	金额	比例%	预期信用损失	计提比例%	净额
1年以内	125,100.71	68.87	6,255.04	5.00	118,845.67
1至2年	999.62	0.55	99.96	10.00	899.66
2至3年	25,560.00	14.07	5,112.00	20.00	20,448.00
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	29,999.49	16.51	14,999.75	50.00	14,999.74
5年以上	-	-	-	-	-
合计	181,659.82	100.00	26,466.75	14.57%	155,193.07

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
湖北木兰花职业培训学校	经营往来款	930,406.92	1-2年: 129,820.45; 2-3年: 131,844.35; 3-4年: 316,345.42; 4-5年: 174,426.96; 5年以上: 177,969.74	67.76	-
湖北木兰花社会工作服务中心	经营往来款	180,100.53	1年以内: 82821.15; 1-2年: 97279.38	13.12	-
武汉武船和园有限责任公司	经营往来款	53,000.00	1-2年: 30,000.00; 3-4年: 23,000.00	3.86	9,900.00
湖北省消防救援总队训练与战勤保障支队	经营往来款	31,000.00	1-2年 30,000.38; 2-3年: 999.62	2.26	3,199.96
徐文安	往来款(垫付员工工伤医药费)	30,000.00	1-2年	2.18	3,000.00
合计	-	1,224,507.45	-	89.18	16,099.96

3、长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00
减:长期股权投资减值准备	218,646.40	-	-	218,646.40
合计	5,061,353.60	-	-	5,061,353.60

(1)对子公司的投资情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
----	------	------	------	------	----------

武汉木兰花物业管理有限公司	780,000.00	-	-	780,000.00	218,646.40
湖北木兰花职业培训学校	500,000.00	-	-	500,000.00	-
湖北木兰花社会工作服务中心	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
武汉市武昌区知音幼儿园	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
合 计	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00	218,646.40

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
主营业务收入	15,265,832.52	14,067,762.81	14,756,850.70	14,004,686.95
其他业务收入				
合 计	15,265,832.52	14,067,762.81	14,756,850.70	14,004,686.95

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	80,564.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,532.42	
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	103,096.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	103,096.65	

2、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	5.76	10.36	0.10	0.13	0.10	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	9.91	0.08	0.13	0.08	0.13

湖北木兰花家政服务股份有限公司

2022年8月18日

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团