



木兰花

NEEQ : 831229

湖北木兰花家政服务股份有限公司

HUbei Mulanhua Home Service Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张振军、主管会计工作负责人郭圣刚及会计机构负责人（会计主管人员）梅梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者仔细阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	68
附件 II	融资情况 .....	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司
木兰花学校	指	湖北木兰花职业培训学校
木兰花物业	指	武汉木兰花物业管理有限公司
木兰花社服	指	湖北木兰社会工作服务中心
知音幼儿园	指	武汉市武昌区知音幼儿园
省妇联	指	湖北省妇女联合会
知音集团、知音传媒集团	指	湖北知音传媒集团有限公司
省妇女发展中心	指	湖北省妇女发展中心
公司章程	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司章程
股东大会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司董事会
监事会	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	湖北木兰花家政服务股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2018 修订[A1]）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北木兰花家政服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Mulanhua Home Service Co.,Ltd		
	MLHHS		
法定代表人	张振军	成立时间	2006年7月26日
控股股东	控股股东为（湖北知音传媒集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务-72 商务服务业-726 人力资源服务-26 人力资源服务		
主要产品与服务项目	劳务派遣、家政服务、职业培训、幼教、社工服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	木兰花	证券代码	831229
挂牌时间	2014年10月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭圣刚	联系地址	武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团
电话	027-87129205	电子邮箱	1243326526@qq.com
传真	027-87129205		
公司办公地址	武汉市武昌区东湖路 179 号湖北知音传媒集团	邮政编码	430077
公司网址	www.mlhjz.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420106665488952J		
注册地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街东湖路 169 号 11 栋 5 楼 514-518		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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

木兰花总体经营模式是采用“员工制”的劳动用工制度，传统的家政服务公司大多属于中介公司，木兰花与员工、客户形成了长期稳定的合作关系，同时通过培训提高员工素质，通过购买保险，消除经营中发生的人身、财产等风险。公司采用“员工制”，消除了目前传统家政服务行业的种种弊端，使家政服务行业走上规范化可持续发展的道路。“员工制”也是国家商务部大力提倡扶持的商业模式。

木兰花的营销模式有两种，一是自营模式，通过在社区设立木兰花营业门店，直接有效地建立公司与客户沟通平台，为客户咨询、公司开拓业务、品牌推广提供便利，并且也为公司招聘人员提供平台；二是授权模式，公司选取符合条件标准的有意向公司，授权其使用公司商标、管理模式、培训模式等事项管理建设其授权店，公司派遣熟悉业务的管理人员和经验丰富的专业家政培训老师与授权店管理人员、培训老师沟通交流，传授其公司的商业模式、公司治理模式和具体业务的开展心得。目前公司授权店均为试点性质，主要为拓展公司市场知名度，仅象征性收取授权费用和管理费，主要服务群体为家庭和企事业单位；主要收入来源为家政服务和物业服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,830,053.87	20,279,939.92	2.71%
毛利率%	14.39%	12.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,214,159.27	501,576.37	142.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,159,342.39	398,479.72	190.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.83%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	13.21%	4.58%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.24	0.10	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	23,644,129.13	24,755,047.33	-4.49%
负债总计	14,257,500.96	16,582,578.43	-14.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,386,628.17	8,172,468.90	14.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.63	14.86%
资产负债率% (母公司)	54.18%	56.29%	-
资产负债率% (合并)	60.30%	66.99%	-
流动比率	1.46	1.31	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,286,680.39	-4,294,532.27	-70.04%
应收账款周转率	1.72	2.20	-
存货周转率	3,014.46	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.49%	-4.20%	-
营业收入增长率%	2.71%	2.27%	-
净利润增长率%	142.07%	-20.38%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,415,741.01	27.13%	7,740,656.49	31.27%	-17.12%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	12,425,229.98	52.55%	10,678,268.03	43.14%	16.36%
其他应收款	1,854,910.29	7.85%	3,266,368.31	13.19%	-43.21%
固定资产	227,026.58	0.96%	229,944.01	0.93%	-1.27%
使用权资产	36,564.60	0.15%	36,564.60	0.15%	0.00%
无形资产	142,819.45	0.60%	151,519.45	0.61%	-5.74%
长期待摊费用	2,455,155.22	10.38%	2,622,753.22	10.59%	-6.39%
应付账款	1,032,207.82	4.37%	1,428,383.12	5.77%	-27.74%
合同负债	269,054.56	1.14%	263,791.63	1.07%	2.00%

应付职工薪酬	2,577,435.09	10.90%	3,306,264.91	13.36%	-22.04%
应交税费	1,721,614.57	7.28%	1,800,244.33	7.27%	-4.37%
其他应付款	8,414,323.47	35.59%	8,335,744.42	33.67%	0.94%

**项目重大变动原因：**

1、公司其他应收账款主要为社服版块政府惠民项目、居家养老项目专项采购服务民生活活动款项。其他应收账款较上年末减少主要是因为惠民社区等项目需要提前借支，项目结项后统一实施报销流程，周期较长，前期项目陆续在本期回款。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,830,053.87	-	20,279,939.92	-	2.71%
营业成本	17,833,554.82	85.61%	17,784,277.04	87.69%	0.28%
毛利率	14.39%	-	12.31%	-	-
税金及附加	47,409.35	0.23%	68,089.34	0.34%	-30.37%
管理费用	1,786,114.28	8.57%	1,875,292.67	9.25%	-4.76%
财务费用	-1,126.17	-0.01%	-7,037.05	-0.03%	-84.00%
其他收益	52,750.48	0.25%	80,564.23	0.40%	-34.52%
信用减值损失	-	-	-142,544.35	-0.70%	-100.00%
营业外收入	-	-	23,377.05	0.12%	-100.00%
营业外支出	2,692.80	0.00%	844.63	0.00%	0.00%
利润总额	1,214,159.27	5.83%	519,870.22	2.56%	133.55%
所得税费用	-	-	18,293.85	0.00%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-1,286,680.39	-	-4,294,532.27	-	-70.04%
投资活动产生的现金流量净额	-38,235.09	-	-166,789.69	-	-77.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

**项目重大变动原因：**

1、利润总额比同期增长主要是家政、盲残、社服板块利润转正，尤其社服板块增长明显，原因是疫情过后，社区项目活动需求呈爆发性增长，包括去年疫情积压项目，致使收入增长。同时公司对行政管理性支出缩减，压缩一些非必要非紧急支出，因此利润同比增长。

2、上半年回款力度同比增大，现金流入同比增加，同时其他与经营活动有关的支出减少，因此经营活动产生现金流支出同比减少。

3、去年上半年涉及购无形资产家政服务平台，今年上半年只有增置办公用桌子椅子等部分固定资产，故投资活动现金流同比减少。



## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉木兰花物业管理有限公司	子公司	物业管理	780,000	3,856,602.24	3,435,164.43	1,309,090.31	378,210.34
湖北木兰花社会工作服务中心	子公司	劳务服务	1,000,000	3,920,606.47	3,585,241.47	1,896,176.16	658,657.81
湖北木兰花职业培训学校	子公司	职业技能培训	500,000	343,947.74	-725,597.93	66,709.53	-137,204.76
武汉市武昌区知音幼儿园	子公司	学前教育	3,000,000	5,500,508.43	-506,769.10	2,252,152.72	179,016.91
武汉木兰花家政管理有限公司	子公司	家政服务	1,000,000	80,433.25	7,109.82	89,343.07	22,277.51

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制风险	公司股东湖北知音传媒集团有限公司持有公司 73.76%的股份。这种股权结构的存在，使控股股东有可能利用其控股地位，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。因此，公司存在控股股东控制风险。
公司治理的风险	随着国民收入的不断提高及家政服务需求的快速增长，公司从事的家政服务行业，面临市场规模快速膨胀的局面。随着公司业务规模的扩大，公司治理的重要性日渐凸显。目前家政服务行业从业者总体受教育程度较低，虽然木兰花在服务、管理标准化方面做了大量工作，但对现代公司的规范化管理仍需提高。

电子商务竞争的风险	<p>公司目前承接业务多半依赖于传统渠道，即直营门店及招投标机会。而市场上已经出现了以电商渠道为基础的家政服务营销手段。虽然公司现有渠道在贴近用户需求，快速反应方面占有优势，但电子商务在需求大数据分析、交互界面、支付手段及信息及时传递方面拥有优势。公司在利用网络平台方面的劣势有可能成为公司发展的短板。</p>
“员工制”成本较高的风险	<p>家政服务行业市场主体总体而言还处于较为分散的阶段。大量家政服务公司采用“中介制”的商业模式，这种模式虽然对客户和家政服务员提供的保障作用较弱，但是具有成交快、经营成本低的特点，从而可以用较低的价格冲击市场。木兰花采用“员工制”的商业模式，在工资、社保、商业保险方面承担较高的经营成本，只能锁定高附加值的客户。如果公司不能实现其商业定位，则存在一定的经营风险。</p>
员工来源缺乏的风险	<p>木兰花设立时，以帮助农村富余劳动力、下岗失业人员就业为己任。随着中国劳动力结构的变化，现在农村、城镇的富余劳动力已经大大减少。虽然家政服务人员的薪酬水平不断提高，家政服务员职业地位不断提升，但在一定时期内公司面临员工来源缺乏的风险。</p>
资本规模不足的风险	<p>随着公司承接项目的增多，对公司营运资金的要求不断提高。公司受制于资本规模，如果项目运营资金需求超出公司自身能力，将面临较大的资本不足的风险。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	11,650,000.00	3,098,916.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,800,000.00	275,860.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本期关联交易主要是对集团内公司提供劳务，公司与关联方的交易价格公允且具有可持续性，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，对公司生产经营所产生的利润有积极影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	309,096	6.18%	0	309,096	6.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	234,767	4.70%	0	234,767	4.70%	
	董事、监事、高管	1,000,000	20%	0	1,000,000	20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,690,904	93.82%	0	4,690,904	93.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,453,137	69.06%	0	3,453,137	69.06%	
	董事、监事、高管	1,000,000	20%	0	1,000,000	20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北知音传媒集团有限公司	3,687,904	0	3,687,904	73.76%	3,687,904	234,767	0	0
2	孝感市巾帼家政服务中心	237,767	0	237,767	4.75%	237,767	0	0	0
3	省妇女发展中心	71,329	0	71,329	1.43%	0	71,329	0	0
4	熊英	1,000,000	0	1,000,000	20%	1,000,000	0	0	0
5	侯思欣	3,000	0	3,000	0.06%	0	3,000	0	0

合计	5,000,000	-	5,000,000	100%	4,925,671	309,096	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间无关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

至本报告期末，除董事熊英是股东以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 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

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	41	41
生产人员	1,156	1,126
销售人员	26	26
财务人员	4	4
技术人员	5	4
员工总计	1,232	1,201

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,415,741.01	7,740,656.49
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	五、2	12,425,229.98	10,678,268.03
应收款项融资			
预付款项	五、3	74,850.00	13,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,854,910.29	3,266,368.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,832.00	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	-	15,773.22
<b>流动资产合计</b>		<b>20,782,563.28</b>	<b>21,714,266.05</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	五、7	227,026.58	229,944.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	36,564.60	36,564.60
无形资产	五、9	142,819.45	151,519.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,455,155.22	2,622,753.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,861,565.85</b>	<b>3,040,781.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,644,129.13</b>	<b>24,755,047.33</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	五、11	1,032,207.82	1,428,383.12
预收款项	五、12	242,865.45	1,448,150.02
合同负债	五、13	269,054.56	263,791.63
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	五、14	2,577,435.09	3,306,264.91
应交税费	五、15	1,721,614.57	1,800,244.33
其他应付款	五、16	8,414,323.47	8,335,744.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,257,500.96</b>	<b>16,582,578.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,257,500.96	16,582,578.43
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,673,442.94	1,673,442.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	319,147.25	319,147.25
一般风险准备			
未分配利润	五、20	2,394,037.98	1,179,878.71
归属于母公司所有者权益合计		9,386,628.17	8,172,468.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,386,628.17	8,172,468.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,644,129.13	24,755,047.33

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：梅梅

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,304,086.93	3,421,265.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	10,552,247.14	8,977,097.50
应收款项融资			
预付款项		74,850.00	13,200.00
其他应收款	十二（二）	1,268,349.61	1,406,813.65
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,832.00	-
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>13,211,365.68</b>	<b>13,818,377.11</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（三）	5,061,353.60	5,061,353.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,038.89	189,760.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,564.60	36,564.60
无形资产		142,819.45	151,519.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,540.36	283,540.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,673,316.90</b>	<b>5,722,738.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,884,682.58</b>	<b>19,541,115.22</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		665,163.16	1,124,646.81
预收款项			
合同负债		131,000.61	29,601.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,238,776.00	2,804,000.00
应交税费		1,556,486.11	1,602,922.90
其他应付款		5,640,423.62	5,440,312.88
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,231,849.50</b>	<b>11,001,483.60</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,231,849.50</b>	<b>11,001,483.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>1,673,442.94</b>	<b>1,673,442.94</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>319,147.25</b>	<b>319,147.25</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>1,660,242.89</b>	<b>1,547,041.43</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,652,833.08</b>	<b>8,539,631.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,884,682.58</b>	<b>19,541,115.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>20,830,053.87</b>	<b>20,279,939.92</b>
其中：营业收入	五、21	20,830,053.87	20,279,939.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		19,665,952.28	19,720,622.00
其中：营业成本	五、21	17,833,554.82	17,784,277.04
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	五、22	47,409.35	68,089.34
销售费用			
管理费用	五、23	1,786,114.28	1,875,292.67
研发费用			
财务费用	五、24	-1,126.17	-7,037.05
其中：利息费用			
利息收入		8,579.59	14,609.99
加：其他收益	五、25	52,750.48	80,564.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26		-142,544.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,216,852.07	497,337.80
加：营业外收入	五、27		23,377.05
减：营业外支出	五、28	2,692.80	844.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,214,159.27	519,870.22
减：所得税费用	五、29		18,293.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,214,159.27	501,576.37
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）		1,214,159.27	501,576.37
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）		1,214,159.27	501,576.37
<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>		<b>1,214,159.27</b>	<b>501,576.37</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,214,159.27	501,576.37
(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）		0.24	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.10

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：梅梅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	15,216,582.08	15,265,832.52
减：营业成本	十二（四）	14,352,762.83	14,067,762.81
税金及附加		47,207.87	67,340.77
销售费用			
管理费用		756,351.88	866,388.73
研发费用			
财务费用		-1,188.01	-4,385.95
其中：利息费用			
利息收入		3,965.28	
加：其他收益		52,750.48	48,280.48
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-140,425.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		114,197.99	176,581.56
加：营业外收入		-	23,377.05
减：营业外支出		996.53	844.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		113,201.46	199,113.98
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		113,201.46	199,113.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,201.46	199,113.98
（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>		113,201.46	199,113.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		22,233,003.61	18,295,791.94
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	五、30	70,561.23	128,761.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,303,564.84</b>	<b>18,424,553.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,182,033.61	3,797,723.90
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		18,795,550.64	16,347,648.78
支付的各项税费		485,666.76	702,709.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	126,994.22	1,871,003.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,590,245.23</b>	<b>22,719,085.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,286,680.39</b>	<b>-4,294,532.27</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		38,235.09	166,789.69
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>		38,235.09	166,789.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,235.09	-166,789.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,324,915.48	-4,461,321.96
加：期初现金及现金等价物余额		7,740,656.49	10,861,806.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,415,741.01	6,400,484.81

法定代表人：张振军

主管会计工作负责人：郭圣刚

会计机构负责人：梅梅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		15,023,042.29	13,750,121.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,715.76	78,886.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,079,758.05	13,829,008.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,136,943.21	1,877,575.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,490,659.64	13,527,888.92
支付的各项税费		467,675.25	655,612.55
支付其他与经营活动有关的现金		92,253.85	332,555.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,187,531.95	16,393,632.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,107,773.90	-2,564,624.05
<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		9,405.13	161,831.69
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>		9,405.13	161,831.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,405.13	-161,831.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,117,179.03	-2,726,455.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,421,265.96	5,349,331.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,304,086.93	2,622,876.04

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 湖北木兰花家政服务股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1月1日——2023年6月30日

编制单位：湖北木兰花家政服务股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### （一） 基本情况

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

木兰花有限公司设立时的股东及出资情况：

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

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

第一次变更后的股东及出资情况如下:

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音期刊出版实业集团有限责任公司	货币	57.00	57.00	57.00
宜昌市妇女儿童活动中心	货币	10.00	10.00	10.00
湖北省妇女儿童发展中心	货币	3.00	3.00	3.00
孝感市巾帼家政服务中心	货币	10.00	10.00	10.00
熊英	货币	20.00	20.00	20.00
<b>合计</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

第二次变更后的股东及出资情况如下:

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

2013 年 9 月 30 日, 木兰花有限公司股东会通过决议, 决定将公司注册资本增加至 450.00 万元。各股东增资及增资后的出资情况如下: 股东湖北知音传媒集团有限责任公司增加出资 280.00 万元, 其出资

增至 337.00 万元；股东熊英增加出资 70.00 万元，其出资增至 90.00 万元，其他股东均书面声明放弃增加出资。2013 年 11 月 12 日，武汉市武昌区工商局核准了上述增资事项。

第三次变更后的股东及出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
湖北知音传媒集团有限公司	货币	337.00	337.00	74.89
宜昌市妇女儿童活动中心	货币	10.00	10.00	2.22
湖北省妇女儿童发展中心	货币	3.00	3.00	0.67
孝感市巾帼家政服务中心	货币	10.00	10.00	2.22
熊英	货币	90.00	90.00	20.00
<b>合计</b>		<b>450.00</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>

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

第四次变更后的股东及出资情况如下：

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

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

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

本次股权转让后的股东及出资情况如下：

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

经多次变更后，现公司注册资本为人民币 500.00 万元，股本为人民币 500.00 万元，法定代表人为

张振军，企业统一社会信用代码 91420106665488952J。

## （二）公司组织形式、注册地及总部地址

组织形式：股份有限公司

注册地址：武昌区水果湖街东湖路 169 号 11 栋 5 楼 514-518

总部地址：武汉市武昌区东湖路169号知音传媒集团

## （三）业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事家政服务、劳务派遣服务、学前教育服务。

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

## （四）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 11 日批准报出。

## （五）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共 5 户，详见本附注七(一)在其他主体中的权益。本公司本期合并范围与上期相比新增一家子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （五）企业合并

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

#### 1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

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



的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

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

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而

形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

### **(七) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

### **(八) 外币业务**

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

### **(九) 金融工具**

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

#### **1、金融资产的分类、确认和计量**

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

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

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

## 2、金融资产减值

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

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

## 3、金融资产终止确认

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

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

## 4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （十）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

#### 1、应收账款

##### （1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

##### ① 单项评估预期信用损失的应收账款

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

## ② 组合评估预期信用损失的应收账款

## A、应收账款组合的分类：

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

## B、预期信用损失的计量方法

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

## (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 2、其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

## (1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ① 单项评估预期信用损失的其他应收款

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

## ② 组合评估预期信用损失的其他应收款

## A. 其他应收款组合的分类：

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

## B. 不同组合计量预期信用损失的方法：

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

用金	
组合 3: 应收关联公司款	
组合 4: 其他	

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

#### (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

### (十一) 长期股权投资

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

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

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

### 3、固定资产的分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

办公及电子设备	5	0	20.00
运输设备	5	0	20.00

#### 4、固定资产的后续支出

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

#### 5、固定资产处置

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

### （十三） 长期待摊费用

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

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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



## （十五） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

### 2、预计负债的计量方法

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

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

## （十六） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品及服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

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

## （十七）政府补助

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

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

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

#### **（十八）合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### **（十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

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

产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## （二十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

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

### （1）本公司作为承租人

#### ①使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

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

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

### ⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## （2）本公司作为出租人

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

### ①经营租赁会计处理

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

### ②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定

合同的政策进行会计处理。

### ③新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

### 2、会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	5%、6%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### （二）重要税收优惠及批文

根据财政部和税务总局联合下发《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 6 号），规定对小型微利企业和个体工商户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。自 2023 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。子公司武汉木兰花物业管理有限公司、湖北木兰花职业培训学校、湖北木兰花社会工作服务中心、武汉市武昌区知音幼儿园均属小型微利企业，享受以上税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,000.03	5,000.03

银行存款		6,410,740.98	7,735,656.46
其他货币资金			
<b>合 计</b>		<b>6,415,741.01</b>	<b>7,740,656.49</b>
其中：存放在境外的款项总额			
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额			

## 2、应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,949,591.59	100.00	524,361.61	4.05	12,425,229.98
其中：组合 1：账龄	11,493,282.69	88.75	524,361.61	4.56	10,968,921.08
组合 2：关联方组合	1,456,308.90	11.25			1,456,308.90
<b>合 计</b>	<b>12,949,591.59</b>	<b>100.00</b>	<b>524,361.61</b>	<b>4.05</b>	<b>12,425,229.98</b>

续

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,202,629.64	100.00	524,361.61	4.68	10,678,268.03
其中：组合 1：账龄	9,459,201.08	84.44	524,361.61	5.54	8,934,839.47
组合 2：关联方组合	1,743,428.56	15.56			1,743,428.56
<b>合 计</b>	<b>11,202,629.64</b>	<b>100.00</b>	<b>524,361.61</b>	<b>4.68</b>	<b>10,678,268.03</b>

#### (1) 按组合计提预期信用损失的应收账款①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	11,034,554.53	4.26	469,845.56
1 至 2 年	440,827.86	10.00	44,082.79
2 至 3 年	5,368.30	20.00	1,073.66
3 至 4 年	4,532.00	30.00	1,359.60
4 至 5 年	-		-
5 年以上	8,000.00	100.00	8,000.00
<b>合计</b>	<b>11,493,282.69</b>	<b>4.56</b>	<b>524,361.61</b>

续



账龄	期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	8,604,034.53	5.00	430,201.72
1至2年	837,266.25	10.00	83,726.63
2至3年	5,368.30	20.00	1,073.66
3至4年	4,532.00	30.00	1,359.60
4至5年			
5年以上	8,000.00	100.00	8,000.00
<b>合计</b>	<b>9,459,201.08</b>	<b>5.54</b>	<b>524,361.61</b>

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	524,361.61				524,361.61
<b>合计</b>	<b>524,361.61</b>				<b>524,361.61</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
武昌区人民政府水果湖街办事处	非关联方	1,882,328.50	80,187.19	14.54
武汉武船和园有限责任公司	非关联方	1,717,984.10	73,186.12	13.27
中船重工(武汉)交通工程设计研究院	非关联方	1,094,717.75	46,634.98	8.45
湖北省信产通信服务科技咨询公司	非关联方	1,065,118.74	45,374.06	8.23
武汉市武昌区残疾人联合会	非关联方	976,179.50	41,585.25	7.54
<b>合计</b>		<b>6,736,337.59</b>	<b>286,967.60</b>	<b>52.02</b>

## 3、预付账款

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	74,850.00	100.00	13,200.00	100.00
1年以上				
<b>合计</b>	<b>74,850.00</b>	<b>100.00</b>	<b>13,200.00</b>	<b>100.00</b>

## 4、其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,933,668.07	3,345,126.09
减：预期信用损失	78,757.78	78,757.78
<b>合计</b>	<b>1,854,910.29</b>	<b>3,266,368.31</b>

## (1) 其他应收款项①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	31,000.00	
备用金借支	1,133,262.41	485,893.20
应收关联公司款	585,390.42	2,667,197.93
其他	184,015.24	192,034.96
减：预期信用损失	78,757.78	78,757.78
<b>合计</b>	<b>1,854,910.29</b>	<b>3,266,368.31</b>

## ② 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,667,201.98	3,072,660.00
1 至 2 年	203,664.58	209,664.58
2 至 3 年	5,784.62	5,784.62
3 至 4 年	25,560.00	25,560.00
4 至 5 年	-	
5 年以上	31,456.89	31,456.89
减：预期信用损失	78,757.78	78,757.78
<b>合计</b>	<b>1,854,910.29</b>	<b>3,266,368.31</b>

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		78,757.78		78,757.78
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		78,757.78		78,757.78

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
知音教育科技发展(武汉)有限公司	应收关联公司款	585,390.42	1 年以内	30.27	-
蓝琳	备用金	167,263.09	1 年以内	8.65	2,793.29
刘芳	备用金	124,231.00	1 年以内	6.42	2,074.66
董君	备用金	91,063.42	1-2 年	4.71	9,106.34

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
李琴	备用金	68,418.00	1年以内	3.54	1,142.58
<b>合计</b>		<b>1,036,365.93</b>		<b>53.59</b>	<b>15,116.87</b>

### 5、存货

项目	期末余额	期初余额
低值易耗品	11,832.00	
<b>合计</b>	<b>11,832.00</b>	

### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项		15,773.22
<b>合计</b>		<b>15,773.22</b>

### 7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,906.00	59,526.30	978,096.13	1,045,528.43
2. 本期增加金额			38,235.09	38,235.09
(1) 购置			38,235.09	38,235.09
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,906.00	59,526.30	1,016,421.22	1,083,763.52
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,741.42	58,942.85	753,900.15	815,584.42
2. 本期增加金额	742.80	19.32	40,390.40	41,152.52
(1) 计提	742.80	19.32	40,390.40	41,152.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,484.22	58,962.17	794,380.55	856,736.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>4,421.78</b>	<b>564.13</b>	<b>222,040.67</b>	<b>227,026.58</b>
2. 期初账面价值	<b>5,164.58</b>	<b>583.45</b>	<b>224,195.98</b>	<b>229,944.01</b>

### 8、使用权资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	219,387.60			219,387.60
其中：房屋及建筑物	219,387.60			219,387.60
二、累计折旧和累计摊销合计	182,823.00			182,823.00
其中：房屋及建筑物	182,823.00			182,823.00
三、使用权资产账面净值合计	36,564.60			36,564.60
其中：房屋及建筑物	36,564.60			36,564.60
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	36,564.60			36,564.60
其中：房屋及建筑物	36,564.60			36,564.60

### 9、无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	165,439.45	165,439.45
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 汇率变动		
5. 期末余额	165,439.45	165,439.45
二、累计摊销		
1. 期初余额	13,920.00	13,920.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提	8,700.00	8,700.00
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.汇率变动		
5.期末余额	22,620.00	22,620.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	142,819.45	142,819.45
2.期初账面价值	151,519.45	151,519.45

#### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,622,753.22		167,598.00		2,455,155.22
合 计	2,622,753.22		167,598.00		2,455,155.22

#### 11、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	973,877.25	1,354,522.77
1-2 年	58,330.57	73,860.35
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,032,207.82	1,428,383.12

#### 12、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	242,865.45	1,448,150.02
合 计	242,865.45	1,448,150.02

#### 13、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	269,054.56	263,791.63
合 计	269,054.56	263,791.63

#### 14、应付职工薪酬

## (1)、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,549,200.26	3,278,030.08
离职后福利-设定提存计划	28,234.83	28,234.83
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
<b>合 计</b>	<b>2,577,435.09</b>	<b>3,306,264.91</b>

## (2)、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,088,900.95	14,744,523.18	15,302,353.00	2,531,071.13
2、职工福利费	175,800.00	44,731.00	215,731.00	4,800.00
3、社会保险费	13,329.13	549,160.35	549,160.35	13,329.13
其中：基本医疗保险费	11,465.92	578,039.64	578,039.64	11,465.92
工伤保险费	859.94	22,078.45	22,078.45	859.94
生育保险费	1,003.27	22,627.68	22,627.68	1,003.27
4、补充商业保险				
5、住房公积金		15,859.20	15,859.20	
6、工会经费和职工教育经费		15,000.00	15,000.00	
7、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>3,278,030.08</b>	<b>15,317,126.23</b>	<b>16,045,956.05</b>	<b>2,549,200.26</b>

## (3)、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	27,231.55	1,001,975.05	1,001,975.05	27,231.55
2、失业保险费	1,003.28	36,829.23	36,829.23	1,003.28
3、年金缴费		5,049.60	5,049.60	
<b>合 计</b>	<b>28,234.83</b>	<b>1,043,853.88</b>	<b>1,043,853.88</b>	<b>28,234.83</b>

## 15、应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	821,546.65	847,338.18
企业所得税	564,791.29	611,597.02
个人所得税	12,912.95	18,945.45
城市维护建设税	34,379.32	34,379.32
教育费附加	9,514.36	9,514.36
地方教育发展费	7,299.42	7,299.42
印花税		
其他	271,170.58	271,170.58
<b>合 计</b>	<b>1,721,614.57</b>	<b>1,800,244.33</b>

**16、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,414,323.47	8,335,744.42
<b>合 计</b>	<b>8,414,323.47</b>	<b>8,335,744.42</b>

**1.其他应付款项（1）按款项性质分类**

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	8,096,253.32	7,694,062.21
其他往来款	318,070.15	641,682.21
<b>合 计</b>	<b>8,414,323.47</b>	<b>8,335,744.42</b>

**（2）其他应付款账龄**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	594,476.20	1,587,231.21
1-2 年	1,206,553.93	1,684,922.47
2-3 年	3,049,702.60	1,500,000.00
3 年以上	3,563,590.74	3,563,590.74
<b>合 计</b>	<b>8,414,323.47</b>	<b>8,335,744.42</b>

**17、股本**

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

**18、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,673,442.94			1,673,442.94
<b>合 计</b>	<b>1,673,442.94</b>			<b>1,673,442.94</b>

**19、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	319,147.25			319,147.25
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>319,147.25</b>			<b>319,147.25</b>

**20、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,179,878.71	1,457,252.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,179,878.71	1,457,252.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,214,159.27	-277,373.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<b>2,394,037.98</b>	<b>1,179,878.71</b>

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,830,053.87	17,833,554.82	20,279,939.92	17,784,277.04
其他业务收入				
合计	<b>20,830,053.87</b>	<b>17,833,554.82</b>	<b>20,279,939.92</b>	<b>17,784,277.04</b>

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,595.37	39,863.36
教育费附加	11,826.57	28,159.05
地方教育费	7,987.41	66.93
合计	<b>47,409.35</b>	<b>68,089.34</b>

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,535,125.16	1,511,207.24
办公费	108,996.60	84,594.45
差旅费	16,244.56	37,335.10
折旧	32,126.34	24,446.48
业务招待费	2,936.00	30,697.60
咨询及审计费	37,622.63	158,776.14
修理费	5,166.66	8,044.66
无形资产摊销	8,700.00	
其他	39,196.33	20,191.00
合计	<b>1,786,114.28</b>	<b>1,875,292.67</b>



**24、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	8,579.59	14,609.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,453.42	7,572.94
其他		
<b>合 计</b>	<b>-1,126.17</b>	<b>-7,037.05</b>

**25、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	52,124.08	58,280.48	与收益相关
其他	626.40	22,283.75	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>52,750.48</b>	<b>80,564.23</b>	

**(1) 计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
岗位技能培训补贴		43,500.00	与收益相关
劳动就业补助企业社保补贴	33,256.08	14,780.48	与收益相关
失业保险基金	18,868.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>52,124.08</b>	<b>58,280.48</b>	

**26、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-142,544.35
<b>合 计</b>		<b>-142,544.35</b>

**27、营业外收入**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他		23,377.05		23,377.05
<b>合 计</b>		<b>23,377.05</b>		<b>23,377.05</b>

**28、营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
解除劳动合同补偿金	1,696.27		1,696.27	

滞纳金	996.53	844.63	996.53	844.63
<b>合 计</b>	<b>2,692.80</b>	<b>844.63</b>	<b>2,692.80</b>	<b>844.63</b>

## 29、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		18,293.85
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		<b>18,293.85</b>

## 30、现金流量表项目注释

### 1、现金流量表其他项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	8,579.59
政府补助	52,124.08
往来款	9,231.16
其他	626.40
<b>合 计</b>	<b>70,561.23</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
招待费	2,936.00
差旅费	16,244.56
办公费	23,021.95
修理费	5,166.66
中介费	37,622.63
银行手续费	7,453.42
其他	34,549.00
<b>合 计</b>	<b>126,994.22</b>

### 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,214,159.27	501,576.37
加：资产减值准备		
信用减值准备	-	142,544.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	41,152.52	31,599.65
无形资产摊销	8,700.00	5,320.00
长期待摊费用摊销	167,598.00	167,598.00

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,832.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,468.44	-3,793,082.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,457,989.74	-1,350,088.41
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,286,680.39</b>	<b>-4,294,532.27</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,415,741.01	6,400,484.81
减：现金的年初余额	7,740,656.49	10,861,806.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,324,915.48	-4,461,321.96

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,415,741.01	7,740,656.49
其中：库存现金	5,000.03	5,000.03
可随时用于支付的银行存款	6,410,740.98	7,735,656.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>6,415,741.01</b>	<b>7,740,656.49</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

#### 2、利率风险

公司无借款行为，因此不存在利率风险。

### （二）信用风险

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

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

### （三）流动风险

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

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
湖北知音传媒集团有限公司	有限责任公司	武汉	对国有资产的运营及管理；对高等教育、房地产、家政、物业管理及文化产业投资	20,000.00	73.76	73.76

#### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七（一）在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方

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

其他说明：截至本期末，股东湖北妇女儿童发展中心持股比例为 1.43%。

### （二）关联方交易情况

#### 1、出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
湖北知音传媒股份有限公司	提供劳务服务	提供劳务服务	2,018,014.39	2,153,955.33
湖北知音动漫有限公司	提供劳务服务	提供劳务服务	405,120.28	473,926.66
武汉信息传播职业技术学院	提供劳务服务	提供劳务服务	642,676.16	571,109.48
知音教育科技发展（武汉）有限公司	提供劳务服务	提供劳务服务	33,106.08	

#### 2、关联租赁情况

##### （1）公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北知音传媒股份有限公司	办公场地	275,860.80	551,721.60

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

关键管理人员报酬	311,400.00	225,744.00
----------	------------	------------

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
湖北知音传媒股份有限公司	824,053.34	1,033,592.92
湖北知音动漫有限公司	416,279.73	483,746.20
武汉信息传播职业技术学院	204,052.30	199,387.32
知音教育科技发展（武汉）有限公司	16,588.51	26,702.12
<b>合 计</b>	<b>1,460,973.88</b>	<b>1,743,428.56</b>
其他应收款：		
知音教育科技发展（武汉）有限公司	585,390.42	2,667,197.93
<b>合 计</b>	<b>585,390.42</b>	<b>2,667,197.93</b>

#### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
湖北知音传媒集团有限公司	4,004,126.54	3,884,110.63
湖北知音传媒股份有限公司	3,548,095.99	3,265,920.79
湖北第壹生活实业有限责任公司	70,000.00	70,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,622,222.53</b>	<b>7,220,031.42</b>

### 十、承诺及或有事项

#### （一）承诺事项

##### 1、资本承诺

本集团无需要披露的重大资本承诺。

#### （二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

公司分别于 2023 年 2 月 16 日和 2023 年 3 月 3 日召开的第三届董事会第十次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售全资子公司武汉市武昌区知音幼儿园股权暨关联交易的议案》，根据该议案，公司拟以 4,535,600.00 元的价格转让所持武汉市武昌区知音幼儿园 100%的股权，交易对方为湖北知音传媒集团有限公司。相关手续正在办理中。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,976,303.77	100.00	424,056.63	3.86	10,552,247.14
其中：组合1：账龄	9,519,994.87	86.73	424,056.63	4.45	9,095,938.24
组合2：关联方组合	1,456,308.90	13.27			1,456,308.90
<b>合计</b>	<b>10,976,303.77</b>	<b>100.00</b>	<b>424,056.63</b>	<b>3.86</b>	<b>10,552,247.14</b>

续

类别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,401,154.13	100.00	424,056.63	4.51	8,977,097.5
其中：组合1：账龄	7,657,725.57	81.46	424,056.63	5.54	7,233,668.94
组合2：关联方组合	1,743,428.56	18.54			1,743,428.56
<b>合计</b>	<b>9,401,154.13</b>	<b>100.00</b>	<b>424,056.63</b>	<b>4.51</b>	<b>8,977,097.50</b>

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	9,111,280.46	4.11	374,541.96
1至2年	390,814.11	10.00	39,081.41
2至3年	5,368.30	20.00	1,073.66
3至4年	4,532.00	30.00	1,359.60
4至5年			
5年以上	8,000.00	100.00	8,000.00
<b>合计</b>	<b>9,519,994.87</b>	<b>4.45</b>	<b>424,056.63</b>

续

账龄	期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	7,007,183.07	5.00	350,359.15
1至2年	632,642.20	10.00	63,264.22
2至3年	5,368.30	20.00	1,073.66

账龄	期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
3至4年	4,532.00	30.00	1,359.60
4至5年			
5年以上	8,000.00	100.00	8,000.00
合计	<b>7,657,725.57</b>	<b>5.54</b>	<b>424,056.63</b>

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	424,056.63				424,056.63
合计	<b>424,056.63</b>				<b>424,056.63</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
武昌区人民政府水果湖街办事处	非关联方	1,882,328.50	80,187.19	17.15
武汉武船和园有限责任公司	非关联方	1,717,984.10	73,186.12	15.65
中船重工(武汉)交通工程设计研究院	非关联方	1,094,717.75	46,634.98	9.97
湖北省信产通信服务科技咨询公司	非关联方	1,065,118.74	45,374.06	9.70
武汉市武昌区残疾人联合会	非关联方	976,179.50	41,585.25	8.89
合计		<b>6,736,337.59</b>	<b>286,967.60</b>	<b>61.37</b>

## (二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,316,526.89	1,454,990.93
减：预期信用损失	48,177.28	48,177.28
合计	<b>1,268,349.61</b>	<b>1,406,813.65</b>

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	31,000.00	31,000.00
员工备用金	26,571.94	25,095.54
应收关联公司款	1,115,185.53	1,244,637.45
其他对非关联方的应收款项	105,560.00	105,560.00



款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	38,209.42	48,697.94
<b>合计</b>	<b>1,316,526.89</b>	<b>1,454,990.93</b>

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,164,866.89	1,297,330.93
1 至 2 年	95,100.89	101,100.89
2 至 3 年	999.62	999.62
3 至 4 年	25,560.00	25,560.00
4 至 5 年	-	
5 年以上	29,999.49	29,999.49
减：预期信用损失	48,177.28	48,177.28
<b>合计</b>	<b>1,268,349.61</b>	<b>1,406,813.65</b>

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		48,177.28		48,177.28
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		48,177.28		48,177.28

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
湖北木兰花职业培训学校	子公司往来款	983,685.57	1-2 年	74.72	-
湖北木兰花社会工作服务中心	子公司往来款	97,279.38	1-2 年	7.39	-
武汉木兰花家政管理有限公司	子公司往来款	72,430.00	1 年以内	5.50	-
中船重工（武汉）交通工程设计研究院	外部往来款	53,000.00	1-2 年、5 年以上	4.03	14,299.54
湖北省信产通信服务科技咨询公司	外部往来款	20,000.00	5 年以上	1.52	20,000.00
<b>合计</b>		<b>1,226,394.95</b>		<b>93.16</b>	<b>34,299.54</b>

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

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

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉木兰花物业管理 有限公司	780,000.00			780,000.00		218,646.40
湖北木兰花职业培 训学校	500,000.00			500,000.00		
湖北木兰花社会工 作服务中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉市武昌区知音 幼儿园	3,000,000.00			3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,280,000.00</b>			<b>5,280,000.00</b>		<b>218,646.40</b>

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,216,582.08	14,352,762.83	15,265,832.52	14,067,762.81
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>15,216,582.08</b>	<b>14,352,762.83</b>	<b>15,265,832.52</b>	<b>14,067,762.81</b>

### 十三、补充资料

#### （一）非经常性损益

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	52,124.08	80,564.23
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	本期金额	上期金额
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,692.80	22,532.42
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,816.88	103,096.65
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	54,816.88	103,096.65

## （二）净资产收益率和每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率(%)		每股收益（元）			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.829	5.76	0.243	0.10	0.243	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.205	4.58	0.232	0.08	0.232	0.08

湖北木兰花家政服务股份有限公司  
2023 年 8 月 11 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	54,816.88
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	54,816.88

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用