



中都物业  
ZHONG DU PROPERTY STOCK LTD

中都物业

NEEQ: 872955

厦门中都物业管理股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022年3月，福建省物业管理协会为感谢、鼓励公司全体员工对抗疫的贡献，发布《关于表扬2021年度疫情防控工作表现突出企业及个人的决定》(闽物协〔2021〕54号)。

2、2022年，裕康花园项目被厦门市平安建设领导小组办公室评为“平安星级小区”。

3、2022年3月，厦门市思明区湖滨社区党委、居委会颁发证书及感谢信《战役一线 感谢有您》，以感谢、鼓励公司全体员工支援社区一线抗疫。

4、2022年4月，厦门市思明区嘉莲街道党工委、街道办事处，颁发证书以感谢、纪念公司全体员工积极组织志愿者抗疫等贡献。

5、2022年6月28日，厦门市思明区建设局官方网站发布关于公布住宅物业服务项目“红黑榜”（第一期）的通知，公司管理的新港广场项目进入红榜。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 重大事件 .....	19
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节 财务会计报告 .....	35
第九节 备查文件目录.....	115

## 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。

公司负责人蓝四英、主管会计工作负责人蓝四英及会计机构负责人（会计主管人员）洪旭升保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事陈玟瑜因个人原因未出席。

### 【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
一、市场竞争风险	我国物业管理行业随着房地产市场的兴起和快速发展呈现迅速发展态势，大型房地产和商业地产的崛起，品牌化的管理，与高档社区拉网式的管理，老旧小区已经达不到应有的需求，品质管理与规模式的发展形成行业的冲击，行业内企业数量在快速增长，近年来，企业数量仍呈现增长趋势。随着行业的发展，企业数量的增加，市场的竞争激烈程度进一步提升，各物业服务企业提供的服务差异性越来越小，服务同质化程度越来越高，从而进一步加剧了市场竞争。多元化的社区便民服务形成管家式的物业时代，增值服务和创意亮点服务变得更加重要，公司如果不能在服务能力、品牌推广和营销能力等方面提高竞争力，将会在未来的行业整合中处于不利地位，在行业竞争中出现发展放缓甚至衰退的情况，公司在扩大扩展业务的同时，应注意物业服务的质量与独特性变得非常重要，从而影

	响公司的发展。
二、劳动力物资成本上升风险	公司所处的物业管理行业是劳动力密集型行业，清洁、绿化、秩序维护等物业服务都需要大量的人力。近几年，各地最低薪资标准上涨、社保政策不断调整，导致用工成本持续上涨，而人工成本占物业管理行业营业成本的比例较高，人工成本上升将可能对公司的盈利能力造成不利影响。
三、控股股东及实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为蓝四英，实际控制人为蓝四英和尹申平。截止报告期末，蓝四英持有公司 59.14% 的股份，尹申平持有公司 38.80% 的股份。为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其它股东利益，公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前，公司各项规章制度完善，内部控制机制健全，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。规避了控制股东及实际控制人，在决策上错误决断对公司产生影响，同时，蓝四英与尹申平已作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺。但是，不能排除在公司挂牌后，控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而侵害其他股东利益的可能性。
四、公司治理风险	股份公司成立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出更高的要求。公司治理方面受管理层的共同经营，对公司的业务与活动产生影响，并对重大事务进行分析判断，如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。
五、经营业务集中度较高风险	报告期内，公司的业务范围主要位于福建厦门和山东临沂，地域特征明显，对其他地区的物业渗透不足，导致公司在其他区域竞争优势较弱。一旦公司受到厦门、临沂地区竞争加剧、业务规模饱和、地区政府政策及经营环境出现不利变化等冲击，公司业绩将受到影响，地区的差异化管理，但品质上统一，不断扩张上产生管理上的风险，需进一步在管理方面拉近在提高服务质量与区域的扩张矛盾。
六、现金收款资金管理风险	报告期内，公司与住宅类物业项目的客户间存在现金收款交易，涉及现金收款的客户主要系住宅业的小业主。由于现金收款多年来已缩小的现金结算方式，只有极小份零星结算，尽管公司制定了严格的库存现金管理制度以规范日常业务中的现金收付行为，并在各住宅小区推广配备 POS 机及其他第三方支付支付方式减少小业主的现金收款，但若针对现金交易的管理措施执行不到位，仍有可能存在一定的资金管理风险。
七、收入及盈利规模较小的风险	公司 2022 年度、2021 年度营业收入分为 41,072,967.02 元、35,845,621.74 元，净利润分别为-866,512.26 元、330,155.08 元。2022 年公司因接管不少新项目，属于扩张投入期，项目毛利率

	有所下降，故盈利较 2021 年减少。报告期内公司是为住宅小区、商业物业及行政事业单位等机构提供专业的物业经营管理服务，行业区域集中特点较为明显，公司进入扩张时期，公司重点涉及公建学校。如果未来公司业务不能向其他地区积极拓展，并加强人员管理及成本控制，将对公司的盈利能力造成不利影响。
八、未为全员缴纳社保的风险	报告期内，公司未对全体员工缴纳社会保险，因此公司存在被有关部门追缴社会保险的风险。公司的控股股东、实际控制人做出承诺：如因有权部门要求，需为本公司员工补缴社会保险和住房公积金，或因有关社会保险和住房公积金相关事宜，遭到有关部门处罚，本人将缴纳所有罚款并承担一切赔偿、补偿责任，由于行业的特殊性，虽然存在潜在的风险，但报告期末未发生，未缴纳社会保险的系返聘的员工和岗位承包制的员工，从而规避了风险。
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
本公司、公司、中都物业、股份公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司
临沂分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司临沂分公司
上杭分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司上杭分公司
桐城分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司桐城分公司
翔安分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司翔安分公司
海沧分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司海沧分公司
思明分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司思明分公司
福州分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司福州分公司
漳州分公司	指	厦门中都物业管理股份有限公司漳州分公司
御林军子公司	指	厦门御林军保安有限公司
股东大会	指	厦门中都物业管理股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门中都物业管理股份有限公司董事会
监事会	指	厦门中都物业管理股份有限公司监事会
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
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
业主	指	房屋所有权或房屋使用权人
物业使用人	指	不具有物业的所有权，但是对物业享有使用权，并依照法律和合同规定能够行使物业部分权利的人
住宅物业	指	纯住宅或附有商业、办公等非住宅性质配套设施的住宅或综合用途的物业
非住宅物业	指	除住宅类社区以外的，包括在市场上公开出租经营的

		收益性物业、政府机关和企事业单位自用办公、生产、经营的居住物业等
管理面积	指	公司管理项目的总面积，以施工建筑为统计口径，非可收费面积
二次供水	指	单位或个人将城市公共供水或自建设施供水经储存、加压，通过管道再供用户或自用的形式，是高层供水的唯一选择方式
报告期、本期、本年、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初、本期初、本年初	指	2022年1月1日
报告期末、本期末、本年末	指	2022年12月31日
上期、上年	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期期初	指	2021年1月1日
上期期末	指	2021年12月31日
	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门中都物业管理股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMENZHONGDUPROPERTYMANGEMENTCO.,LTD
证券简称	中都物业
证券代码	872955
法定代表人	蓝四英

### 二、 联系方式

董事会秘书	蓝四英
联系地址	厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦第 7 层 05、06 单元之一
电话	0592-5802261
传真	0592-5801561
电子邮箱	zd5186306@126.com
办公地址	厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦第 7 层 05、06 单元之一
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务室

### 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	2005 年 8 月 11 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	房地产业-房地产业-物业管理-物业管理
主要业务	为住宅小区、商业物业及行政事业单位等机构提供专业的物业经营管理服务。
主要产品与服务项目	为住宅小区、商业物业及行政事业单位等机构提供专业的物业经营管理服务。
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）	6,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蓝四英）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蓝四英、尹申平），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	913502037760134587	否
注册地址	福建省厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦第 7 层 05、06 单元之一	是
注册资本	6,800,000	否
<p>2022 年 12 月 29 日公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》，公司注册地址由“厦门市思明区吕岭路 1739 号创想中心 B 座 2202 室”变更为“厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦 7 层 705-706 单元。”</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券			
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	万联证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈幼文	何玲芳		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 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

公司于 2023 年 4 月 20 日收到董事、董事会秘书、财务负责人陈玖瑜的辞职报告，其因个人原因辞去公司董事、董事会秘书、财务负责人职务。陈玖瑜女士的董事辞职将在公司股东大会选举出新任董事后生效。在此之前，陈玖瑜女士仍按照相关法律法规以及《公司章程》的规定继续履行董事职责。

### 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	41,072,967.02	35,845,621.74	14.58%
毛利率%	11.78%	17.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-866,512.26	330,155.08	-362.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,681,744.19	125,200.46	-1,443.24%
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）	-9.33%	3.46%	-
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）	-18.12%	1.31%	-
基本每股收益	-0.13	0.05	-362.46%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,881,249.56	19,343,279.16	13.12%
负债总计	13,031,851.78	9,627,369.12	35.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,849,397.78	9,715,910.04	-8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.43	-8.92%
资产负债率%（母公司）	56.23%	46.53%	-
资产负债率%（合并）	59.56%	49.77%	-
流动比率	1.46	1.60	-
利息保障倍数	-	2.53	-

##### (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	960,940.59	2,843,757.01	-66.21%
应收账款周转率	7.32	8.08	-
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%	13.12%	16.48%	-
营业收入增长率%	14.58%	75.41%	-
净利润增长率%	-362.46%	-51.54%	-

**(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	6,800,000	6,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(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
非流动性资产处置损益	63,471.86
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	269,164.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	447,878.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,195.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>829,710.42</b>
所得税影响数	14,478.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>815,231.93</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

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

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**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

**(1) 会计政策变更****①企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**②其他会计政策变更**

本公司未存在其他会计政策变更。

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要为住宅小区、别墅区、商业写字楼物业及行政事业单位、学校、部队等机构提供专业的物业管理服务，涉及的物业管理服务计提包括保洁服务、安保服务、机动车停车服务、共用设备维修服务等多种类物业服务。公司自设立以来，一直致力于承接各类项目的物业服务工作，经过多年的经验累积，建立了一套较为完整的物业管理体系，形成了稳定的经营模式。

##### (一) 采购模式

公司的采购主要分为服务采购和材料采购。其中服务采购包括电梯维保、二次供水、化粪池清理、消防维保、高空作业、保洁、招投标等服务的采购；材料采购包括维修用品及其配件、清洁用品、办公用品等物料采购，以集中采购为主。

服务采购方面，对于涉及电梯维保、二次供水、化粪池清理、消防维保、高空作业等服务，公司主要选择具备相应资质的服务提供商进行采购。其中，对于电梯维保，公司优先选择电梯品牌供应商进行售后维保。公司对服务提供商的资质、服务质量、服务价格、企业业绩、服务态度、企业信誉等方面进行评估及现场勘察，筛选出符合公司要求的服务提供商，经部门领导审批后，与服务提供商进行商谈并签订框架协议。在服务使用期间内，公司通过及时取得房地产开发商、业主或其他委托方对服务发反馈信息，对服务进行评价及监督；对服务执行情况进行评分监督，做好质量控制，对于优质服务提供商，公司与其建立长期合作关系。材料采购方面，首先由需求部门制定采购计划，采购计划通过审批后，公司采购人员进行集中采购。待收到采购物品并检验无误后，采购人员将所采购物资下发给各需求部门。采购部门按照优质优价原则，通过询价、比价、议价的方式选择供应商，在材料采购方面再进行市场对比与比对，对供应商进行进一步议价与淘汰，对于与公司长期保持合作关系的供应商实施优先选购方式。

##### (二) 销售模式

公司主要通过招投标方式获取业务订单，招投标方式涵盖公开招标和邀请招标两种形式。对公司本身的质量评级、信用等级、荣誉相关的建立内部服务体系的评级制度，达到公开招标的评分标准，公开招标形式，公司通过招标单位发布的公开招标信息获取项目信息并积极参与招标工作，获取业务订单。邀请招标形式，招标单位以招标公告的形式邀请公司组织投标。作为物业管理企业，公司直接与房地产开发商、业主或其他委托方签订物业管理服务合同，直接向最终消费者提供物业管理服务。

公司通过前期接洽，在获取项目信息后，结合项目体量、项目位置、项目品质、项目所需资源、自身能力等各方面进行项目评估，经管理层审议后确定目标项目。

公司取得业务订单后，通过直接与客户沟通，了解收集客户的需求，制定具体的物业管理服务方案，有利于促进双方长期稳定的合作关系。公司物业服务收取价格主要结合市场调研、相关政策法规、薪酬标准等因素经综合测算后确定，属于市场调节价格。

##### (三) 服务模式

公司主要为住宅小区、别墅区、商业写字楼物业及行政事业单位、学校、部队等机构提供专业的物业管理服务，以收取物业管理费等获得收入。公司拥有多年的物业管理服务经验，在项目服务过程中已经形成一套成熟的服务模式。公司提供的服务贯穿项目的始终，流程涵盖前期物业项目开发、物业服务的提供、物业保障服务的实施，有效确保整个服务流程的流畅性和高效性。项目入场前，公司会对项目现场进行实地考察、踏勘、与物业使用人充分沟通，了解物业使用人的实际需求，并对小区目前形成的一系列问题进行收集，并根据获得的信息分析制定具有针对性的物业服务计划，并将计划落实到项目团队的组建、项目的人员分工、设备配置、作息安排、工作标准等各方面，做出整改方案和改进措施，从而更好的迎合物业使用人的需求。在服务过程中，公司通过与物业使用人沟通交流

并定期巡视，了解物业使用人的真实反馈，及时发现并解决服务中存在的问题，保证服务质量。在服务团队方面，公司主要采用自主招聘服务人员的形式；对于涉及电梯维保、二次供水、化粪池清理、消防维保、高空作业等服务，公司向具备资质的服务提供商进行采购。公司严格进行服务人员的筛选、培训及考核，以提高服务质量，使服务做到标准化、统一化、规范化，从而形成完整的物业服务指导体系和标准。

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,827,163.45	17.49%	5,267,327.24	27.23%	-27.34%
应收票据					
应收账款	5,925,552.20	27.08%	4,246,627.66	21.95%	39.54%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,967,013.05	13.56%	3,248,505.85	16.79%	-8.67%
在建工程					
无形资产	2,358.58	0.01%	3,814.80	0.02%	-38.17%
商誉	55,534.46	0.25%	55,534.46	0.29%	0%
短期借款					

长期借款					
预付款项	2,396,145.93	10.95%	2,026,404.93	10.48%	18.25%
其他应收款	3,875,797.61	17.71%	3,373,778.48	17.44%	14.88%
使用权资产	2,550,779.80	11.66%	623,594.89	3.22%	309.04%
应付账款	261,615.38	1.20%	728,410.97	3.77%	-64.08%
其他应付款	6,279,039.92	28.70%	4,474,666.04	23.13%	40.32%
租赁负债	2,071,541.73	9.47%	279,925.95	1.45%	640.03%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款比上年末增加 39.54%，主要原因系本年存在新增项目，收入增加，应收账款相应增加。
- 2、其他应付款比上年末增加 40.32%，主要原因系公司业务规模扩大，营运资金需求增加，本年向股东蓝四英拆入的资金增加。
- 3、使用权资产比上年末增加 309.04%，主要原因系公司新增租赁办公场所。

## 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	41,072,967.02	-	35,845,621.74	-	14.58%
营业成本	36,235,072.53	88.22%	29,632,492.55	82.67%	22.28%
毛利率	11.78%	-	17.33%	-	-
销售费用	0.00	0%	57,543.98	0.16%	-100.00%
管理费用	5,334,283.27	12.99%	4,966,109.43	13.85%	7.41%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	69,282.94	0.17%	145,211.35	0.41%	-52.29%
信用减值损失	-792,877.67	-1.93%	-805,779.14	-2.25%	-1.60%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	318,359.64	0.78%	155,247.18	0.43%	105.07%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	63,471.86	0.15%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,169,893.92	-2.85%	157,194.79	0.44%	844.23%
营业外收入	493,483.62	1.20%	67,635.06	0.19%	629.63%
营业外支出	45,604.70	0.11%	12,672.37	0.04%	259.88%
净利润	-866,512.26	-2.11%	330,155.08	0.92%	-362.46%

### 项目重大变动原因：

营业成本比上年末增加 22.28%，主要原因系公司所处的物业管理行业是劳动力密集型行业，

最低薪资标准上涨和社保政策不断调整，导致用工成本持续上涨。

## (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	41,071,767.02	35,845,621.74	14.58%
其他业务收入	1,200.00	0.00	100.00%
主营业务成本	36,235,072.53	29,632,492.55	22.28%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

### 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
物业管理费	41,071,767.02	36,235,072.53	11.78%	14.58%	22.28%	-5.55%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成无重大变化，均以物业管理费为主，主营业务突出。

## (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	福建省厦门第二中学	4,881,588.16	11.89%	否
2	福建省同安第一中学	3,044,987.88	7.41%	否
3	福建省厦门实验小学	3,016,111.96	7.34%	否
4	厦门五缘实验学校	2,902,416.61	7.07%	否
5	中央音乐学院鼓浪屿钢琴学校	2,729,699.45	6.65%	否
合计		<b>16,574,804.06</b>	<b>40.35%</b>	-

## (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	兴佐嘉（厦门）物业管理有限公司	6,126,962.34	33.95%	否
2	国网福建省电力有限公司厦门供电公司	4,846,933.53	26.85%	否
3	厦门市水务集团有限公司	1,452,400.60	8.05%	否



4	厦门佐珩工程管理有限公司	1,411,033.24	7.82%	是
5	清尔康（厦门）保洁有限公司	397,868.87	2.20%	否
合计		14,235,198.58	78.87%	-

### 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	960,940.59	2,843,757.01	-66.21%
投资活动产生的现金流量净额	-34,996.79	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,366,107.59	-550,644.43	-329.70%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年减少 66.21%，主要原因系本年人工成本上升导致支付给职工以及为职工支付的现金增加；同时因业务规模扩大，购买商品、接受劳务支付的现金相应增加。

投资活动产生的现金流量净额比上年减少，主要原因系本期新增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 329.70%，主要原因系本年公司因业务扩大需要，向股东拆入的资金增加。

### (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
厦门御林军保安有限公司	控股子公司	保安服务	20,000,000	191,270.50	-1,127,267.54	2,012,131.74	-347,071.90

#### 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

物业管理越来越显示出广阔的市场发展前景，被誉为现代社会的“朝阳产业”，服务升级与品质提升、多元化发展、行业服务的转型，该行业目前处于成长期的快速发展阶段。

报告期内，公司主营业务系住宅、公建项目、学校、部队、写字楼、商业街等提供专业物业管理服务，服务客户稳定，经营良好，主营业务突出，公司经营管理层，核心技术人员队伍稳定，未发生重大变动。

报告期公司业务稳中有涨，公司和全体员工未发生违法、违规行为，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							

	联 关 系	级 管 理 人 员									
厦门 鑫双 华贸 易有 限公 司	无	否	2018 年 12 月 6 日	2019 年 12 月 5 日	2,728,000	0	700,000	2,028,000	0%	已事后 补充履 行	否
总计	-	-	-	-	2,728,000	0	700,000	2,028,000	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述厦门市鑫双华贸易有限公司借款系非关联方厦门市鑫双华贸易有限公司因资金周转需要向公司借款，截至 2022 年 12 月 31 日，厦门市鑫双华贸易有限公司共欠公司人民币 2,028,000 元，本次借款不收取利息，本次对外借款不会影响公司的经常业务和生产经营活动的开展。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### (四) 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	2018 年 8 月 2 日		挂牌	社会保险和住房公积金承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 2 日		挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况	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	不涉及	不涉及

1、公司实际控制人蓝四英和尹申平就公司五险一金事宜出具承诺：“如因有权部门要求，需为本公司员工补缴社会保险和住房公积金，或因有关社会保险和住房公积金相关事宜，遭到有关部门处罚，本人将缴纳所有罚款并承担一切赔偿、补偿责任。”

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《关于与厦门中都物业管理股份有限公司避免同业竞争的承诺书》：“承诺人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的职责，不利用股份公司高级管理人员的地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益；自承诺书签署之日起，承诺人或承诺人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构；自承诺书签署之日起，如承诺人或承诺人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，承诺人或承诺人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则承诺人或承诺人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到股份公司经营，或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；自承诺书签署之日起，承诺人将不在对股份公司构造竞争的企业中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。承诺人在担任股份公司高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺仍然有效。”

3、公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东已出具书面《关于规范关联交易的承诺书》：“承诺人将尽可能的避免和减少承诺人或承诺人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“承诺人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人或承诺人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《厦门中都物业管理股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《厦门中都物业管理股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；承诺人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。承诺人或承诺人控制的其他企业保证不利用承诺人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。”

4、公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均能严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	200,000	2.94%	0	200,000	2.94%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	60,000	0.88%	0	60,000	0.88%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	97.06%	0	6,600,000	97.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	97.06%	0	6,600,000	97.06%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		6,800,000	-	0	6,800,000	-	
普通股股东人数							6

## 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	蓝四英	4,021,600	0	4,021,600	59.1412%	4,021,200	400	0	0
2	尹申平	2,638,400	0	2,638,400	38.8000%	2,578,800	59,600	0	0
3	张凤梅	128,000	0	128,000	1.8824%		128,000	0	0
4	邹智滨	9,000	0	9,000	0.1324%		9,000	0	0
5	林宇新	2,000	0	2,000	0.0294%		2,000	0	0
6	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0147%		1,000	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		6,800,000	0	6,800,000	100%	6,600,000	200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蓝四英与尹申平为夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

蓝四英持有公司股份超过 50%，为公司控股股东。

蓝四英：女，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 3 月出生，大专学历，毕业于厦门大学。1991 年 9 月至 1997 年 4 月，个体工商户；1997 年 5 月至 2001 年 6 月，在四川华西建筑装饰工程有限公司任文员；2001 年 7 月至 2005 年 7 月，在厦门祐成房地产开发有限公司任销售人员；2005 年 8 月至 2017 年 12 月，在中都物业有限历任执行董事、总经理；2017 年 12 月至今，在股份公司任董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为蓝四英、尹申平夫妻，合计控制、支配公司三分之二以上有表决权股份，并在公司担任重要职务，能够对公司经营方针、人事任免、财务管理等重大事项起到决定性作用，为公司共同实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：

1、蓝四英：女，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 3 月出生，大专学历，毕业于厦门大学。1991 年 9 月至 1997 年 4 月，个体工商户；1997 年 5 月至 2001 年 6 月，在四川华西建筑装饰工程有限公司任文员；2001 年 7 月至 2005 年 7 月，在厦门祐成房地产开发有限公司任销售人员；2005 年 8 月至 2017 年 12 月，在中都物业有限历任执行董事、总经理；2017 年 12 月至今，在股份公司任董事兼总经理。

2、尹申平：男，中国国籍，无境外永久居留权，1956 年 9 月出生，本科学历，毕业于西南政法大学。1982 年 7 月至 1985 年 10 月，在厦门市人民检察院任助理检察员；1985 年 10 月至 1992 年 1 月，在厦门经济特区建设发展公司任法律顾问；1992 年 1 月至 2000 年 1 月，在厦门今朝律师事务所任律师；2000 年 1 月至 2015 年 5 月，在北京市地平线律师事务所任律师；2015 年 6 月至 2017 年 12 月，在中都物业有限历任经理、监事；2017 年 12 月至今，在股份公司任董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年2月21日	2022年11月9日	4.2525%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	600,000.00	2022年3月17日	2022年11月9日	4.2525%
合计	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-

## 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

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

## 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
尹申平	董事长	男	否	1956年9月	2021年2月1日	2022年11月25日
蓝四英	董事、总经理	女	否	1975年3月	2021年2月1日	2024年1月31日
蓝四英	董事长	女	否	1975年3月	2022年11月10日	2024年1月31日
尹晓	董事	女	否	2001年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
陈金成	董事、副总经理	男	否	1976年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
郑跃鹏	董事	男	否	1975年9月	2021年2月1日	2022年11月25日
蓝启炎	监事	男	否	1986年3月	2021年2月1日	2022年11月25日
蓝启炎	董事	男	否	1986年3月	2022年11月25日	2024年1月31日
陈玫瑜	董事	女	否	1969年3月	2022年11月25日	2024年1月31日
陈玫瑜	财务负责人、董事会秘书	女	否	1969年3月	2022年11月10日	2023年4月20日
陈美凤	监事	女	否	1981年6月	2021年2月1日	2022年11月25日
郑鑫	监事	男	否	1975年7月	2022年11月25日	2024年1月31日
陶利	职工代表监事	女	否	1986年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
黄蕾	监事	女	否	2000年4月	2022年11月25日	2024年1月31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：

董事长、总经理蓝四英与尹晓系母女关系。

#### (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
----	------	------	------	------	------

尹申平	董事长、财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因	
蓝四英	董事、总经理	新任	董事长、总经理	个人原因	
郑跃鹏	董事	离任	无	个人原因	
蓝启炎	监事	离任	董事	个人原因	
蓝启炎	监事	新任	董事	个人原因	
陈美凤	监事	离任	无	个人原因	
陈玖瑜	无	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	个人原因	
郑鑫	无	新任	监事	个人原因	
黄蕾	无	新任	监事	个人原因	

### 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	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (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：

陈玖瑜：女，1969年3月出生，中国国籍，本科学历，会计师，国际注册高级会计师（ICPA）。1991年8月至2001年12月，任职沈阳军区后勤部工程运输局财务经理，2002年1月至2003年8月，任职北京中联亚房地产开发公司财务主管；2003年8月至2007年12月，任职北京恒兆置业房地产开发公司项目财务负责人；2008年1月至2015年8月，任职罗迪尼奥网络技术有限公司任财务总监兼董事会秘书；2015年9月至2016年12月，任职厦门创同电子有限公司任财务总监；2017年1月至2017年12月，任职厦门银晟创业投资有限公司新三板项目总监；2018年1月至2022年9月，任职深圳市水镜幕僚管理有限公司高级合伙人；2022年10月至今，任职厦门中都物业管理股份有限公司任财务部经理。

蓝启炎：男，1986年3月出生，中国国籍，初中学历。2006年6月至2015年12月，任职福州阿玛尼KTV娱乐会所外联经理；2016年2月至今，任职厦门中都物业管理股份有限公司保安部经理。

郑鑫：男，1975年7月出生，中国国籍，大专学历。1998年2月至2001年12月，任职中建三局一公司工程部维修电工；2002年1月至2003年12月，任职深圳沙头角保税区鑫茂科技厂务部技工；2003年12月至2007年1月，任职深圳宝安丰安五金机械设备部电气技术员；2007年1月至2009年2月，任职弗雷通讯（深圳）有限公司资产部工程师；2009年11月至2010年10月，宸鸿科技（厦门）有限公司总务处工程师；2010年11月至2016年10月，任职厦门海联翔物业服务有限公司工程

部物业工程主管（储备工程经理）；2016年10月至2018年1月，任职万科物业工程部工程负责人；2018年1月至2020年5月，任职龙湖物业服务集团有限公司厦门分公司设备部工程负责人；2020年7月至今，任职厦门中都物业管理股份有限公司工程部经理。

黄蕾：女，2000年4月出生，中国国籍，本科学历。2022年6月至今，任职厦门中都物业管理股份有限公司会计。

#### (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	财务负责人陈玖瑜具备会计师以上专业技术职务资格
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	是	董事长兼任总经理，董事会秘书兼任财务负责人，公司原董事长尹申平在报告期内曾兼任董事会秘书、财务负责人。

**(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
行政人员	3	11		14
行政管理人员	1	2		3
财务人员	2	4		6
保安保洁人员	312		91	221
项目行政人员	41	21		62
工程人员	32	22		54
<b>员工总计</b>	<b>391</b>	<b>60</b>	<b>91</b>	<b>360</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	10
专科	41	36
专科以下	337	314
<b>员工总计</b>	<b>391</b>	<b>360</b>

**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、人员变动：报告期内，根据业务拓展需要以及保障服务质量品质提升，引进相关人才，核心员工维持稳定。
- 2、人员招聘：人才引进、招聘渠道多元化，通过除现场和互联网招聘相结合的方式为企业吸收专业性、高学历人才外，还通过校企联合，招聘人才储备。
- 3、薪酬政策：公司完善了符合公司情况的薪酬考核体系，充分调动员工的积极性，基本实现了基本工资、岗位工资和年终考核工资相结合的薪酬考核工资。
- 4、报告期内，公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

**(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

公司于2023年4月20日收到董事、董事会秘书、财务负责人陈玖瑜的辞职报告，其因个人原因辞去公司董事、董事会秘书、财务负责人职务。陈玖瑜女士的董事辞职将在公司股东大会选举出新任董事后生效。在此之前，陈玖瑜女士仍按照相关法律法规以及《公司章程》的规定继续履行董事职责。



## 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

股份公司成立后，依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司除了因相关工作人员对信息披露工作的疏忽未及时披露第二届董事会第七次会议决议、第二届监事会第六次会议决议及 2022 年第一次临时股东大会通知及会议决议外，公司其他股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员未发生违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司存在修订公司章程的情况。具体如下：

公司召开第二届董事会第五次会议、2021 年年度股东大会，审议通过了关于修改公司章程的议案，详见 2022 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程》。

公司召开第二届董事会第八次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案，详见 2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程》。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规制进行。

#### 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

公司召开第二届董事会第五次会议、2021 年年度股东大会，审议通过了关于修改公司章程的议案，详见 2022 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程》。

公司召开第二届董事会第八次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案，详见 2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程》。

### (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	3	4	4

#### 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一会计年度结束后 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，公司除了因相关工作人员对信息披露工作的疏忽未及时披露第二届董事会第七次会议决议、第二届监事会第六次会议决议及 2022 年第一次临时股东大会通知及会议决议外，公司其他股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》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，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关规定规范动作，逐步建立健全公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。促进公司健康稳定的发展。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，从而使公司经营的完整性、独立性未受到影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》合法产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整劳动用工制度。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产独立：**公司控股股东、实际控制不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司不存在以资产或信用为股东提供担保的情形，公司未将以本公司名义的借款、授信额度转给股东及其关联方，不存在损害公司和全体股东利益的情形，公司资产独立。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 332005 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈幼文 1 年	何玲芳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

中兴财光华审会字（2023）第 332005 号

#### 厦门中都物业管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门中都物业管理股份有限公司（以下简称中都物业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中都物业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于中都物业公司，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

中都物业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中都物业公司 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，管理层负责评估中都物业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中都物业公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督中都物业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，就可能导致对中都物业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中都物业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就中都物业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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 陈幼文

中国注册会计师： 何玲芳

2023年4月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,827,163.45	5,267,327.24
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	六、2	5,925,552.20	4,246,627.66
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,396,145.93	2,026,404.93
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、4	3,875,797.61	3,373,778.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>16,024,659.19</b>	<b>14,914,138.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	2,967,013.05	3,248,505.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、6	2,550,779.80	623,594.89

无形资产	六、7	2,358.58	3,814.80
开发支出			
商誉	六、8	55,534.46	55,534.46
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	280,904.48	497,690.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,856,590.37</b>	<b>4,429,140.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,881,249.56</b>	<b>19,343,279.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	261,615.38	728,410.97
预收款项			
合同负债	六、11	807,381.16	1,215,937.99
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、12	2,299,856.29	1,540,370.28
应交税费	六、13	778,764.55	969,587.00
其他应付款	六、14	6,279,039.92	4,474,666.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	374,991.80	345,514.61
其他流动负债	六、16	158,660.95	72,956.28
<b>流动负债合计</b>		<b>10,960,310.05</b>	<b>9,347,443.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、17	2,071,541.73	279,925.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,071,541.73	279,925.95
<b>负债合计</b>		13,031,851.78	9,627,369.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	6,800,000.00	6,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	4,498,096.97	4,498,096.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	48,530.97	48,530.97
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-2,497,230.16	-1,630,717.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,849,397.78	9,715,910.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		8,849,397.78	9,715,910.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		21,881,249.56	19,343,279.16

法定代表人：蓝四英

主管会计工作负责人：蓝四英

会计机构负责人：洪旭升

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,775,264.18	5,230,565.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	5,881,029.33	4,243,462.94
应收款项融资			
预付款项		2,396,145.93	2,016,348.81
其他应收款	十二、2	4,861,723.77	4,005,655.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>16,914,163.21</b>	<b>15,496,032.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	39,000.00	39,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,967,013.05	3,248,505.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,550,779.80	314,779.78
无形资产		2,358.58	3,814.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		280,904.48	497,493.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,840,055.91</b>	<b>4,103,593.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,754,219.12</b>	<b>19,599,626.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		320,360.80	832,020.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,010,100.57	1,258,100.28
应交税费		777,762.37	957,042.49
其他应付款		6,273,288.89	4,469,794.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		807,381.16	1,215,937.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		374,991.80	173,635.73



其他流动负债		158,660.95	72,956.28
<b>流动负债合计</b>		<b>10,722,546.54</b>	<b>8,979,488.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,071,541.72	140,566.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,071,541.72</b>	<b>140,566.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,794,088.26</b>	<b>9,120,055.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,800,000.00	6,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,498,096.97	4,498,096.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,530.97	48,530.97
一般风险准备			
未分配利润		-1,386,497.08	-867,056.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,960,130.86</b>	<b>10,479,571.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>22,754,219.12</b>	<b>19,599,626.30</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>41,072,967.02</b>	<b>35,845,621.74</b>
其中：营业收入	六、22	41,072,967.02	35,845,621.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		41,831,814.77	35,037,894.99
其中：营业成本	六、22	36,235,072.53	29,632,492.55
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、23	193,176.03	236,537.68
销售费用	六、24	0.00	57,543.98
管理费用	六、25	5,334,283.27	4,966,109.43
研发费用			
财务费用	六、26	69,282.94	145,211.35
其中：利息费用		72,398.43	138,612.62
利息收入		8,009.45	6,281.10
加：其他收益	六、27	318,359.64	155,247.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-792,877.67	-805,779.14
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、29	63,471.86	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,169,893.92	157,194.79
加：营业外收入	六、30	493,483.62	67,635.06
减：营业外支出	六、31	45,604.70	12,672.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-722,015.00	212,157.48
减：所得税费用	六、32	144,497.26	-117,997.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-866,512.26	330,155.08
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）		-866,512.26	330,155.08
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）		-866,512.26	330,155.08

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-866,512.26	330,155.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-866,512.26	330,155.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蓝四英

主管会计工作负责人：蓝四英

会计机构负责人：洪旭升

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	40,818,040.63	35,845,621.74
减：营业成本	十二、4	35,818,810.87	29,639,246.97
税金及附加		191,737.65	236,537.68
销售费用			57,543.98
管理费用		5,127,760.60	4,514,200.74
研发费用			
财务费用		55,495.76	125,695.41
其中：利息费用		59,546.07	120,709.51
利息收入		7,835.27	6,264.04

加：其他收益		318,359.64	155,247.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-790,700.93	-805,383.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,065.06	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-819,040.48</b>	<b>622,260.59</b>
加：营业外收入		489,429.48	67,635.06
减：营业外支出		45,529.90	12,672.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-375,140.90</b>	<b>677,223.28</b>
减：所得税费用		144,299.46	-117,898.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-519,440.36</b>	<b>795,121.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-519,440.36	795,121.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-519,440.36</b>	<b>795,121.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,944,409.95	38,093,327.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	16,122,938.86	13,766,940.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,067,348.81</b>	<b>51,860,267.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,337,411.83	5,289,278.73
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		26,841,510.32	25,683,491.20
支付的各项税费		2,254,388.77	1,731,472.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	15,673,097.30	16,312,267.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,106,408.22</b>	<b>49,016,510.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>960,940.59</b>	<b>2,843,757.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,996.79	

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,996.79	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,996.79	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,718,108.75	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,318,108.75	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,628.00	102,626.99
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		8,036,588.34	448,017.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,684,216.34	3,550,644.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,366,107.59	-550,644.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,440,163.79	2,293,112.58
加：期初现金及现金等价物余额		5,267,327.24	2,974,214.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,827,163.45	5,267,327.24

法定代表人：蓝四英

主管会计工作负责人：蓝四英

会计机构负责人：洪旭升

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,573,976.35	38,093,327.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,994,720.24	13,766,621.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,568,696.59	51,859,949.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,990,547.18	6,488,038.73
支付给职工以及为职工支付的现金		24,667,648.13	24,471,358.36
支付的各项税费		2,228,815.06	1,731,472.92
支付其他与经营活动有关的现金		15,871,159.46	16,568,826.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,758,169.83	49,259,696.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		810,526.76	2,600,252.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,996.79	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,996.79	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,996.79	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,718,108.75	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,318,108.75	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,628.00	102,626.99
支付其他与筹资活动有关的现金		7,901,311.95	233,908.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,548,939.95	3,336,535.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,230,831.20	-336,535.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,455,301.23	2,263,716.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,230,565.41	2,966,848.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,775,264.18	5,230,565.41

## (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	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		- 1,630,717.90		9,715,910.04
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	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		- 1,630,717.90		9,715,910.04
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													



4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,800,000.00</b>				<b>4,498,096.97</b>				<b>48,530.97</b>		<b>-</b>		<b>8,849,397.78</b>
											<b>2,497,230.16</b>		

项目	2021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	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		- 1,960,872.98		9,385,754.96
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	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		- 1,960,872.98		9,385,754.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											330,155.08		330,155.08
（一）综合收益总额											330,155.08		330,155.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,800,000.00</b>				<b>4,498,096.97</b>				<b>48,530.97</b>		<b>-</b>	<b>1,630,717.90</b>	<b>9,715,910.04</b>

法定代表人：蓝四英

主管会计工作负责人：蓝四英

会计机构负责人：洪旭升

## (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	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		-867,056.72	10,479,571.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,800,000.00				4,498,096.97				48,530.97		-867,056.72	10,479,571.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,800,000.00</b>				<b>4,498,096.97</b>				<b>48,530.97</b>		<b>1,386,497.08</b>	<b>9,960,130.86</b>

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	6,800,000.00			4,498,096.97				48,530.97		-	1,662,178.70	9,684,449.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,800,000.00			4,498,096.97				48,530.97		-	1,662,178.70	9,684,449.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											795,121.98	795,121.98
(一) 综合收益总额											795,121.98	795,121.98
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,800,000.00</b>				<b>4,498,096.97</b>				<b>48,530.97</b>		<b>-867,056.72</b>	<b>10,479,571.22</b>

### 三、 财务报表附注

## 厦门中都物业管理股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门中都物业管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由兰灵英、陈幼莲、曾晓、包喜生共同出资设立, 于 2005 年 8 月 11 日在厦门市思明区市场监督管理局登记注册, 取得注册号为 3502032074727 (变更后统一社会信用代码为 913502037760134587)的《企业法人营业执照》, 法定代表人为蓝四英。2018 年 7 月 19 日, 本公司取得全国中小企业股份转让系统文件: 股转系统函【2018】2553 号, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 纳入非上市公众公司监管。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称: 中都物业, 证券代码: 872955。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 680 万股, 注册资本为 680 万元。本公司的注册地址和总部地址相同, 均为福建省厦门市思明区吕岭路 1739 号创想中心 B 座 2202 室。

公司于全国中小企业股份转让系统挂牌时, 股票限售情况如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	可转让的股份数量(股)	限售股份数量(股)	限售原因
蓝四英	4,161,600.00	61.20	140,400.00	4,021,200.00	发起人、
尹申平	2,638,400.00	38.80	59,600.00	2,578,800.00	董监高
<b>合计</b>	<b>6,800,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>6,600,000.00</b>	

挂牌后, 投资者通过全国中小企业股份转让系统, 购买了原股东所持有的部分可转让股份。经向中国证券登记结算有限责任公司查询, 截止 2022 年 12 月 31



日，本公司的股权结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
蓝四英	4,021,600.00	59.1412
尹申平	2,638,400.00	38.8000
张凤梅	128,000.00	1.8824
邹智滨	9,000.00	0.1324
林宇新	2,000.00	0.0294
侯思欣	1,000.00	0.0147
<b>合计</b>	<b>6,800,000.00</b>	<b>100.0000</b>

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：商务服务业

公司经营范围为：一般项目：物业管理；停车场服务；园林绿化工程施工；会议及展览服务；电气设备修理；安全系统监控服务；住宅水电安装维护服务；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；紧急救援服务；安全咨询服务；物业服务评估；承接总公司工程建设业务；园区管理服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；白蚁防治服务；商业综合体管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；公共事业管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。（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）许可项目：劳务派遣服务；电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

## （四）合并报表范围

公司子公司及分公司情况：公司下设八家分公司，分别为厦门中都物业管理股份有限公司临沂分公司、厦门中都物业管理股份有限公司上杭分公司、厦门中都物业管理股份有限公司漳州分公司、厦门中都物业管理股份有限公司桐城分公司，厦门中都物业管理股份有限公司翔安分公司、厦门中都物业管理股份有限公司海沧分公司、厦门中都物业管理股份有限公司思明分公司、厦门中都物业管理股份有限公司福州分公司，下设一家子公司厦门御林军保安有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发

生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已

知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的

“利息”)的,作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为关联方款项等低风险组合、应收银行承兑汇票等。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为关联方款项、押金及保证金款项等低风险组合等。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 10、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金

融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，



按本附注四、5、(3)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	2-3	5.00	31.67-47.50

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### （4）其他说明

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

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

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

### 13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、合同负债

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

## 17、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户

在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司主要提供物业服务，在物业服务已经提供，与物业服务有关的经济利益能够流入企业，与物业服务相关的成本能够可靠地计量时，在该时段确认物业服务收入的实现。

## 20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 21、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与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税



费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本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。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

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。

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。

#### 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。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预

定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③其他会计政策变更

本公司未存在其他会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收

回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司根据与客户签订的物业合同提供物业服务，客户在本公司履约的同时即取得物业服务，且本公司有权就已完成的物业服务部分收取款项，因此本公司按照时段法确认收入。

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

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

### ②租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性

信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

税资产的金额。

### (7) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	25%/2.5%/10%（注2）
增值税	按货物销售额	13%/6%/5%/3%（注1、2）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

注1、本公司税率13%为业主代收代付的电费，6%为物业服务费、电费公摊、场地管理费、车位管理费，3%征收率为按照简易计税办法计算的水费、水费公摊及小规模纳税人的征收率，5%为按照简易计税办法计算的停车费。

注2、2022年本公司及下属临沂分公司、御林军子公司因符合根据《财政部税务总局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：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，同时符合《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》（2022年第12号公告）应纳税所得额中不超过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；实际缴纳的企业所得税税率为应纳税所得额100万以下部分2.5%，100万-300万部分10%。



## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		13,125.56
银行存款	3,827,163.45	5,254,201.68
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>3,827,163.45</b>	<b>5,267,327.24</b>

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

### 2、应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	5,925,552.20	4,246,627.66
<b>合 计</b>	<b>5,925,552.20</b>	<b>4,246,627.66</b>

#### (1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	398,307.46	6.01	322,164.81	80.88	76,142.65
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	6,232,722.51	93.99	383,312.96	6.15	5,849,409.55
其中：低风险组合					
账龄组合	6,232,722.51	93.99	383,312.96	6.15	5,849,409.55
<b>合计</b>	<b>6,631,029.97</b>	<b>100.00</b>	<b>705,477.77</b>	<b>10.64</b>	<b>5,925,552.20</b>

续上表

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	17,594.20	0.38	17,594.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合 计 提坏账准备的应收款 项	4,573,771.99	99.62	327,144.33	7.15	4,246,627.66
其中：低风险组合					

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
账龄组合	4,573,771.99	99.62	327,144.33	7.15	4,246,627.66
<b>合计</b>	<b>4,591,366.19</b>	<b>100.00</b>	<b>344,738.53</b>	<b>7.51</b>	<b>4,246,627.66</b>

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		计提 比例	计提理由
	账面余额	坏账准备		
海天广场	171,991.74	137,593.39	80.00	已退场
益泰大厦	208,721.52	166,977.22	80.00	已退场
将军祠	17,594.20	17,594.20	100.00	已退场
<b>合计</b>	<b>398,307.46</b>	<b>322,164.81</b>		

## ②账龄组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	5,242,181.51	262,109.08	5.00
1—2年	769,043.14	76,904.31	10.00
2—3年	221,497.86	44,299.57	20.00
<b>合计</b>	<b>6,232,722.51</b>	<b>383,312.96</b>	

续上表

项 目	上年年末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	3,238,789.57	161,939.48	5.00
1—2年	1,017,916.39	101,791.64	10.00
2—3年	317,066.03	63,413.21	20.00
<b>合计</b>	<b>4,573,771.99</b>	<b>327,144.33</b>	

## (2) 坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回 或转回	转销或核销	
344,738.53	360,739.24			705,477.77

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,680,730.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 189,841.25 元。

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市怡港花园住宅小区	1,309,894.86	1年以内 1,084,875.02; 1-2年 225,019.84	19.75	65,494.74
厦门市新港广场住宅小区	885,369.09	1年以内 769,274.31; 1-2 年 116,094.78	13.35	50,073.19
厦门市环岛鹭尚住宅小区	829,543.06	1年以内	12.51	41,477.15
厦门市源昌广场住宅小区	341,904.76	1年以内	5.16	17,095.24
厦门大学材料学院	314,018.59	1年以内	4.74	15,700.93
<b>合计</b>	<b>3,680,730.36</b>		<b>55.51</b>	<b>189,841.25</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,383,833.56	99.49	1,962,204.93	96.83
1—2年	12,312.37	0.51	64,200.00	3.17
<b>合计</b>	<b>2,396,145.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,026,404.93</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,370,402.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.93%。

名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
兴佐嘉(厦门)物业管理有限公司	1,527,970.50	1年以内	63.77
厦门佐珩工程管理有限公司	769,269.03	1年以内	32.10
赣州星漾家具有限公司	15,000.00	1年以内	0.63
厦门市安象投资有限公司	11,312.37	1年以内	0.47
厦门正通和招标代理有限公司	46,851.00	1年以内	1.96
<b>合计</b>	<b>2,370,402.90</b>		<b>98.93</b>

## 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,875,797.61	3,373,778.48
<b>合计</b>	<b>3,875,797.61</b>	<b>3,373,778.48</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	207,933.21	3.49	207,933.21	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,746,027.66	96.51	1,870,230.05	32.55	3,875,797.61
其中：低风险组合	859,245.50	14.43	0.00	0.00	859,245.50
账龄组合	4,886,782.16	82.08	1,870,230.05	38.27	3,016,552.11
<b>合计</b>	<b>5,953,960.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,078,163.26</b>	<b>34.90</b>	<b>3,875,797.61</b>

续上表

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	207,933.21	4.14	207,933.21	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,811,870.10	95.86	1,438,091.62	29.89	3,373,778.48
其中：低风险组合	975,892.22	19.44	0.00	0.00	975,892.22
账龄组合	3,835,977.88	76.42	1,438,091.62	37.49	2,397,886.26
<b>合计</b>	<b>5,019,803.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,646,024.83</b>	<b>32.79</b>	<b>3,373,778.48</b>

## (1) 坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收账款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准 备	理由
单项计 提：				
其他				
<b>合计</b>				
组合计提：	5,746,027.66	32.55	1,870,230.05	
低风险组合	859,245.50	0.00	0.00	
账龄组合	4,886,782.16	38.27	1,870,230.05	信用减值损失
其他				
<b>合计</b>	<b>5,746,027.66</b>	<b>32.55</b>	<b>1,870,230.05</b>	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

单项计提	期末余额 其他应收 款	坏账准备	计提 比例	计提理由
厦门海沧旅游投资集团有限公司	41,202.50	41,202.50	100.00	已退场，回款概率不明
厦门市阳光百合住宅小区	139,865.95	139,865.95	100.00	公司已退场，代垫费用是否可收回存在较大不确定性
厦门市金辉园住宅小区	26,864.76	26,864.76	100.00	公司已退场，代垫费用是否可收回存在较大不确定性
<b>合计</b>	<b>207,933.21</b>	<b>207,933.21</b>		

## (2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶 段 未来 12 个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日 余额	1,438,091.62		207,933.21	1,646,024.83
期初余额在本期 —转入第一阶段 —转入第二阶段 —转入第三阶段				
本期计提	432,138.43			432,138.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余 额	1,870,230.05		207,933.21	2,078,163.26

## (3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
代垫水电费	2,159,899.57	722,002.07
押金、保证金	859,245.50	975,892.22
往来款及其他	2,934,815.8	3,321,909.02
<b>合计</b>	<b>5,953,960.87</b>	<b>5,019,803.31</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市鑫双华贸易有限公司	否	往来款	2,028,000.00	3-4年	34.06	1,622,400.00
厦门广播山休闲度假有限公司	否	押金、保证金	300,000.00	5年以上	5.04	
五缘学村	否	代垫水电费	554,241.75	1年以内	9.31	27,712.09
厦门市新港广场	否	代垫水电费	715,730.16	1年以内	12.02	35,786.51
厦门市环岛鹭尚住宅小区	否	代垫水电费	372,416.28	1年以内	6.25	18,620.81
<b>合计</b>			<b>3,970,388.19</b>		<b>66.68</b>	<b>1,704,519.41</b>

## 5、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、原值				-
1、年初余额	3,605,000.00	614,214.27	838,417.58	5,057,631.85
2、本期增加			31,420.61	31,420.61
(1) 购置			31,420.61	31,420.61
3、本期减少			30,541.39	30,541.39
(1) 其他			30,541.39	30,541.39
4、期末余额	3,605,000.00	614,214.27	839,296.80	5,058,511.07
二、累计折旧				-
1、年初余额	756,299.30	313,499.70	739,327.00	1,809,126.00
2、本期增加	171,237.50	58,350.35	72,712.63	302,300.48
(1) 本期计提	171,237.50	58,350.35	72,712.63	302,300.48
3、本期减少			19,928.46	19,928.46
(1) 其他			19,928.46	19,928.46
4、期末余额	927,536.80	371,850.05	792,111.17	2,091,498.02

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	2,677,463.20	242,364.22	47,185.63	2,967,013.05
2、年初账面价值	2,848,700.70	300,714.57	99,090.58	3,248,505.85

注：1、本公司期末固定资产经减值测试，未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

2、所有固定资产均不存在抵押或者设定担保情况。

#### 6、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	935,392.33	935,392.33
2、本年增加金额	2,534,280.68	2,534,280.68
3、本年减少金额	885,894.97	885,894.97
4、年末余额	2,583,778.04	2,583,778.04
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	311,797.44	311,797.44
2、本年增加金额	311,797.44	311,797.44
(1) 计提	311,797.44	311,797.44
3、本年减少金额	590,596.64	590,596.64
(1) 处置	590,596.64	590,596.64
4、年末余额	32,998.24	32,998.24
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	2,550,779.80	2,550,779.80
2、年初账面价值	623,594.89	623,594.89

#### 7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	22,238.35	22,238.35
2、本期增加		

项目	软件	合计
3、本期减少		
4、期末余额	22,238.35	22,238.35
二、累计摊销		
1、年初余额	18,423.55	18,423.55
2、本期增加	1,456.22	1,456.22
(1) 本期计提	1,456.22	1,456.22
3、本期减少		
4、期末余额	19,879.77	19,879.77
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,358.58	2,358.58
2、年初账面价值	3,814.80	3,814.80

## 8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他		处置	其他	
厦门御林军保安有限公司	55,534.46						55,534.46
<b>合计</b>	<b>55,534.46</b>						<b>55,534.46</b>

注：本公司 2019 年 11 月约定以 39,000.00 元收购了厦门御林军保安有限公司 100.00% 的股权，厦门御林军保安有限公司购买日 2019 年 11 月 31 日收购 100.00% 股权可辨认资产公允价值为 -16,534.46 元，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 55,534.46 元作为商誉。

期未经减值测试，对商誉不计提减值。

## 9、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,780,673.11	279,061.68	1,990,763.40	497,690.85
租赁准则影响	18,428.02	1,842.80		
<b>合计</b>	<b>2,799,101.13</b>	<b>280,904.48</b>	<b>1,990,763.40</b>	<b>497,690.85</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	2,967.92	
可抵扣亏损	1,181,532.94	780,294.54
<b>合计</b>	<b>1,184,500.86</b>	<b>780,294.54</b>



注：未来五年不是很可能有足够的利润弥补亏损，故未确认递延所得税资产。

(3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	16,682.74	16,682.74	
2025 年	298,546.00	298,546.00	
2026 年	465,065.80	465,065.80	
2027 年	401,238.40		
<b>合 计</b>	<b>1,181,532.94</b>	<b>780,294.54</b>	

## 10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付账款	261,615.38	728,410.97
<b>合计</b>	<b>261,615.38</b>	<b>728,410.97</b>

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 11、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
合同负债	807,381.16	1,215,937.99
<b>合 计</b>	<b>807,381.16</b>	<b>1,215,937.99</b>

(2) 合同负债按性质列示：

项目	期末余额	年初余额
预收物业费	807,381.16	1,215,937.99
<b>合 计</b>	<b>807,381.16</b>	<b>1,215,937.99</b>

## 12、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	1,540,370.28	26,515,589.99	25,756,103.98	2,299,856.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,721.01	1,122,721.01	
<b>合 计</b>	<b>1,540,370.28</b>	<b>27,638,311.00</b>	<b>26,878,824.99</b>	<b>2,299,856.29</b>

(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	1,506,242.76	25,353,016.81	24,568,053.09	2,291,206.48
二、社会保险费		606,640.72	606,640.72	
其中：1、医疗保险费		509,194.97	509,194.97	

2、工伤保险费		26,977.34	26,977.34	
3、生育保险费		70,468.41	70,468.41	
三、住房公积金		104,845.59	104,845.59	
四、职工福利费	34,127.52	286,560.47	318,237.99	2,450.00
五、工会经费和职工教育经费		164,526.40	158,326.59	6,199.81
<b>合 计</b>	<b>1,540,370.28</b>	<b>26,515,589.99</b>	<b>25,756,103.98</b>	<b>2,299,856.29</b>

## (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
1、基本养老保险		1,097,499.33	1,097,499.33	
2、失业保险费		25,221.68	25,221.68	
<b>合 计</b>		<b>1,122,721.01</b>	<b>1,122,721.01</b>	

## 13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	636,433.23	584,032.99
城市建设税	45,340.62	36,566.87
企业所得税	14,478.49	262,435.41
教育费附加	20,162.01	16,356.22
地方教育费附加	12,174.02	6,909.34
个人所得税	42,618.68	48,163.84
房产税	7,430.70	14,861.41
城镇土地使用税	126.80	260.92
<b>合 计</b>	<b>778,764.55</b>	<b>969,587.00</b>

## 14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	6,279,039.92	4,474,666.04
<b>合 计</b>	<b>6,279,039.92</b>	<b>4,474,666.04</b>

## 其他应付款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
代收水电费、公维金及垃圾处理费	1,395,022.34	897,486.84
押金	810,360.86	635,226.87
往来款及其他	4,073,656.72	2,941,952.30
<b>合计</b>	<b>6,279,039.92</b>	<b>4,474,666.04</b>

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、17）	374,991.80	345,514.61
<b>合 计</b>	<b>374,991.80</b>	<b>345,514.61</b>

## 16、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	158,660.95	72,956.28
<b>合 计</b>	<b>158,660.95</b>	<b>72,956.28</b>

## 17、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,774,204.63	652,412.01
减：未确认融资费用	327,671.10	26,971.45
减：一年内到期的租赁负债（附注六、15）	374,991.80	345,514.61
<b>合 计</b>	<b>2,071,541.73</b>	<b>279,925.95</b>

## 18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,800,000.00						6,800,000.00

## 19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	4,498,096.97			4,498,096.97
<b>合 计</b>	<b>4,498,096.97</b>			<b>4,498,096.97</b>

## 20、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	48,530.97			48,530.97
<b>合 计</b>	<b>48,530.97</b>			<b>48,530.97</b>

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

## 21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,630,717.90	-1,960,872.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,630,717.90	-1,960,872.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-866,512.26	330,155.08
减：提取法定盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-2,497,230.16	-1,630,717.90

## 22、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,071,767.02	36,235,072.53	35,845,621.74	29,632,492.55
其他业务	1,200.00			
<b>合 计</b>	<b>41,072,967.02</b>	<b>36,235,072.53</b>	<b>35,845,621.74</b>	<b>29,632,492.55</b>

## (2) 主营业务分业务列示如下：

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理费	41,071,767.02	36,235,072.53	35,845,621.74	29,632,492.55
<b>合计</b>	<b>41,071,767.02</b>	<b>36,235,072.53</b>	<b>35,845,621.74</b>	<b>29,632,492.55</b>

## (3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供服务	总计
在某一时段内确认收入	41,071,767.02	41,071,767.02
在某一时点确认收入	1,200.00	1,200.00
<b>合 计</b>	<b>41,072,967.02</b>	<b>41,072,967.02</b>

## 23、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市建设维护税	89,650.09	120,337.59
教育费附加	38,495.69	51,573.26
地方教育费附加	29,072.07	34,382.17
房产税	33,334.14	29,722.82
土地使用税	581.04	521.84
印花税及其他	2,043.00	
<b>合 计</b>	<b>193,176.03</b>	<b>236,537.68</b>

## 24、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
广告宣传费		57,543.98
<b>合 计</b>		<b>57,543.98</b>

## 25、管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	2,047,708.78	2,933,953.13
折旧费	249,204.48	255,589.66
办公费	500,294.39	247,721.01
无形资产摊销	1,456.22	3,535.99

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	2,218.00	14,645.97
业务招待费	246,283.53	371,472.39
车辆费	53,903.72	29,062.82
中介机构费	1,088,044.41	393,075.67
租赁费用及使用权折旧	311,797.44	311,797.44
残疾人保障金	129,726.10	45,476.22
保险费	6,348.73	184,495.44
劳动保护费	16,209.32	58,320.00
招标费	39,483.96	23,475.00
其他	641,604.19	93,488.69
<b>合 计</b>	<b>5,334,283.27</b>	<b>4,966,109.43</b>

## 26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	72,398.43	138,612.62
减：利息收入	8,009.45	6,281.10
银行手续费	4,893.96	12,879.83
<b>合 计</b>	<b>69,282.94</b>	<b>145,211.35</b>

## 27、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	269,164.38	92,334.41
税金加计抵减及减免	49,195.26	62,912.77
<b>合 计</b>	<b>318,359.64</b>	<b>155,247.18</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补差、稳岗补贴	269,164.38	92,334.41	与收益相关
<b>合计</b>	<b>269,164.38</b>	<b>92,334.41</b>	

## 28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-360,739.24	-96,462.76
其他应收款坏账损失	-432,138.43	-709,316.38
<b>合 计</b>	<b>-792,877.67</b>	<b>-805,779.14</b>

## 29、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	63,471.86		63,471.86
其中：固定资产			
使用权资产	63,471.86		63,471.86
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合 计</b>	<b>63,471.86</b>		<b>63,471.86</b>

## 30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
冲销不需支付的其他应付款			
违约金收入	<b>400,000.00</b>		<b>400,000.00</b>
其他	<b>93,483.62</b>	67,635.06	<b>93,483.62</b>
<b>合 计</b>	<b>493,483.62</b>	<b>67,635.06</b>	<b>493,483.62</b>

## 31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	142.13		142.13
其他	30,292.83	12,672.37	30,292.83
罚款支出	5,650.00		5,650.00
捐赠及慰问	9,519.74		9,519.74
<b>合 计</b>	<b>45,604.70</b>	<b>12,672.37</b>	<b>45,604.70</b>

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-72,289.11	83,447.19
递延所得税费用	216,786.37	-201,444.79
<b>合 计</b>	<b>144,497.26</b>	<b>-117,997.60</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-722,015.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,050.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-86,569.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,252.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,671.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额及本期的变化	239,193.26
所得税费用	144,497.26

## 33、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	8,009.45	6,281.10
政府补助	269,164.38	92,334.41
往来款及其他	15,752,281.41	13,668,324.59
营业外收入	93,483.62	
<b>合计</b>	<b>16,122,938.86</b>	<b>13,766,940.10</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	45,604.67	12,634.86
支付的期间费用	3,945,576.99	3,303,165.49
往来款及其他	11,681,915.64	12,996,467.50
<b>合计</b>	<b>15,673,097.30</b>	<b>16,312,267.85</b>

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-866,512.26	330,155.08
加：资产减值准备		

信用减值损失	792,877.67	805,779.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	614,097.92	281,082.59
无形资产摊销	1,456.22	3,535.99
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-63,471.86	
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）	72,398.43	138,612.62
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）	216,786.37	-201,444.79
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）	-6,093,968.90	-1,129,300.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,287,277.00	2,615,337.34
其他（受限资金）		
经营活动产生的现金流量净额	960,940.59	2,843,757.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,827,163.45	5,267,327.24
减：现金的期初余额	5,267,327.24	2,974,214.66
现金及现金等价物净增加额	-1,440,163.79	2,293,112.58
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>
<b>一、现金</b>	<b>3,827,163.45</b>	<b>5,267,327.24</b>
其中：库存现金		13,125.56
可随时用于支付的银行存款	3,827,163.45	5,254,201.68
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,827,163.45</b>	<b>5,267,327.24</b>



## 35、所有权或使用权受限制的资产

无

## 36、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保补贴	269,164.38				269,164.38			是
合计	269,164.38				269,164.38			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴	与收益相关	269,164.38		
合计		269,164.38		

## 七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

## 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	
厦门御林军保安有限公司	厦门	厦门	保安服务	100.00		购买

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的股东情况

股东名称	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比 例 (%)
蓝四英	59.1412	59.1412
尹申平	38.8000	38.8000
<b>合计</b>	<b>97.9412</b>	<b>97.9412</b>

本公司实际控制人为蓝四英。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尹晓	董事
陈金成	董事、副总经理
郑跃鹏	董事（2022年11月辞职）
蓝启炎	监事、2022年11月转董事
陈美凤	监事（2022年11月辞职）
郑鑫	监事
黄蕾	监事
陶利	监事
兰灵英	分公司负责人
陈玫瑜	董事（2023年4月辞职）
厦门佐珩工程管理有限公司	实际控制人与蓝四英存在亲属关系

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门佐珩工程管理有限公司	消防维保服务	1,411,033.24	360,000.00

## (2) 关联租赁情况

无。

## (3) 关联方资产转让情况

无。

## (4) 关联方担保情况

## ①本公司作为担保方

无。

## ②本公司作为被担保方

无。

## (5) 关联方资金拆借

## ①资金拆入

	2021年12月31日拆借资金余额	2022年度资金拆入累计发生额	2022年度偿还累计发生金额	2022年12月31日拆借资金余额	备注
蓝四英	1,150,753.01	4,218,000.00	2,858,000.00	2,510,753.01	不计提利息
<b>合计</b>	<b>1,150,753.01</b>	<b>4,218,000.00</b>	<b>2,858,000.00</b>	<b>2,510,753.01</b>	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
预付账款：		
厦门佐珩工程管理有限公司	769,269.03	590,000.00
其他应收款：		
陶利	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>969,269.03</b>	<b>790,000.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
蓝四英	2,510,753.01	1,150,753.01
<b>合计</b>	<b>2,510,753.01</b>	<b>1,150,753.01</b>

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、6、17。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	72,398.43
租赁费用	管理费用	311,797.44
③与租赁相关的现金流量流出情况		
项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	379,187.95
合 计		<b>379,187.95</b>

#### (2) 本公司作为出租人

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	5,881,029.33	4,243,462.94
合 计	<b>5,881,029.33</b>	<b>4,243,462.94</b>

#### (1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	398,307.46	6.05	322,164.81	80.88	76,142.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,185,231.72	93.95	380,345.04	6.15	5,804,886.68
其中：低风险组合					
账龄组合	6,185,231.72	93.95	380,345.04	6.15	5,804,886.68
<b>合计</b>	<b>6,583,539.18</b>	<b>100.00</b>	<b>702,509.85</b>	<b>10.67</b>	<b>5,881,029.33</b>

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,594.20	0.38	17,594.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,569,816.09	99.62	326,353.15	7.14	4,243,462.94
其中：低风险组合					
账龄组合	4,569,816.09	99.62	326,353.15	7.14	4,243,462.94
<b>合计</b>	<b>4,587,410.29</b>	<b>100.00</b>	<b>343,947.35</b>	<b>7.50</b>	<b>4,243,462.94</b>

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
将军祠	17,594.20	17,594.20	100.00	已撤场
海天广场	171,991.74	137,593.39	80.00	已撤场
益泰大厦	208,721.52	166,977.22	80.00	已撤场
<b>合计</b>	<b>398,307.46</b>	<b>322,164.81</b>		

## ②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,198,646.62	259,932.33	5.00
1—2年	769,043.14	76,904.31	10.00
2—3年	217,541.96	43,508.39	20.00
<b>合计</b>	<b>6,185,231.72</b>	<b>380,345.04</b>	

续上表

项 目	上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,238,789.57	161,939.48	5.00
1—2 年	1,017,916.39	101,791.64	10.00
2—3 年	313,110.13	62,622.03	20.00
合 计	<b>4,569,816.09</b>	<b>326,353.15</b>	

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年 初 余 额	本期变动金额			期 末 余 额
		计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
坏账准备	343,947.35	358,562.50			702,509.85
合 计	<b>343,947.35</b>	<b>358,562.50</b>			<b>702,509.85</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,680,730.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 189,841.25 元。

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市怡港花园住宅小区	1,309,894.86	1 年以内 1,084,875.02; 1-2 年 225,019.84	19.90	65,494.74
厦门市新港广场住宅小区	885,369.09	1 年以内 769,274.31; 1-2 年 116,094.78	13.45	50,073.19
厦门市环岛鹭尚住宅小区	829,543.06	1 年以内	12.60	41,477.15
厦门市源昌广场住宅小区	341,904.76	1 年以内	5.19	17,095.24
厦门大学材料学院	314,018.59	1 年以内	4.77	15,700.93
合 计	<b>3,680,730.36</b>		<b>55.91</b>	<b>189,841.25</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,861,723.77	4,005,655.66
合 计	<b>4,861,723.77</b>	<b>4,005,655.66</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	207,933.21	3.00	207,933.21	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,731,953.82	97.00	1,870,230.05	27.78	4,861,723.77
其中：低风险组合	1,845,171.66	26.59	0.00	0.00	1,845,171.66
账龄组合	4,886,782.16	70.41	1,870,230.05	38.27	3,016,552.11
<b>合计</b>	<b>6,939,887.03</b>	<b>100.00</b>	<b>2,078,163.26</b>	<b>35.46</b>	<b>4,861,723.77</b>

续上表

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	207,933.21	3.68	207,933.21	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,443,747.28	96.32	1,438,091.62	26.42	4,005,655.66
其中：低风险组合	1,607,769.40	28.45	0.00	0.00	1,607,769.40
账龄组合	3,835,977.88	67.87	1,438,091.62	37.49	2,397,886.26
<b>合计</b>	<b>5,651,680.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,646,024.83</b>	<b>29.12</b>	<b>4,005,655.66</b>

## (1) 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他				
<b>合计</b>				
组合计提：	6,731,953.82	27.78	1,870,230.05	
低风险组合	1,845,171.66	0.00	0.00	
账龄组合	4,886,782.16	38.27	1,870,230.05	信用减值损失
其他				
<b>合计</b>	<b>6,731,953.82</b>	<b>27.78</b>	<b>1,870,230.05</b>	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

单项计提	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门海沧旅游投资集团有限公司	41,202.50	41,202.50	100.00	公司已退场，是否可收回存在较大不确定性
厦门市阳光百合住宅小区	139,865.95	139,865.95	100.00	公司已退场，代垫费用是否可收回存在较大不确定性
厦门市金辉园住宅小区	26,864.76	26,864.76	100.00	公司已退场，代垫费用是否可收回存在较大不确定性
<b>合计</b>	<b>207,933.21</b>	<b>207,933.21</b>		

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	1,438,091.62		207,933.21	1,646,024.83
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	432,138.43			432,138.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,870,230.05		207,933.21	2,078,163.26

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
----	------	----	----	------------	------



						(%)
厦门市鑫双华贸易有限公司	往来款	2,028,000.00	4-5 年	29.22	1,622,400.00	
厦门广播山休闲度假有限公司	押金	300,000.00	5 年以上	4.32		
五缘学村	电费	554,241.75	1 年以内	7.99	27,712.09	
厦门市新港广场	电费	715,730.16	1 年以内	10.31	35,786.51	
厦门市环岛鹭尚住宅小区	电费	372,416.28	1 年以内	5.37	18,620.81	
<b>合计</b>		<b>3,970,388.19</b>		<b>57.21</b>	<b>1,704,519.41</b>	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	39,000.00		39,000.00	39,000.00		39,000.00
<b>合 计</b>	<b>39,000.00</b>		<b>39,000.00</b>	<b>39,000.00</b>		<b>39,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本 期 增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
厦门御林军保安有限公司	39,000.00			39,000.00		
<b>合 计</b>	<b>39,000.00</b>			<b>39,000.00</b>		

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,816,840.63	35,818,810.87	35,845,621.74	29,639,246.97
其他业务	1,200.00			
<b>合 计</b>	<b>40,818,040.63</b>	<b>35,818,810.87</b>	<b>35,845,621.74</b>	<b>29,639,246.97</b>

## (2) 主营业务分业务列示如下：

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理费	40,816,840.63	35,818,810.87	35,845,621.74	29,639,246.97
<b>合计</b>	<b>40,816,840.63</b>	<b>35,818,810.87</b>	<b>35,845,621.74</b>	<b>29,639,246.97</b>

## (3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供服务	总计
在某一时段内确认收入	40,816,840.63	40,816,840.63

在某一时点确认收入	1,200.00	1,200.00
<b>合 计</b>	<b>40,818,040.63</b>	<b>40,818,040.63</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金 额
非流动性资产处置损益	63,471.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	269,164.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	447,878.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,195.26
小计	829,710.42
所得税影响额	14,478.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>815,231.93</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净 资产		每股收益	
	收益率	收益	基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.33%		-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.12%		-0.25	-0.25

厦门中都物业管理股份有限公司  
2023年4月28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：

公司财务部