



方元服务

NEEQ: 838054

西安方元生活服务股份有限公司

XiAn Foryon Life Service Co.,Ltd.

年度报告

2022

- 1、2022 年 8 月 10 日，公司主办的“明道趋势合众致远|2022 方元年中投资策略报告会”成功举办。
- 2、2022 年 8 月 26 日，公司全资子公司方元（西安）健康养老服务有限公司携手绿城康养集团有限公司在杭州签订《战略合作协议》，就双方在康养领域的业务拓展、项目落地以及其他康养相关业务的深度合作达成共识，共同致力于为社会提供全方位的养老问题解决方案。
- 3、2022 年 9 月 6 日，公司与西部信托有限公司签署《家族信托业务战略合作协议》。根据协议，双方将在家族信托业务领域深入合作，建立紧密型战略合作伙伴关系和“一站式”的全方位家族财富管理服务体系，共同开拓家族信托市场，并为家族客户提供专业的财富管理服务。
- 4、2022 年 12 月 8 日，公司全称由“西安方元财富管理股份有限公司”更名为“西安方元生活服务股份有限公司”。基于公司全称变更，公司证券简称由“方元财富”变更为“方元服务”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
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.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	97

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人张金鹏、主管会计工作负责人陈杰及会计机构负责人陈杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、核心人才流失风险	公司主要为具有财富管理需求的客户提供财务顾问服务、税务服务、资产配置咨询服务及其他咨询服务,为具有投融资需求的客户提供专业化的商事咨询和居间中介服务。公司的核心竞争力依赖于具有丰富从业经验的专业人员,随着行业竞争加剧,公司存在核心人才的流失风险。 应对措施:公司将加强人才体系建设、优化各级各类人员的选育留用、强化员工职业生涯规划引领,从而有效防控风险。
2、关联方重大依赖风险	报告期内公司关联方收入占销售收入的 54.05%,对关联方依赖风险较大,若公司未来不能拓展新的客户或现有客户发生经营不利等变化,可能会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施:公司将大力拓展新客户,降低此项风险。
3、业绩受市场景气度波动影响的风险	公司控股子公司部分业务为向客户提供一站式基金产品销售服务及 FOF 基金产品服务,因此公司的经营业绩与证券市场的景气度联系相对紧密,一旦证券市场景气度下降,市场活跃程度和投资者热情均会受到影响,从而抑制投资者对金融产品理财服务的需求,并给公司的经营业绩带来不利影响。 应对措施:公司将密切关注行业政策及市场动态,多措并举增强客户粘性,有效防控此项风险。
4、对外投资风险	报告期内,经总经理、董事会审批的各项对外投资及购买理财

	产品截止报告期末余额为 54,050,000.00 元，可能因金融市场宏观经济和市场波动的影响，投资本金和投资收益具有一定的不确定性。 应对措施：公司将在投资前充分了解产品，分析相关政策和经济环境，对项目成本收益风险进行严格评估。
本期重大风险是否发生重大变化：	其他应收账款较大风险已消除，新业务开展及新市场开拓存在的不确定性风险调整为业绩受市场景气度波动影响的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、方元财富、方元服务	指	西安方元生活服务股份有限公司及其前身西安方元财富管理股份有限公司、西安良品观数字广告股份有限公司
良品观止	指	西安良品观止广告有限公司
良匠合伙	指	西安良匠商务信息咨询合伙企业(有限合伙)
方德资产、方德	指	西安方德资产管理有限公司
方元资本	指	方元资本管理(深圳)有限公司
西商控股、嘉杰投资	指	西安西商产融控股有限公司及其前身西安嘉杰投资有限公司
茯茶镇集团	指	西咸新区茯茶镇文化产业集团有限公司
丝路基金	指	西安丝路文化产业发展基金合伙企业(有限合伙)
长安期货	指	长安期货有限公司
股东大会	指	西安方元生活服务股份有限公司股东大会
董事会	指	西安方元生活服务股份有限公司董事会
监事会	指	西安方元生活服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西安方元生活服务股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安方元生活服务股份有限公司
英文名称及缩写	Xi An Foryon Life Service Co., Ltd.
证券简称	方元服务
证券代码	838054
法定代表人	张金鹏

二、 联系方式

董事会秘书	成青
联系地址	陕西省西安市曲江新区翠华南路 808 号科泰大厦 2331 室
电话	029-89668352
传真	029-89668352
电子邮箱	yanyan88020@163.com
公司网址	www.foryone.com
办公地址	陕西省西安市曲江新区翠华南路 808 号科泰大厦 2331 室
邮政编码	710061
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	董事会办公室

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	2011 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询-L7239 其他专业咨询
主要业务	咨询服务
主要产品与服务项目	财务顾问、税务咨询、商事代理咨询等专业咨询服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（方元资本管理（深圳）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵林），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	91610131575086765Y	否
注册地址	陕西省西安市曲江新区翠华南路 808 号科泰大厦 2331 室	否
注册资本	60,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卫婵	马吉生
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

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、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	31,810,054.57	33,999,837.68	-6.44%
毛利率%	31.40%	21.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,041,471.52	1,389,629.25	190.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,139,511.31	346,066.42	518.24%
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）	5.25%	1.81%	-
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）	2.78%	0.45%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,515,255.49	80,126,893.66	1.73%
负债总计	4,027,583.12	3,645,806.34	10.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,487,672.37	76,446,200.85	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.27	1.57%
资产负债率%（母公司）	2.42%	1.32%	-
资产负债率%（合并）	4.94%	4.55%	-
流动比率	3.11	4.66	-
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	8,968,830.39	4,214,027.97	112.83%
应收账款周转率	13.67	15.61	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.73%	-2.22%	-
营业收入增长率%	-6.44%	7.49%	-
净利润增长率%	166.23%	-37.68%	-

(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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动资产处置损益	50,429.80
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	102,369.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,637.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,860,838.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,204.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,415.77
非经常性损益合计	2,004,655.05
所得税影响数	102,694.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,901,960.21

(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

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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 注销子公司：按照未来整体发展规划，经与合资方沟通，公司决定注销控股子公司西安方惠铭元商务信息咨询有限公司。2022 年 3 月 14 日，公司收到西安市市场监督管理局曲江新区分局核发的《准予注销登记通知书》，完成了西安方惠铭元商务信息咨询有限公司的注销。

2. 设立子公司：2022 年 8 月 8 日，方元服务出资设立全资子公司方元（西安）健康养老服务有限责任公司，注册资本为 3000 万元人民币，其中方元服务拟出资 3000.00 万元人民币，持股比例 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，方元服务未实缴出资。

3. 设立子公司：2022 年 8 月 8 日，方元服务出资设立全资子公司方元物业服务（西安）有限公司，注册资本为 10000 万元人民币，其中方元服务拟出资 10000.00 万元人民币，持股比例 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，方元服务实缴出资 275.00 万元。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司隶属于商业服务业，业务服务包含私人银行、综合理财、资产配置、家族信托、私募基金、家族办公室、保险代理、健康养老、物业服务等。方元财富秉承诚信公正、尽心尽责的服务理念，通过全方位多维度的产品筛选及科学严谨的风险控制体系，为具有财富管理需求的客户提供财务顾问服务、税务服务、资产配置咨询服务及其他咨询服务，为具有投融资需求的客户提供专业化的商事咨询和居间中介服务，致力于做领先的财富管理领域的综合服务商。

随着业务转型发展，公司将聚焦“健康中国”战略和新一代信息技术的广泛应用，运用自身优势和强大的客户资源，围绕大健康、养生养老、医疗保健和物业服务的智慧化、智能化开展一系列工作。公司的核心业务人员均具有相关资质和从业资格，并具有丰富的从业经验，熟悉行业政策、业务规则和专业知识，为后续相关业务的推进奠定了坚实的基础。

报告期内公司的主要收入来源于财务顾问、税务咨询、商事代理咨询等专业咨询服务。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	6,090,925.34	7.47%	3,005,832.26	3.75%	102.64%
交易性金融资产	4,000,000.00	4.91%	8,250,000.00	10.30%	-51.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,730,239.13	2.12%	2,691,159.67	3.36%	-35.71%

预付账款	24,271.83	0.03%	24,752.43	0.03%	-1.94%
其他应收款	-	-	2,749,395.32	3.43%	-100.00%
其他流动资产	222,114.22	0.27%	272,997.74	0.34%	-18.64%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,550,000.00	3.13%	-	-	100.00%
固定资产	3,892,429.41	4.78%	4,043,037.19	5.05%	-3.73%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,524,077.26	3.10%	3,256,607.22	4.06%	-22.49%
商誉	11,787,294.62	14.46%	11,787,294.62	14.71%	-
长期待摊费用	463,836.16	0.57%	558,175.84	0.70%	-16.90%
递延所得税资产	25,683.12	0.03%	1,308,282.55	1.63%	-98.04%
其他非流动金融资产	47,500,000.00	58.27%	41,590,000.00	51.91%	14.21%
使用权资产	704,384.40	0.86%	589,358.82	0.74%	19.52%
资产总额	81,515,255.49	-	80,126,893.66	-	1.73%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	2,500,767.04	3.07%	2,547,510.66	3.18%	-1.83%
应交税费	651,940.42	0.80%	442,085.60	0.55%	47.47%
其他应付款	15,792.21	0.02%	53,177.57	0.07%	-70.30%
负债总额	4,027,583.12	4.94%	3,645,806.34	4.55%	10.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 3,085,093.08 元，增幅 102.64%，增加的原因为到期收回投资。
- 2、交易性金融资产较上年期末减少 4,250,000.00 元，降幅 51.52%，减少的原因为到期收回投资。
- 3、其他应收款较上年期末减少 2,749,395.32 元，降幅 100%，减少的原因为对不能收回的应收账款进行核销。
- 4、长期股权投资较上年期末增加 2,550,000.00 元，增幅 100%，增加原因为对外股权投资嘉曦物业。
- 5、递延所得税资产较上年期末减少 1,282,599.43 元，降幅 98.04%，减少的原因为核销其他应收款冲减递延所得税资产。
- 6、应交税费较上年期末增加 209,854.82 元，增幅 47.47%，增加的原因为核销其他应收款缴纳所得税增加。
- 7、其他应付款较上年期末减少 37,385.36 元，减幅 70.30%，减少的原因为支付设计费。

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	31,810,054.57	-	33,999,837.68	-	-6.44%

营业成本	21,821,969.57	68.60%	26,684,919.44	78.49%	-18.22%
毛利率	31.40%	-	21.51%	-	-
销售费用	68,761.08	0.22%	473,302.72	1.39%	-85.47%
管理费用	5,912,685.17	18.59%	4,160,925.60	12.24%	42.10%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	35,739.16	0.11%	36,354.82	0.11%	-1.69%
信用减值损失	50,802.24	0.16%	-2,017,672.90	-5.93%	-102.52%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	115,007.46	0.36%	88,067.80	0.26%	30.59%
投资收益	1,847,422.68	5.81%	1,114,700.15	3.28%	65.73%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	50,429.80	0.16%	202.23	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,902,199.12	18.55%	1,600,182.86	4.71%	268.85%
营业外收入	2,465.45	0.03%	201.86	0.00%	1,121.37%
营业外支出	10,670.34	0.03%	-	-	100.00%
净利润	4,041,546.44	12.71%	1,518,050.42	4.46%	166.23%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期减少 404,541.64 元，降幅 85.47%，2022 年度销售费用减少的原因为本年广告投放相对于上年同期费用减少。
- 2、管理费用较上年同期增加 1,751,759.57 元，增幅 42.10%，增长的主要原因是全面拓展新业务，咨询费增加。
- 3、信用减值损失较上年同期减少 2,068,475.14 元，减幅 102.52%，减少的主要原因为 2021 年按账龄计提其他应收款坏账，2022 年核销其他应收款。
- 4、其他收益较上年同期增加 26,939.66 元，增幅 30.59%，增加的主要原因为 2022 年度个税返还增加。
- 5、投资收益较上年同期增加 732,722.53 元，增幅 65.73%，增加的主要原因为投资到期收回收益。
- 6、营业外收入较上年增加 2,263.59 元，增幅 1121.37%，增加的主要原因为核销不支付的应付账款。

(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	31,747,852.73	33,934,333.09	-6.44%
其他业务收入	62,201.84	65,504.59	-5.04%
主营业务成本	21,688,649.57	26,551,599.44	-18.32%
其他业务成本	133,320.00	133,320.00	0.00%

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百分点
---------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

咨询服务	29,508,072.05	19,778,954.52	32.97%	-8.22%	-20.90%	10.75%
保险代理	2,239,780.68	1,909,695.05	14.74%	25.48%	23.60%	1.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

为了更好地满足客户需求，持续增加客户粘性，公司不断丰富产品种类，全面提升客户服务体系，大力开拓保险代理业务，保险代理业务收入较上年有所增加。咨询服务营业成本降低主要是由于人员数量减少，成本降低。

(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	陕西方德投资管理有限公司	5,293,780.68	16.67%	是
2	西安振兴投资发展有限公司	3,632,075.46	11.44%	是
3	深圳协和聚信股权投资管理企业（有限合伙）	3,348,086.18	10.55%	是
4	深圳前海睿驰股权投资管理（有限合伙）	1,999,746.71	6.30%	是
5	西安方元基金管理有限公司	1,973,358.49	6.22%	是
合计		16,247,047.52	51.18%	-

(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	-	-	-	-
-合计		-	-	-

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	8,968,830.39	4,214,027.97	112.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,368,238.55	-4,897,507.93	51.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,515,498.76	-2,734,566.71	-28.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：本期较上期增长 112.83%，原因为接受劳务及为职工支付的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：本期较上期增长 51.64%，原因为 2022 年较 2021 年购买的

金融产品金额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：本期较上期减少 28.56%，因为 2022 年较 2021 年股利分配增加。

（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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安方德资产管理有限公司	控股子公司	咨询服务	35,000,000.00	33,851,905.74	31,807,691.02	21,856,720.73	2,814,487.48
陕西方元保险代理有限公司	控股子公司	保险代理	10,000,000.00	12,571,594.48	12,396,440.90	2,239,780.68	1,621,144.00
方元（西安）健康养老服务服务有限公司	控股子公司	养老服务	30,000,000.00	4,772.71	-5,227.29	-	-5,227.29
方元物业服务（西安）有限公司	控股子公司	物业管理	100,000,000.00	2,611,406.19	2,611,062.44	-	-138,937.56

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续经营良好，未发生对持续经营产生重大不利影响的情况。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000	17,193,929.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	40,000,000	8,000,000

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《西安方元财富管理股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告》 (公告编号：2022-019)	对外投资	设立全资子公司	分别认缴 100,000,000 元、30,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 7 月 11 日公司召开第二届董事会第十七次会议和 2022 年 7 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于新设全资子公司的议案》。公司设立全资子公司不会影响公司业务连续性，也不会对公司管理层稳定性及其他方面带来不利影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 27 日	-	收购	避免同业竞争、规范和减少关联交易等	避免同业竞争、规范和减少关联交易、保持公司独立性、收购资金来源合法合规等事项的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 27 日	-	收购	避免同业竞争、规范和减少关联交易等	避免同业竞争、规范和减少关联交易、保持公司独立性、收购资金来源合法合规等事项的承诺。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、2017 年 4 月 27 日，本公司控股股东方元资本，对涉及收购本公司事项出具《方元资本管理（深圳）有限公司收购承诺书》，作出了避免同业竞争、规范和减少关联交易、保持公司独立性等事项的承诺。

2、2017 年 4 月 27 日，本公司实际控制人赵林先生对涉及收购本公司事项出具《方元资本管理（深圳）有限公司实际控制人承诺书》，作出了避免同业竞争、规范和减少关联交易、保持公司独立性等事

项的承诺。

截至本报告出具之日，上述承诺主体均严格履行承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
注册资本金	现金	托管账户	1,000,000	1.23%	根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国保险法》、《保险代理机构管理规定》及其他相关法律、法规，申请保险代理、经纪业务许可的保险专业中介机构，已取得许可证的保险专业中介机构应当将不低于注册资本10%的金额存入托管账户，作为投资大额协议存款、定期存款的资金不少于注册资本的10%，且不得质押。
总计	-	-	1,000,000	1.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司满足监管方对保险代理行业的要求，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

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	41,625,000	69.38%	-	41,625,000	69.38%
	其中：控股股东、实际控制人	25,613,000	42.69%	1,500,000	27,113,000	45.19%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	18,375,000	30.62%	-	18,375,000	30.62%
	其中：控股股东、实际控	18,375,000	30.62%	-	18,375,000	30.62%

份	制人					
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东方元资本管理（深圳）有限公司通过大宗交易增持本公司股份共计 1,500,000 股。

（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	方元资本管理（深圳）有限公司	43,988,000	1,500,000	45,488,000	75.81%	18,375,000	27,113,000	0	0
2	西安西商产融控股有限公司	6,000,000	0	6,000,000	10.00%	0	6,000,000	0	0
3	陕西方元资本控股股份有限公司	0	3,000,000	3,000,000	5.00%	0	3,000,000	0	0
4	西咸新区茯茶镇文	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0	3,000,000	0	0

	化产业集团有限公司								
5	西安玖华投资有限公司	1,580,000	0	1,580,000	2.63%	0	1,580,000	0	0
6	王江萍	700,000	0	700,000	1.17%	0	700,000	0	0
7	姜莉霞	220,000	0	220,000	0.37%	0	220,000	0	0
8	北京南山京石投资有限公司—南山新三板一期主动管理私募证券投资基金	12,000	0	12,000	0.02%	0	12,000	0	0
合计		55,500,000	4,500,000	60,000,000	100%	18,375,000	41,625,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

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

方元资本管理(深圳)有限公司成立于 2016 年 04 月 08 日，注册地位于深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 25 号天安创新科技广场一期 B 座 410，法定代表人为任盼。经营范围包括一般经营项目是：受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资咨询、信息咨询、房地产信息咨询、信息技术开发与技术咨询、企业管理咨询、市场营销策划、市场调研；经营电子商务、计算机软硬件开发。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后

方可经营)。许可经营项目是：互联网信息服务业务。方元资本管理(深圳)有限公司对外投资 2 家公司。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为赵林先生，报告期内未发生变化。赵林，男，汉族，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月-1999 年 7 月就读于西安工业学院；2000 年 7 月-2002 年 5 月，任西安大唐电信有限公司项目部经理；2002 年 5 月-2003 年 5 月，任华为技术有限公司项目部经理；2004 年 7 月-2012 年 8 月，任上海西门子移动通信有限公司项目部经理；2012 年 8 月-2014 年 1 月，任西安上邦广告文化传播有限公司总经理；2014 年 1 月至今，任西安曲江协和投资股份有限公司人力资源部总经理；2016 年 5 月至 2018 年 2 月，任方元磐石资产管理股份有限公司董事；2017 年 8 月至 2019 年 4 月，任本公司董事；2019 年 4 月至今待业。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	----------------	-----------	-----------

2022 年 5 月 16 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：☐适用 ☒不适用**(二) 权益分派预案**☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张金鹏	董事长、董事	男	否	1973 年 2 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 7 月 13 日
任盼	董事	女	否	1984 年 11 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
李兆明	董事	男	否	1969 年 6 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
于洁	董事	女	否	1983 年 2 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
宋敏怡	董事	女	否	1990 年 9 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
段威虎	监事	男	否	1986 年 12 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 7 月 13 日
王向龙	监事	男	否	1987 年 10 月	2022 年 7 月 14 日	2023 年 4 月 13 日
郭佩钰	监事	女	否	1993 年 7 月	2022 年 9 月 7 日	2023 年 4 月 24 日
韩娟	职工代表监事、监事会主席	女	否	1974 年 12 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
艾阳	职工代表监事	女	否	1987 年 5 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日
侯晓莉	总经理	女	否	1981 年 8 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 7 月 13 日
陈杰	财务负责人	女	否	1989 年 9 月	2022 年 8 月 18 日	2023 年 4 月 24 日
成青	董事会秘书	女	否	1991 年 3 月	2022 年 8 月 18 日	2023 年 4 月 24 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					5	
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：

报告期末公司在任董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。董事李兆明任股东西安西商产融控股有限公司总经理，公司董事会秘书成青在股东陕西方元资本控股股份有限公司任董事并持股 1.56%。公司董事长、董事张金鹏在股东陕西方元资本控股股份有限公司持股 0.21792%。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
党信涛	董事长、董事、总经理	离任	-	辞职	-
赵伟佳	监事	离任	-	辞职	-
张金鹏	-	新任	董事长、董事	选举任命	-
侯晓莉	-	新任	总经理	聘任	-
段威虎	-	新任	监事	选举任命	-
郭佩钰	-	新任	监事	选举任命	-

关键岗位变动情况

√ 适用 □ 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	-
财务总监	否	-

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

2、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：

郭佩钰，中国国籍，无境外居留权，1993 年 7 月出生，籍贯陕西省西安市，本科学历。2012 年 9 月-2016 年 6 月，就读于西安财经大学；2016 年 8 月-2017 年 6 月，任深圳市递四方速递有限公司上海分公司会计；2017 年 7 月至今，任西安方元财富管理股份有限公司会计。

段威虎，中国国籍，1986 年 12 月出生，籍贯陕西省咸阳市，中共党员。2010 年 7 月-2013 年 8 月，担任海南正理土地评估有限公司评估部副经理；2013 年 10 月-2015 年 10 月，担任石羊集团陕西汇邦地产有限责任公司项目发展部主管；2015 年 11 月-2016 年 5 月，担任当代置业陕西卓立实业有限公司经营开发部专业经理；2016 年 6 月-2017 年 1 月，担任西咸新区茯茶镇文化产业集团有限公司投资经营部投资管理岗；2017 年 1 月-2017 年 6 月担任西咸新区茯茶镇产品销售有限公司企划部部长；2017 年 6 月-2019 年 7 月担任西咸新区茯茶镇文化产业集团有限公司产业发展部经理；2019 年 7 月-2022 年 7 月担任西咸新区茯茶镇大脑云科技产业有限公司总经办总经理；2022 年 7 月至今担任西咸新区茯茶镇文化产业集团有限公司文旅研究部经理。

张金鹏，男，出生于 1973 年 2 月 4 日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于四川大学中文专业。2008 年、2011 年两次荣获住建部、科技部颁发的“精瑞科学技术奖”，多次荣获陕西省、西安市房地产行业金牌操盘手、十大风云人物、突出贡献奖等多项行业大奖。现担任陕西省房地产商会副会长，曾担任阿拉善 SEE 生态协会西北中心副主席、高山流水集团副董事长、陆港地产总经理、协和控股总裁等职务。在房地产开发、品牌建设、文化旅游投资等领域有丰富的专业知识积累和实操经验。2022 年 4 月入职方元集团。

侯晓莉，女，出生于 1981 年 8 月 9 日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，具有西北政法大学法律硕士学位和西安交通大学工商管理硕士学位。2003.12-2004.08 就职于陕西新源天然气投资发展有限公司；2004.08-2011.12 就职于陕西省天然气股份有限公司，历任人力资源部部长、团委书记等职位；2011.12-2020.07 就职于陕西燃气集团有限公司，历任纪委委员、人事处副处长、政策法规处处长、总法律顾问等职位，兼任陕西省天然气股份有限公司监事会主席；2020.11 就职

于陕西标新律师事务所，执业律师。2022 年 4 月，入职方元集团，担任顾问律师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	—
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	—
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	—
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师及注册会计师，且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	—
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	—
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	—
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	—
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	—
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	—

(六) 独立董事任职履职情况

☐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	4			4
销售人员	39	7	21	25
财务人员	5		2	3
营销人员	0	3		3

客服人员	0	5		5
行政人员	1			1
员工总计	49	15	23	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	36	32
专科	9	8
专科以下	0	0
员工总计	49	41

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

1、薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》等法律法规，公司依法与员工签订劳动合同，按时向员工发放薪酬与福利，及时缴纳五险一金。公司员工薪资中的个人所得税依照法律法规从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合各项法律法规的要求。员工薪酬政策的制定坚持以下原则：1、按劳分配为主的原则；2、效率优先、兼顾公平的原则；3、员工工资增长与公司经营发展和效益提高相适应的原则；4、优化劳动配置的原则。

2、培训计划及执行情况

根据公司制定的 2022 年度员工教育培训计划，全年共组织完成全员性培训 9 场，培训内容涵盖行业知识、政策法规、业务操作、各类基金基础知识、家族信托等。培训效果反映较好，达到了年度的培训要求，让全员对行业政策、业务开发与拓展、客户营销等相关情况有了系统了解和循序渐进的学习。与此同时，公司通过人才梯队的搭建和人才队伍的培养，帮助员工实现了持续学习和全面提升。

3、离退休人员情况

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 4 月 14 日，董事宋敏怡因个人原因离职，监事王向龙因个人原因离职。

2023 年 4 月 24 日，监事郭佩钰因个人原因离职，董秘成青、财务负责人陈杰因个人原因离职。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，修订了《公司章程》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易，均规范操作，避免出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

- 1、公司名称变更为“西安方元生活服务股份有限公司”；
- 2、证券简称由“方元财富”变更为“方元服务”；

3、经营范围由“广告的设计、制作、发布、代理；网络技术开发；网页制作；软件销售、技术服务；文化艺术交流活动策划；市场营销策划；信息系统开发与维护；资产管理；理财咨询；企业营销策划服务；代理电信增值业务（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）”变更为“一般项目：居民日常生活服务，健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服务，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；养生保健服务（非医疗），中医养生保健服务（非医疗）；日用百货销售；销售代理，信息系统运行维护服务；大数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；规划设计管理；企业管理咨询，组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；房地产咨询；广告发布；广告设计、代理；广告制作；网络技术服务，软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	—
2021 年年度股东大会是否未在上会计年度结束后 6 个月内举行	否	—
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	—
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	—
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	—
股东大会是否实施过征集投票权	否	—
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	—

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 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，从公司自身实际情况出发，制定会计核算的具体管理制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理规章制度，在国家法律法规准则及公司内部规章制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系运行良好。 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，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，坚持“事前防范和事中控制为主，事后补救为辅”的基本原则，全面落实各项风险防控措施，从强化企业合规要求的角度持续完善风险控制体系。	

(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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于 2016 年 3 月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 3 月 5 日召开的第一届董事会第二次会议全票通过。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023XAAA3B0052	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卫婵	马吉生
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2023XAAA3B0052

西安方元生活服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安方元生活服务股份有限公司（以下简称方元服务公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方元服务公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方元服务公司，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

方元服务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方元服务公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估方元服务公司的持续经营能力，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方元服务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方元服务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方元服务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方元服务公司不能持续经营。

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

（6）就方元服务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卫婵

中国注册会计师：马吉生

中国北京 二〇二三年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,090,925.34	3,005,832.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	4,000,000.00	8,250,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,730,239.13	2,691,159.67
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,271.83	24,752.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	-	2,749,395.32
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		222,114.22	272,997.74
流动资产合计		12,067,550.52	16,994,137.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	2,550,000.00	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	47,500,000.00	41,590,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,892,429.41	4,043,037.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	704,384.40	589,358.82

无形资产	六、11	2,524,077.26	3,256,607.22
开发支出			
商誉	六、12	11,787,294.62	11,787,294.62
长期待摊费用	六、13	463,836.16	558,175.84
递延所得税资产	六、14	25,683.12	1,308,282.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,447,704.97	63,132,756.24
资产总计		81,515,255.49	80,126,893.66
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	六、15	142,621.07	0.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	2,500,767.04	2,547,510.66
应交税费	六、17	651,940.42	442,085.60
其他应付款	六、18	15,792.21	53,177.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	569,862.03	603,032.51
其他流动负债			
流动负债合计		3,880,982.77	3,645,806.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	146,600.35	
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		146,600.35	-
负债合计		4,027,583.12	3,645,806.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	6,191,926.94	6,191,926.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,432,702.96	1,280,658.17
一般风险准备			
未分配利润	六、24	9,863,042.47	8,973,615.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		77,487,672.37	76,446,200.85
少数股东权益		-	34,886.47
所有者权益（或股东权益）合计		77,487,672.37	76,481,087.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,515,255.49	80,126,893.66

法定代表人：张金鹏主管会计工作负责人：陈杰会计机构负责人：陈杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		413,392.29	1,100,691.88
交易性金融资产		1,000,000.00	1,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	10,000.00	2,749,212.88
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		-	3,905.36
流动资产合计		1,423,392.29	5,253,810.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	55,092,500.00	52,393,500.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		16,000,000.00	14,090,000.00
投资性房地产			
固定资产		34,471.61	33,302.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		704,384.40	589,358.82
无形资产		955,857.65	1,150,479.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		463,836.16	558,175.84
递延所得税资产		3,019.50	1,273,372.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,254,069.32	70,088,189.68
资产总计		74,677,461.61	75,341,999.80
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		142,621.07	-
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		654,937.56	301,046.82
应交税费		293,706.54	56,439.84
其他应付款		143.52	32,338.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		569,862.03	603,032.51
其他流动负债			
流动负债合计		1,661,270.72	992,857.20
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		146,600.35	
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		146,600.35	-
负债合计		1,807,871.07	992,857.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,191,926.94	6,191,926.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,432,702.96	1,280,658.17
一般风险准备			
未分配利润		5,244,960.64	6,876,557.49
所有者权益（或股东权益）合计		72,869,590.54	74,349,142.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,677,461.61	75,341,999.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		31,810,054.57	33,999,837.68
其中：营业收入	六、25	31,810,054.57	33,999,837.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,971,517.63	31,584,952.10
其中：营业成本	六、25	21,821,969.57	26,684,919.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	132,362.65	229,449.52
销售费用	六、27	68,761.08	473,302.72
管理费用	六、28	5,912,685.17	4,160,925.60
研发费用			
财务费用	六、29	35,739.16	36,354.82
其中：利息费用			
利息收入		-9,551.01	-15,651.29
加：其他收益	六、30	115,007.46	88,067.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	1,847,422.68	1,114,700.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	50,802.24	-2,017,672.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	50,429.80	202.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,902,199.12	1,600,182.86
加：营业外收入	六、34	2,465.45	201.86
减：营业外支出	六、35	10,670.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,893,994.23	1,600,384.72
减：所得税费用	六、36	1,852,447.79	82,334.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,546.44	1,518,050.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,546.44	1,518,050.42
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）		74.92	128,421.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,471.52	1,389,629.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,041,546.44	1,518,050.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,041,471.52	1,389,629.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		74.92	128,421.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：张金鹏 主管会计工作负责人：陈杰 会计机构负责人：陈杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、3	7,713,553.16	7,310,804.87
减：营业成本	十六、3	2,178,007.75	2,921,665.85
税金及附加		36,494.40	35,846.00
销售费用		23,517.28	473,302.72
管理费用		3,938,018.05	2,508,147.16
研发费用			
财务费用		39,191.91	40,481.76
其中：利息费用		-	-
利息收入		-3,871.51	-6,599.52
加：其他收益		27,730.09	26,379.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	1,562,667.77	2,377,777.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		217.88	-1,937,816.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,429.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,139,369.31	1,797,701.98
加：营业外收入		2,465.15	1.39
减：营业外支出		7,798.85	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,134,035.61	1,797,703.37
减：所得税费用		1,613,587.67	25,895.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,447.94	1,771,807.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,447.94	1,771,807.89
（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		1,520,447.94	1,771,807.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,732,019.14	34,473,626.80
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		35,695.69	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,101,876.89	1,795,442.14
经营活动现金流入小计		37,869,591.72	36,269,068.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,034,957.92	6,144,498.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,621,946.88	21,113,977.64
支付的各项税费		2,189,642.33	3,069,942.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,054,214.20	1,726,622.78
经营活动现金流出小计		28,900,761.33	32,055,040.97
经营活动产生的现金流量净额		8,968,830.39	4,214,027.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,821,080.69	37,630,000.00
取得投资收益收到的现金		479,757.76	596,282.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			202.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			384,609.61

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,300,838.45	38,611,094.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,077.00	148,602.55
投资支付的现金		32,650,000.00	43,360,000.00
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	六、37	-	
投资活动现金流出小计		32,669,077.00	43,508,602.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,368,238.55	-4,897,507.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,000.00
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	六、37		
筹资活动现金流入小计		-	49,000.00
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		3,000,000.00	1,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、3	515,498.76	983,566.71
筹资活动现金流出小计		3,515,498.76	2,783,566.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,515,498.76	-2,734,566.71
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		3,085,093.08	-3,418,046.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,005,832.26	5,423,878.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,090,925.34	2,005,832.26

法定代表人：张金鹏主管会计工作负责人：陈杰会计机构负责人：陈杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,176,366.34	7,660,334.25
收到的税费返还		26,047.19	
收到其他与经营活动有关的现金		3,051,721.98	1,709,574.89
经营活动现金流入小计		11,254,135.51	9,369,909.14
购买商品、接受劳务支付的现金		687,301.06	311,299.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,379,827.72	2,006,780.9
支付的各项税费		429,746.56	1,094,186.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,312,028.93	3,354,750.35
经营活动现金流出小计		5,808,904.27	6,767,017.43
经营活动产生的现金流量净额		5,445,231.24	2,602,891.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,440,351.74	20,320,000.00
取得投资收益收到的现金		1,563,316.03	2,377,777.04

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		14,003,667.77	22,697,777.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,077.00	148,602.55
投资支付的现金		16,650,000.00	22,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,669,077.00	22,848,602.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,665,409.23	-150,825.51
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		3,000,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		467,121.60	620,728.20
筹资活动现金流出小计		3,467,121.60	2,420,728.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,467,121.60	-2,420,728.20
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		-687,299.59	31,338.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,100,691.88	1,069,353.88
六、期末现金及现金等价物余额		413,392.29	1,100,691.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	60,000,000.00				6,191,926.94				1,280,658.17		8,973,615.74	34,886.47	76,481,087.32
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	60,000,000.00	-	-	-	6,191,926.94	-	-	-	1,280,658.17	-	8,973,615.74	34,886.47	76,481,087.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	152,044.79	-	889,426.73	- 34,886.47	1,006,585.05
（一）综合收益总额											4,041,471.52	74.92	4,041,546.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 34,961.39	-34,961.39
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												-	-34,961.39

												34,961.39	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	152,044.79	-	-3,152,044.79	-	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									152,044.79		-152,044.79		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	6,191,926.94	-	-	-	1,432,702.96	-	9,863,042.47	-	77,487,672.37

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000				6,191,926.94				1,103,477.38		9,566,839.8	872,072.82	77,734,316.94
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	60,000,000				6,191,926.94				1,103,477.38		9,566,839.8	872,072.82	77,734,316.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,180.79		-593,224.06	-	-1,253,229.62
（一）综合收益总额											1,389,629.25	128,421.17	1,518,050.42
（二）所有者投入和减少资本												-	-
1．股东投入的普通股												841,000.00	-841,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												49,000.00	49,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-	-
												890,000.00	-890,000.00
（三）利润分配									177,180.79		-	-	-
1．提取盈余公积									177,180.79		1,982,853.31	124,607.52	-1,930,280.04
2．提取一般风险准备											-177,180.79		
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
											1,800,000.00		-1,800,000.00

4. 其他											-5,672.52	-	-130,280.04
（四）所有者权益内部结转												124,607.52	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000				6,191,926.94				1,280,658.17		8,973,615.74	34,886.47	76,481,087.32

法定代表人：张金鹏主管会计工作负责人：陈杰会计机构负责人：陈杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	60,000,000.00				6,191,926.94				1,280,658.17		6,876,557.49	74,349,142.60

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	6,191,926.94	-	-	-	1,280,658.17		6,876,557.49	74,349,142.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	152,044.79		-	-1,479,552.06
(一) 综合收益总额											1,520,447.94	1,520,447.94
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	152,044.79		-	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									152,044.79		-152,044.79	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-	-3,000,000.00
4. 其他											3,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存												-

收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	6,191,926.94	-	-	-	1,432,702.96		5,244,960.64	72,869,590.54

项目	2021 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	60,000,000.00				6,191,926.94				1,103,477.38		7,081,930.39	74,377,334.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,191,926.94				1,103,477.38		7,081,930.39	74,377,334.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,180.79		-205,372.90	-28,192.11
（一）综合收益总额											1,771,807.89	1,771,807.89
（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									177,180.79		-	-1,800,000.00
1. 提取盈余公积									177,180.79		-177,180.79	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-	-1,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				6,191,926.94				1,280,658.17		6,876,557.49	74,349,142.60

三、 财务报表附注

西安方元生活服务股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 企业基本情况

西安方元生活服务股份有限公司（以下简称公司、本公司或方元服务），成立于 2011 年 6 月 10 日，取得西安市工商行政管理局浐灞分局核发的营业执照（统一社会信用代码为 91610131575086765Y）。公司注册资本 6000 万，法定代表人：张金鹏，企业地址：西安曲江新区翠华南路 808 号科泰大厦 2331 室，企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），所属行业：资本市场服务。

2. 经营范围及组织结构

经营范围：居民日常生活服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；日用百货销售；销售代理；信息系统运行维护服务；大数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；规划设计管理；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；房地产咨询；广告发布；广告设计、代理；广告制作；网络技术服务；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司股东大会为公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。股东大会下设董事会和监事会，董事 5 名，监事 5 名。公司设总经理一名，公司职能部门包括行政部、财务部、业务部等。

董事会对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括西安方元生活服务股份有限公司、西安方德资产管理有限公司、陕西方元保险代理有限公司、西安方惠铭元商务信息咨询有限公司、方元（西安）健康养老服务有限公司和方元物业服务（西安）有限公司 5 家公司。与上年相比，本年注销西安方惠铭元商务信息咨询有限公司，设立方元（西安）健康养老服务有限公司和方元物业服务（西安）有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，且公司有近期获利经营的历史并有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本公司对于应收票据，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额。该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如有与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象

表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：历史上对方回款及时性、对方的管理人员变化、对方的经营情况变化等。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄（初始确认日至报表日的时间长度）为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司根据信用风险特征将应收账款分为账龄组合和关联方组合；本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司根据信用风险特征将其他应收款分为账龄组合、关联方组合和备用金、保证金组合；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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，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，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	运输设备	4	3	24.25
3	办公设备及其他	3-5	3-5	32.33--19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

14. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

15. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

19. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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，本公司在合同开始时，按照个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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在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。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在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。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递

延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地、房屋及设备。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司折现率的确定参照附注四、28. 租赁负债。

2) 后续计量

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

本公司本年无重要的会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	3.00%、6.00%、9.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司合并范围内子公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日均符合小型微利企业标准，执行上述所得税优惠政策，按照相关规定计算所得税费用。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 12 月 31 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		3,301.73
银行存款	5,090,925.34	2,002,530.53
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,090,925.34	3,005,832.26
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

（1）受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保险行业保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	8,250,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	4,000,000.00	8,250,000.00
合计	4,000,000.00	8,250,000.00

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,821,304.35	100.00	91,065.22	5.00	1,730,239.13
其中：预期信用损失组合	1,821,304.35	100.00	91,065.22	5.00	1,730,239.13
合计	1,821,304.35	100.00	91,065.22	5.00	1,730,239.13

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,832,799.65	100.00	141,639.98	5.00	2,691,159.67
其中：预期信用损失组合	2,832,799.65	100.00	141,639.98	5.00	2,691,159.67
合计	2,832,799.65	100.00	141,639.98	5.00	2,691,159.67

1) 单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,821,304.35	91,065.22	5.00
合计	1,821,304.35	91,065.22	5.00

续表：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,832,799.65	141,639.98	5.00
合计	2,832,799.65	141,639.98	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,821,304.35	2,832,799.65

合计	1, 821, 304. 35	2, 832, 799. 65
----	-----------------	-----------------

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	141, 639. 98	-50, 574. 76			91, 065. 22
合计	141, 639. 98	-50, 574. 76	0. 00	0. 00	91, 065. 22

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
西安煜星置业有限公司	1, 100, 000. 00	1 年以内	60. 40	55, 000. 00
西安聚端企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	400, 000. 00	1 年以内	21. 96	20, 000. 00
深圳协和聚信股权投资管理企业 (有限合伙)	270, 600. 00	1 年以内	14. 86	13, 530. 00
中国人民财产保险股份有限公司西安分公司	21, 321. 34	1 年以内	1. 17	1, 066. 07
中国平安财产保险股份有限公司陕西分公司	19, 434. 92	1 年以内	1. 07	971. 75
合计	1, 811, 356. 26	——	99. 46	90, 567. 82

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24, 271. 83	100. 00	24, 752. 43	100. 00
合计	24, 271. 83	100. 00	24, 752. 43	100. 00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例 (%)
北京智联时代科技有限公司	24, 271. 83	1 年以内	100%
合计	24, 271. 83	—	100%

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	2,749,395.32
合计	0.00	2,749,395.32

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	0.00	4,357.53
其他	0.00	7,824,862.78
合计	0.00	7,829,220.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额		5,079,824.99		5,079,824.99
年初其他应收款 账面余额在本年		—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-227.48		-227.48
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,079,597.51		5,079,597.51
其他变动				
年末余额		0.00		0.00

(3) 其他应收款按账龄列示

无。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,079,824.99	-227.48		5,079,597.51	0.00
合计	5,079,824.99	-227.48		5,079,597.51	0.00

（5）其中本年坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款

无。

（6）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
西安良品观止广告有限公司	4,524,597.51
许可	222,000.00
陈杰	333,000.00
合计	5,079,597.51

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

无。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	222,114.22	269,092.38
待抵扣增值税	0.00	3,905.36
合计	222,114.22	272,997.74

7. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额 （账面 价值）	本年增减变动								年末余额（账 面价值）	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
陕西嘉曦物业管理有 限公司		2, 550, 000. 00								2, 550, 000. 00	

8. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
基金投资	47,500,000.00	41,590,000.00
合计	47,500,000.00	41,590,000.00

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,892,429.41	4,043,037.19
固定资产清理		
合计	3,892,429.41	4,043,037.19

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	4,400,000.00	1,866,223.90	6,266,223.90
2. 本年增加金额		147,341.17	147,341.17
(1) 购置		147,341.17	147,341.17
3. 本年减少金额		429,916.53	429,916.53
(1) 处置或报废		429,916.53	429,916.53
4. 年末余额	4,400,000.00	1,583,648.54	5,983,648.54
二、累计折旧	——	——	——
1. 年初余额	444,400.00	1,778,786.71	2,223,186.71
2. 本年增加金额	133,320.00	151,598.61	284,918.61
(1) 计提	133,320.00	151,598.61	284,918.61
3. 本年减少金额		416,886.19	416,886.19
(1) 处置或报废		416,886.19	416,886.19
4. 年末余额	577,720.00	1,513,499.13	2,091,219.13
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	3,822,280.00	70,149.41	3,892,429.41

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	合计
2. 年初账面价值	3,955,600.00	87,437.19	4,043,037.19

(2) 无暂时闲置的固定资产

无。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车位	3,822,280.00	无产权

9.2 固定资产清理

无。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,178,717.70	1,178,717.70
2. 本年增加金额	1,127,015.04	1,127,015.04
(1) 租入	1,127,015.04	1,127,015.04
3. 本年减少金额	1,178,717.70	1,178,717.70
4. 年末余额	1,127,015.04	1,127,015.04
二、累计折旧		
1. 年初余额	589,358.88	589,358.88
2. 本年增加金额	569,970.36	569,970.36
(1) 计提	569,970.36	569,970.36
3. 本年减少金额	736,698.60	736,698.60
4. 年末余额	422,630.64	422,630.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	704,384.40	704,384.40
2. 年初账面价值	589,358.82	589,358.82

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	保险牌照和其他可辨认净资产	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	5,849,540.05	2,056,032.54	7,905,572.59
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	5,849,540.05	2,056,032.54	7,905,572.59
二、累计摊销	——	——	——
1. 年初余额	3,942,204.18	706,761.19	4,648,965.37
2. 本年增加金额	475,525.86	257,004.10	732,529.96
(1) 计提	475,525.86	257,004.10	732,529.96
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	4,417,730.04	963,765.29	5,381,495.33
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	1,431,810.01	1,092,267.25	2,524,077.26
2. 年初账面价值	1,907,335.87	1,349,271.35	3,256,607.22

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安方德资产管理有限公司	11,787,294.62					11,787,294.62
合计	11,787,294.62					11,787,294.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安方德资产管理有限公司	0.00					0.00

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件使用费	558,175.84		94,339.68		463,836.16
合计	558,175.84		94,339.68		463,836.16

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,065.22	22,663.62	5,221,464.97	1,304,864.13
租赁负债	716,462.38	179,115.60	603,032.51	150,758.13
合计	807,527.60	201,779.22	5,824,497.48	1,455,622.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	704,384.40	176,096.10	589,358.82	147,339.71
合计	704,384.40	176,096.10	589,358.82	147,339.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	176,096.10	25,683.12	147,339.71	1,308,282.55
递延所得税负债	176,096.10		147,339.71	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	130,814.85	
合计	130,814.85	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027 年	130,814.85		
合计	130,814.85		—

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
租赁费	117,621.07	0.00
咨询费	25,000.00	0.00
合计	142,621.07	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,547,510.66	19,335,626.91	19,382,370.53	2,500,767.04
离职后福利-设定提存计划		386,762.50	386,762.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,547,510.66	19,722,389.41	19,769,133.03	2,500,767.04

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,524,024.90	18,729,175.73	18,789,078.58	2,464,122.05
职工福利费		238,245.50	238,245.50	
社会保险费		204,904.71	204,904.71	
其中：医疗保险费		200,419.00	200,419.00	
工伤保险费		4,485.71	4,485.71	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		111,954.00	111,954.00	
工会经费和职工教育经费	23,485.76	51,346.97	38,187.74	36,644.99
合计	2,547,510.66	19,335,626.91	19,382,370.53	2,500,767.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		370,482.24	370,482.24	
失业保险费		16,280.26	16,280.26	
合计		386,762.50	386,762.50	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	172,135.77	223,903.92
增值税	179,986.85	143,615.78
企业所得税	283,684.10	55,377.68
城市维护建设税	7,859.75	10,053.10
教育费附加	3,368.47	4,234.54
地方教育费附加	2,245.64	2,823.03
印花税	616.46	828.13
其他	2043.38	1,249.42
合计	651,940.42	442,085.60

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,792.21	53,177.57
合计	15,792.21	53,177.57

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代理佣金等	10,000.00	44,219.00
其他	5,792.21	8,958.57

款项性质	年末余额	年初余额
代理佣金等	10,000.00	44,219.00
合计	15,792.21	53,177.57

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	569,862.03	603,032.51
合计	569,862.03	603,032.51

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	741,462.85	620,728.20
减：未确认的融资费用	25,000.47	17,695.69
重分类至一年内到期的非流动负债	569,862.03	603,032.51
租赁负债净额	146,600.35	0.00

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,191,926.94			6,191,926.94
合计	6,191,926.94			6,191,926.94

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,280,658.17	152,044.79		1,432,702.96
合计	1,280,658.17	152,044.79		1,432,702.96

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	8,973,615.74	9,566,839.80
加：年初未分配利润调整数		

项目	本年	上年
本年初余额	8,973,615.74	9,566,839.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,041,471.52	1,389,629.25
减：提取法定盈余公积	152,044.79	177,180.79
应付普通股股利	3,000,000.00	1,800,000.00
其他减少	0.00	5,672.52
本年年末余额	9,863,042.47	8,973,615.74

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,747,852.73	21,688,649.57	33,934,333.09	26,551,599.44
其他业务	62,201.84	133,320.00	65,504.59	133,320.00
合计	31,810,054.57	21,821,969.57	33,999,837.68	26,684,919.44

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	29,508,072.05	19,778,954.52	32,149,413.61	25,006,540.71
保险代理	2,239,780.68	1,909,695.05	1,784,919.48	1,545,058.73
合计	31,747,852.73	21,688,649.57	33,934,333.09	26,551,599.44

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	65,579.88	118,671.20
教育费附加	27,873.78	50,300.08
地方教育费附加	18,582.51	33,533.40
水利建设基金	15,741.88	15,714.63
印花税	4,584.60	11,230.21
合计	132,362.65	229,449.52

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	68,761.08	473,302.72
合计	68,761.08	473,302.72

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,790,294.21	1,724,922.52
中介机构费用	1,141,299.26	689,048.14
办公费	619,517.43	406,186.1
折旧、摊销	566,857.18	714,640.42
房租	583,644.08	589,358.88
会议费	141,876.78	19,013.57
业务招待费	22,585.30	8,437.97
差旅费	13,083.52	6,845.06
其他	33,527.41	2,472.94
合计	5,912,685.17	4,160,925.60

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	9,551.01	15,651.29
加：汇兑损失		
其他支出	45,290.17	52,006.11
合计	35,739.16	36,354.82

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	20,667.24	2,576.28
个税手续费返还	58,175.46	57,014.19
加计扣除增值税	36,164.76	22,252.50
增值税减免		6,224.83
合计	115,007.46	88,067.80

31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,415.77	8,592.37
其他	1,860,838.45	1,106,107.78
合计	1,847,422.68	1,114,700.15

32. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-88,564.24	-65,449.56
其他应收款坏账损失	139,366.48	-1,952,223.34
合计	50,802.24	-2,017,672.90

33. 资产处置损益

(1) 资产处置损益明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0.00	202.23	0.00
使用权资产处置收益	50,429.80	0.00	50,429.80
合计	50,429.80	202.23	50,429.80

34. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	2,465.45	201.86	2,465.45
合计	2,465.45	201.86	2,465.45

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,670.34	0.00	10,670.34
合计	10,670.34	0.00	10,670.34

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	569,848.36	600,953.40
递延所得税费用	1,282,599.43	-518,619.10
合计	1,852,447.79	82,334.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	5,893,994.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,473,498.56
子公司适用不同税率的影响	208,905.68
调整以前期间所得税的影响	-26,655.08

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-375,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,829.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38.23
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,703.71
其他	521,203.20
所得税费用	1,852,447.79

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,009,692.25	1,720,000.00
政府补助	82,333.23	59,590.47
利息收入	9,551.01	15,651.29
其他	300.40	200.38
合计	3,101,876.89	1,795,442.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	620,171.36	689,048.14
房租	159,120.00	114,353.18
办公费	2,011,580.51	425,199.67
广告费	191,194.61	473,302.72
其他费用	68,033.61	17,755.97
手续费	4,114.11	6,963.10
合计	3,054,214.20	1,726,622.78

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	467,121.60	620,728.20
子公司支付少数股东清算款	48,377.16	362,838.51
合计	515,498.76	983,566.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,041,546.44	1,518,050.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	-50,802.24	2,017,672.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,918.61	192,797.48
使用权资产折旧	569,970.36	589,358.88
无形资产摊销	732,529.96	851,400.20
长期待摊费用摊销	94,339.68	94,339.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-50,429.80	-202.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	10,670.34	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-1,847,422.68	-1,114,700.15
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,282,599.43	-518,619.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,761,679.98	1,602,246.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	139,230.31	-1,018,316.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,968,830.39	4,214,027.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		——
现金的年末余额	5,090,925.34	2,005,832.26
减：现金的年初余额	2,005,832.26	5,423,878.93
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	3,085,093.08	-3,418,046.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,090,925.34	2,005,832.26

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		3,301.73
可随时用于支付的银行存款	5,090,925.34	2,002,530.53
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	5,090,925.34	2,005,832.26

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	保险行业保证金

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	20,667.24	其他收益	20,667.24
合计	20,667.24	——	20,667.24

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

1) 注销西安方惠铭元商务信息咨询有限公司

为未来整体发展规划，经与合资方沟通，公司计划注销控股子公司西安方惠铭元商务信息咨询有限公司。2022 年 3 月 14 日，收到西安市市场监督管理局曲江新区分局核发的《准予注销登记通知书》，完成了控股子公司西安方惠铭元商务信息咨询有限公司的注销。

2) 设立方元（西安）健康养老服务有限公司

2022 年 8 月 8 日，本公司出资设立全资子公司方元（西安）健康养老服务有限公司（以下简称“方元健康”），注册资本为 3000 万元人民币，其中本公司拟出资 3000.00 万元人民币，占股比例 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未实缴出资。

3) 设立方元物业服务（西安）有限公司

2022 年 8 月 8 日，本公司出资设立全资子公司方元物业服务（西安）有限公司（以下简称“方元物业”），注册资本为 10000 万元人民币，其中本公司拟出资 10000.00 万元人民币，占股比例 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 275.00 万元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
西安方德资产管理有限公司	西安	西安	服务	100.00	0.00	购买
陕西方元保险代理有限公司	西安	西安	服务	100.00	0.00	购买
西安方惠铭元商务信息咨询有限公司	西安	西安	服务	51.00	0.00	设立
方元（西安）健康养老服务有限公司	西安	西安	服务	100.00	0.00	设立
方元物业服务（西安）有限公司	西安	西安	服务	100.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、与金融工具相关风险

无。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
（二）应收款项融资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产			47,500,000.00	47,500,000.00
（五）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额			51,500,000.00	51,500,000.00
（六）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要为有重大影响的权益工具投资，每年根据合伙人企业收益份额及基金分配确定公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
方元资本管理（深圳）有限公司	深圳市	受托资产管理	3000 万元	75.81%	75.81%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
方元资本管理（深圳）有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
方元资本管理（深圳）有限公司	45,488,000.00	43,988,000.00	75.81%	73.31%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

(1) 合营企业

无。

(2) 联营企业

联营企业名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

联营企业名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
陕西嘉曦物业管理有限公司	2,550,000.00		51%	

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	董事担任董监高的公司之子公司
方元资产管理股份有限公司	董事担任董监高的公司
西安方元基金管理有限公司	董事担任董监高的公司之子公司
西安振兴投资发展有限公司	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳前海和丰投资企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
西安华杰投资管理合伙企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳协和聚信股权投资管理企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳前海瑞达投资企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
陕西方德投资管理有限公司	董事担任董监高的公司之子公司
深圳前海睿驰股权投资管理（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳前海淳元投资中心（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳协和聚泰股权投资管理企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳协和聚荣股权投资管理企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
深圳协和聚隆股权投资管理企业（有限合伙）	董事担任董监高的公司之子公司控制的公司
陕西方元资本控股股份有限公司	本公司之股东

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	提供劳务		124,528.30
方元资产管理股份有限公司	提供劳务	946,882.07	
西安方元基金管理有限公司	提供劳务	1,973,358.49	580,660.38
西安振兴投资发展有限公司	提供劳务	3,632,075.46	2,000,754.72
深圳协和聚信股权投资管理企业（有限合伙）	提供劳务	3,348,086.18	4,377,207.55
陕西方德投资管理有限公司	提供劳务	5,293,780.68	942,452.83
深圳前海睿驰股权投资管理（有限合伙）	提供劳务	1,999,746.71	9,085,830.19

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合计	——	17,193,929.59	17,111,433.97

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳协和聚信股权投资管理企业(有限合伙)	合伙企业份额	8,000,000.00	
深圳协和聚隆股权投资管理企业(有限合伙)	合伙企业份额		9,000,000.00
深圳协和聚泰股权投资管理企业(有限合伙)	合伙企业份额		14,000,000.00
深圳协和聚荣股权投资管理企业(有限合伙)	合伙企业份额		4,600,000.00
合计	——	8,000,000.00	27,600,000.00

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳前海睿驰股权投资管理(有限合伙)	方元服务	房屋建筑物	600,059.76	589,169.16
合计		——	600,059.76	589,169.16

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西方德投资管理有限公司	9,630.14	481.51		
应收账款	深圳协和聚信股权投资管理企业（有限合伙）	270,600.00	13,530.00	1,443,460.00	72,173.00
应收账款	西安方元基金管理有限公司			120,500.00	6,025.00
应收账款	深圳前海睿驰股权投资管理（有限合伙）			588,060.00	29,403.00
合计		280,230.14	14,011.51	2,152,020.00	107,601.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	陕西方元资本控股股份有限公司	117,621.07	0.00
合计		117,621.07	0.00

（四） 关联方承诺

避免可能发生的同业竞争，公司全体股东已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

（五） 其他

无。

十二、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,000.00	2,749,212.88
合计	10,000.00	2,749,212.88

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金		4,357.53
其他	10,000.00	7,824,670.74
合计	10,000.00	7,829,028.27

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		5,079,815.39		5,079,815.39
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-217.88		-217.88
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,079,597.51		5,079,597.51
其他变动				
年末余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,000.00
合计	10,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,079,815.39	-217.88		5,079,597.51	
合计	5,079,815.39	-217.88		5,079,597.51	

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
西安良品观止广告有限公司	4,524,597.51
许可	222,000.00
陈杰	333,000.00
合计	5,079,597.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
方元（西安）健康养老服务 有限公司	往来款	10,000.00	1 年以内	100.00	
合计	—	10,000.00	—	100.00	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,092,500.00		55,092,500.00	52,393,500.00		52,393,500.00
合计	55,092,500.00		55,092,500.00	52,393,500.00		52,393,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安方德资产管理有限公司	39,880,000.00			39,880,000.00		
陕西方元保险代理有限公司	12,462,500.00			12,462,500.00		
西安方惠铭元商务信息咨询有限公司	51,000.00		51,000.00			
方元物业服务（西安）有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00		
合计	52,393,500.00	2,750,000.00	51,000.00	55,092,500.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,713,553.16	2,178,007.75	7,310,804.87	2,921,665.85
其他业务				
合计	7,713,553.16	2,178,007.75	7,310,804.87	2,921,665.85

(2) 主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务	7,713,553.16	2,178,007.75	7,310,804.87	2,921,665.85
合计	7,713,553.16	2,178,007.75	7,310,804.87	2,921,665.85

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	2,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-648.26	127,179.47
其他	63,316.03	250,597.57
合计	1,562,667.77	2,377,777.04

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	50,429.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	102,369.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,637.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,860,838.45	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,204.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,415.77	
小计	2,004,655.05	
减：所得税影响额	102,694.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,901,960.21	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.25%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.78%	0.04	0.04

西安方元生活服务股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

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：

西安方元生活服务股份有限公司董事会秘书办公室