



营财安保

NEEQ : 833599

江苏营财安保股份有限公司



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、公司负责人卢克平、主管会计工作负责人蒋萍 及会计机构负责人（会计主管人员）蒋萍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“七、 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，请投资者注意阅读。
- 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	72
附件 II	融资情况 .....	72

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。
	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（如有）。
	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	苏州市姑苏区百花洲 87 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、营财安保	指	江苏营财安保股份有限公司
营财企管	指	苏州营财企业管理有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	江苏营财安保股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日-6月30日
安防	指	安全防范的简称
人防	指	通过人力进行安全防范，比如人员巡逻，站岗等
技防	指	将现代高新技术移植、应用于安全防范工作中
上年同期	指	2022年1月1日-6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏营财安保股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU YINGCAI SECURITY SERVICE CO. LTD.		
	YINGCAI SECURITY		
法定代表人	卢克平	成立时间	2010年2月10日
控股股东	控股股东为（卢克平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢克平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商业服务业(L72)-企业管理服务(L721)-单位后勤管理服务(L7213)		
主要产品与服务项目	安全秩序维护		
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	营财安保	证券代码	833599
挂牌时间	2015年10月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,130,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈娟	联系地址	苏州姑苏区百花洲87号
电话	0512-67523132	电子邮箱	347987366@qq.com
传真	0512-68112309		
公司办公地址	苏州姑苏区百花洲87号	邮政编码	215000
公司网址	http://www.szycbags.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205005511699964		
注册地址	江苏省苏州市金阊区金门路1299号		
注册资本（元）	32,130,000	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) 商业模式与经营计划

公司立足于安保服务行业多年,为一级保安服务公司。报告期内的主要客户为学校、医院、轨道交通、园林景区、金融等国家重点安防单位。公司市场部通过项目或客户信息的收集、分析、评估、投标(洽谈)、签约、前期进场支持等工作。公司通过政府采购、参与公开招标投标、商务洽谈等方式获得客户,并签订服务合同;运营部派出保安人员进驻现场并提供服务,收取项目服务费实现业务收入;公司行政人事部负责项目管理人员的招聘、薪酬管理和绩效考核;稽查部为提高服务质量负责项目日常检查与督导,持续提升公司管理水平;公司经营管理规范、服务性价比较高,在局部细分市场具有优势,能够持续、稳定地获取订单。

公司拥有一支系统化的专业安保队伍,具有充足的人才储备,能提供专业、及时、高效的保安运营管理服务。项目签约后,公司组建现场服务团队并开展上岗培训。公司制订了一系列保安管理服务制度,严格控制服务质量。公司有专门的质检部,负责服务质量的持续提升,通过定期、不定期的检查审核现场服务和既定标准的符合程度,指导制定纠偏计划和整改措施,督促整改执行并再次审核。

公司在多地开设分公司,积极拓展业务版图,扩大市场占有率。公司积极开拓安防服务等相关业务,在保安服务业务的基础上,丰富业务形态。

公司开设多类型子公司,充分整合资源优势,积极探索多元化经营的发展模式。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 行业情况

保安服务业属于现代服务业,也是现代服务业最重要、最基础的组成部分。在当代中国,保安服务业成为维护社会稳定、保护群众生命财产安全的重要力量。

近年来在各级党委、政府和相关部门的重视支持下,在公安机关的依法监管规范下,保安服务业取得了一定的发展,到目前已经成为吸纳社会就业的重要渠道和产业的重要组成部分,保安队伍已经成为协助维护社会治安的一支重要力量。尤其是在新冠肺炎疫情联防联控和防汛抗洪救灾等工作中发挥了积极作用,为服务经济社会发展、保障人民群众生命财产安全和维护社会治安稳定作出了重要贡献。

从世界和中国保安市场的发展趋势看,保安行业的规模会不断扩大。主要原因包括:一是全球保安服务市场进一步扩大。无论是国内还是国外,政府承担的保安工作将逐渐减少,取而代之的是商业化的保安服务。在国内,随着政府职能进一步改革,特别是武警部队职责发生改变,越来越多的原来政府承担的保安业务外包给市场已经成为大势所趋。二是全球范围内投资增加趋势会进一步持续,对基础设施的投入会不断增加,包括我国提倡的“一带一路”倡议,极大增加了沿线国家和地区的经济投入,这势必增加保安产业的市场份额。三是城镇化趋势进一步扩大,人口更加集中,安全隐患也会进一步增加。人口集中的增加程度,将以几何方式带动安全需求,在人口密集的大城市和超大城市,时时处处需要保安服务。四是全球中产阶级群体会进一步扩大,更多人安全意识增强,安全需求扩大。五是社会治安形势需要,尤其是国内外局势复杂、经济复苏带来的服务需求等,也迫切需要安保工作及时跟进。

我国保安服务业保持了快速发展的势头，尤其是在人口密集、经济发达的地区。保安服务业政策法规逐步完善，产业规模实现较快增长，市场应用得到进一步拓展，企业科技创新步伐加快，国家政策支持促进了产业升级，一批优秀企业加速成长。

(三) 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	149,064,585.33	135,078,340.46	10.35%
毛利率%	12.32%	15.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,041,113.98	6,974,192.70	-27.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,983,936.38	6,220,606.85	-19.88%
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）	6.09%	8.82%	-
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）	6.02%	7.87%	-
基本每股收益	0.16	0.22	-31.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,293,449.89	182,017,074.16	2.35%
负债总计	100,965,579.34	101,730,317.59	-0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,327,870.55	80,286,756.57	6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.50	6.40%
资产负债率%（母公司）	52.65%	54.56%	-
资产负债率%（合并）	54.20%	55.89%	-
流动比率	1.47	1.39	-
利息保障倍数	13.07	8.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,079,939.85	-5,905,763.00	270.68%
应收账款周转率	2.23	2.64	-
存货周转率	215.51	351.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.35%	45.76%	-
营业收入增长率%	10.35%	43.14%	-
净利润增长率%	-27.72%	5.13%	-

### 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	43,304,087.05	25.14%	38,394,784.65	21.09%	12.79%
应收票据					
应收账款	66,475,856.10	35.68%	67,099,823.27	36.86%	-0.93%
存货	606,451.30	0.35%			
交易性金融资产	3,900,000	2.26%			
投资性房地产	3,570,602.85	2.07%	3,658,689.56	2.01%	-2.41%
长期股权投资			-	-	
预付款项	966,900	0.56%	10,000	0.01%	9,569.00%
其他应收款	13,982,459.1	8.12%	13,105,601.12	7.20%	6.69%
其他流动资产	1,345,706.3	0.78%	188,043.61	0.10%	615.64%
固定资产	24,702,232.1	14.34%	25,655,905.96	14.10%	-3.72%
在建工程			-	-	
使用权资产	25,533,317.68	14.82%	31,810,986.84	17.48%	-19.73%
长期待摊费用	1,319,680.08	0.77%	1,086,003.64	0.60%	21.52%
递延所得税资产	586,157.33	0.31%	554,235.51	0.30%	5.76%
其他非流动资产			453,000.00	0.25%	-100%
无形资产			-	-	
商誉			-	-	
短期借款	24,030,805.56	13.95%	22,028,750.00	12.10%	9.09%
应付账款	1,526,355.00	0.89%	805,157.70	0.44%	89.57%
预收款项	87,943	0.05%			
应付职工薪酬	22,156,061.72	12.86%	27,744,338.88	15.24%	-20.14%
应交税费	2,871,717.75	1.54%	1,143,280.08	0.63%	151.18%
其他应付款	20,749,218.05	12.05%	17,642,260.40	9.69%	17.61%
一年内到期的非流动负债	16,003,175.98	9.29%	13,265,847.54	7.29%	20.63%
其他流动负债	1,442,633.00	0.77%	2,210,468.05	0.25%	-34.74%
长期借款			-	-	
租赁负债	12,097,669.28	7.02%	16,375,041.80	9.00%	-26.12%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同比增长12.79%，主要是公司业务持续发展，业务收入增加货币增加所致。
- 2、存货：同比增加606,451.30元，主要是子公司业务增加所致。
- 3、预付账款：同比增长9569%，主要是半年度预付的下年度相关费用所致。
- 4、其他应收款：同比增长6.69%，主要是新增项目的保证金押金所致。
- 5、其他流动资产：同比增长615.64%，主要是公司部分办公楼及员工宿舍楼装修费用所至。
- 6、使用权资产：同比减少19.73%，主要是公司房屋折旧所至。



- 7、应付账款：同比增长89.57%，主要是公司的未支付的劳务工资所致。
- 8、应付职工薪酬：同比减少20.14%，主要是公司加强人力管理所致。
- 9、应交税费：同比增长151.18%，主要是公司停车业务增加及收入增长，疫情期间税收优惠结束所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：同比增长20.63%，主要是未支付的租金按会计准则计入使用权资产所致。
- 11、其他流动负债：同比减少35.18%，主要是按权责发生原则待转销税款所致
- 12、租赁负债：同比减少26.12%，主要是按期及时支付新项目场地租金按会计准则计入使用权资产所致。
- 13、其他应付款：同比增长17.61%，主要是公司本代收代付款、押金及保证金所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	149,064,585.33	-	135,078,340.46	-	10.35%
营业成本	130,694,165.42	87.68%	114,091,753.47	84.46%	14.55%
毛利率	12.32%	-	15.54%	-	-
销售费用	1,191,669.28	0.80%	1,601,202.30	1.19%	-25.58%
管理费用	8,498,406.81	5.70%	7,917,070.61	5.86%	7.34%
财务费用	1,106,350.52	0.74%	670,555.88	0.50%	64.99%
其他收益	603,307.16	0.40%	991,635.88	0.73%	-39.16%
信用减值损失	-137,405.36	-0.09%	-257,122.96	-0.19%	-46.56%
营业利润	6,879,391.39	4.62%	10,787,118.62	7.99%	-36.23%
营业外收入	14,062.53	0.01%	0	0.00%	-
营业外支出	121,150.35	0.08%	0	0.00%	-
净利润	5,041,113.98	3.38%	6,974,192.70	5.16%	-27.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比增长 10.35%，主要是公司上半年积极拓业务，市场份额增加所致。
- 2、营业成本：同比增长 14.55%，主要是公司上半年收入规模增加，相关成本相应增加所致。
- 3、销售费用：同比减少 25.58%，主要是公司上半年项目中标费用减少所致。
- 4、管理费用：同比增长 7.34%，主要是公司上半年房屋装修费用增加房产原值计提折旧增长，招待费、按理人员工资社保增加及相关的服务费增加所致。
- 5、财务费用：同比增长 64.99%，主要是公司租赁负债利息支出增加所致。
- 6、其他收益：同比减少 39.16%，主要是政府补贴减少所致。
- 7、信用减值损失：同比减少46.56%，主要是上半年资金回笼加快，坏账损失减少所致。
- 8、营业利润：同比减少 36.23%，主要是公司员工社保费用增加、场地租赁增加、标书费用增加及房屋装修所致。

### 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	134,766,576.62	133,581,034.50	0.89%
其他业务收入	8,210,264.83	1,497,305.96	448.34%

主营业务成本	119,333,708.00	109,191,991.12	9.29%
其他业务成本	6,207,686.17	1,988,830.83	212.13%

**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
主营业务	134,962,572.05	119,333,708.00	11.58%	1.03%	9.29%	-6.69%
停车费服务	8,210,264.83	6,207,686.17	1.68%	448.34%	212.13%	105.12%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

停车场服务收入与成本变化主要是税务要求帐务处理所致。

**(三) 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	10,079,939.85	-5,905,763	270.68%
投资活动产生的现金流量净额	-4,377,393.34	-35,500,861.67	87.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-793,244.11	34,430,594.40	-102.30%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增长 270.68%，主要是公司上半年业务增长收入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金净流量：同比增长 87.67%，主要是公司上半年长期投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量：同比减少 102.30%，主要是公司上半年借款所致。

**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
助医行（苏州）信息科技有限公司	控股子公司	技术服务、远程健康管理服务；养老服务；机构养老服务；家政服务	10,000,000	114,915.78	103,915.78	0.00	-7,467.22

		服务；					
苏州营财智能科技有限公司	控股子公司	智能化系统工程、计算机信息系统工程、安全防范系统工程、智能卡系统工程、显示屏系统工程、机房建设系统工程、楼宇控制系统工程、安装与施工；销售、维修、保养；计算机硬件及配件等	10,000,000	1,955,136.22	216,949.92	1,407,198.49	-123,197.41
苏州心心向荣人力资源有限公司	控股子公司	建筑劳务分包；职业中介活动，人力资源服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；生产线管理服务；装卸搬运；市场营销策划；物业管理；家政服务	2,000,000	2,262,392.13	2,124,142.31	2,631,500.52	98,336.27
长三角一体化示范区（江苏）太吴特卫保安服务有限公司	控股子公司	保安服务；人力资源服务；劳务服务；物业管理；停车场服务；安防设备销售；技术服	10,000,000	6,856,470.54	1,074,951.41	3,853,311.40	365,671.75

		务;家政服务;企业管理;信息技术咨询服务等					
营财现代服务产业管理(江苏)有限公司	控股子公司	物业管理;物业服务评估;集贸市场管理服务;人力资源服务;劳务服务;停车场服务;	10,000,000	28,431.13	26,124.73	234,743.69	-6,366.62
小白杨(江苏)城市运营管理服务有限公司	控股子公司	停车场服务;物业管理;集贸市场管理服务;城市绿化管理;餐饮管理;商业综合体管理服务	10,000,000	25,600.52	0.52	0.00	0.52

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
小白杨(江苏)城市运营管理服务有限公司	投资设立	利于公司多元化经营

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

大力推动就业，扶持老兵创业等，为退役军人就业指导、技能培训和创业扶持等方面提供支持。积极参与苏州联勤联防工作，维护社会安全稳定。

## 七、 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
1、实际控制人不当控制的风险	公司董事长兼总经理卢克平直接持有公司股份 50.49%，通过营财资管间接控制挂牌公司股份 15.81%，合计控制公司 66.30%的股权，为公司实际控制人。若卢克平利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面进行不当控制，可能给公司经营和未来发展造成风险。
2、应收账款规模较大及发生坏账的风险	公司应收账款的规模较大，截止 2023 年 6 月 30 日，应收账款 6,627.21 万元，占公司总资产的比重为 35.61%。可能给公司带来坏账损失的风险。
3、客户、供应商集中的风险	2023 年上半年公司前五大客户营业收入合计 68,325,771.79 元，占营业收入的 45.90%，公司存在一定程度的客户集中风险。若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将对公司的经营业绩产生重大影响。2023 年上半年公司前五大供应商的采购金额总计 33,800,134.69 元，占采购金额的比例分别为 76.58%。公司存在较大的供应商集中风险。若公司主要供应商的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键供应商流失，将对经营产生重大影响。
4、人力成本增加的风险	公司业务收入主要来源包括对外提供保安服务和停车场管理服务，属于劳动密集型行业。报告期内公司的用工方式包括自主招聘和劳务派遣等方式，随着我国国民平均工资的提高，社会保障的加强，人力成本可能将随之增加，对公司未来利润率的稳定构成一定风险。
5、市场竞争加剧的风险	中国安防行业发展前景广阔，因此将吸引很多竞争者加入。公司核心业务团队通过多年安防行业的经验积累，具备项目执行、管理等诸多方面的专业水平，拥有较好的应变和执行能力。同时，经过严格的认证和筛选，公司已成为多家医院、学校、轨道交通、园林、金融等国家重点安全单位安防服务供应商，并建立了长期的合作关系。但随着行业竞争对手的技术创新和越来越多的行业新进入者，公司仍面临市场竞争加剧导致的市场占有率下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,160,000.00	0.00
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：

是公司日常经营性交易，是公司业务发展及经营的正常需要，对公司未来的财务状况和经营成果有积极的影响，有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的。

#### （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	2015年7月6日	-	挂牌	其他承诺（公司控股股东、实际控制人卢克平就职工社保缴费问题出具了承诺）	见下表“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	其他承诺（报告期内达到《劳务派遣暂行规定》第二十八条之要求）	见下表“2”	正在履行中
董监高	2015年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表“3”	正在履行中
其他股东	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（全体股东出具《减少并规范关联交易的承诺函》）	见下表“4”	正在履行中

1、2015年7月6日，公司控股股东、实际控制人卢克平就职工社保缴费问题出具了承诺：就目前公司未为全体员工缴纳社保的情况，如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费及因此所产生的所有相关费用，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何经济损失。报告期内已依法为员工缴纳社保。

2、报告期内公司劳务派遣员工人数为358人，占公司总用工人数的比例为9.65%。公司控股股东、实际控制人卢克平承诺于2016年3月1日前将劳动派遣员工数量降至规定比例，否则自行承担相应的经济风险。报告期内已达到《劳务派遣暂行规定》第二十八条之要求。

3、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”报告期内做到上述承诺。

4、为避免潜在关联交易风险，2015年7月公司全体股东出具《减少并规范关联交易的承诺函》，郑重承

诺：本人及本人控制的其他公司尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。报告期内做到上述承诺。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	不动产	抵押	30,178,736.53	16.22%	房产抵押银行贷款
<b>总计</b>	-	-	30,178,736.53	16.22%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司房产抵押银行贷款用于生产经营及购买资产的资金需求补充，是公司正常经营和业务发展的所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 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	10,619,485	33.05%	0	10,619,485	33.05%
	其中：控股股东、实际控制人	3,931,275	12.24%	0	3,931,275	12.24%
	董事、监事、高管	5,640,106	17.55%	0	5,640,106	17.55%
	核心员工	261,000	0.81%	0	261,000	0.81%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,510,515	66.95%	0	21,510,515	66.95%
	其中：控股股东、实际控制人	12,289,725	38.25%	0	12,289,725	38.25%
	董事、监事、高管	17,504,625	54.48%	0	17,504,625	54.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		32,130,000	-	0	32,130,000	-
<b>普通股股东人数</b>		86				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢克平	16,221,000	0	16,221,000	50.4855%	12,289,725	3,931,275	0	0
2	沈蕴霞	6,424,800	0	6,424,800	19.9963	4,819,350	1,605,450	0	0
3	苏州营财企业管理有限公司	5,080,000	0	5,080,000	15.8108	720,001	4,359,999	0	0
4	徐国平	3,212,300	0	3,212,300	9.9978	3,212,300	0	0	0
5	倪兵	103,000	0	103,000	0.3206	0	103,000	0	0
6	张元	98,599	0	98,599	0.3069	77,775	20,824	0	0
7	陈敏华	88,232	0	88,232	0.2746	77,775	10,457	0	0
8	李长秋	80,000	0	80,000	0.2490	0	80,000	0	0
9	蒋文军	80,000	0	80,000	0.2490	60,000	20,000	0	0
10	蒋萍	79,900	0	79,900	0.2487	60,000	19,900	0	0
	<b>合计</b>	31,467,831	-	31,467,831	97.94%	21,316,926	10,150,905	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州营财企业管理有限公司的实际控制人为卢克平。徐国平与陈敏华系夫妻关系。

## 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
卢克平	董事长	男	1957年8月	2021年7月21日	2024年7月20日
沈蕴霞	董事	女	1968年2月	2021年7月21日	2024年7月20日
陈敏华	董事	女	1955年4月	2021年7月21日	2024年7月20日
张元	董事	男	1961年1月	2021年7月21日	2024年7月20日
沈娟	董事、董事会秘书	女	1989年8月	2021年7月21日	2024年7月20日
叶京	监事会主席	女	1972年3月	2021年7月21日	2024年7月20日
顾超铨	监事	男	1987年12月	2022年12月16日	2024年7月20日
蒋文军	监事	男	1970年8月	2021年7月21日	2024年7月20日
沈学伍	总经理	男	1971年1月	2021年2月28日	2024年7月20日
蒋萍	财务负责人	女	1964年7月	2021年7月21日	2024年7月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢克平	16,221,000	0	16,221,000	50.49%	0	0
沈蕴霞	6,424,800	0	6,424,800	20.00%	0	0
陈敏华	88,232	0	88,232	0.27%	0	0
张元	98,599	0	98,599	0.31%	0	0
沈娟	72,500	0	72,500	0.23%	0	0
叶京	79,700	0	79,700	0.25%	0	0
顾超铨	0	0	0	0%	0	0
蒋文军	80,000	0	80,000	0.25%	0	0
沈学伍	0	0	0	0%	0	0
蒋萍	79,900	0	79,900	0.25%	0	0
合计	23,144,731	-	23,144,731	72.05%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

沈学伍，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月毕业于苏州大学管理专业。1994年7月至2021年11月，苏州大学医学院基础医学院书记；2021年11月至今在江苏营财安保股份有限公司任职管理岗位。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	141	4		145
生产人员	3,380	64		3,441
销售人员	8	1		9
技术人员	111		6	105
财务人员	9		1	8
员工总计	3,649	66	7	3,708

**（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	六、1	43,304,087.05	38,394,784.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	66,475,856.10	67,099,823.27
应收款项融资			
预付款项	六、4	966,900.00	10,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	13,982,459.10	13,105,601.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	606,451.30	
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	六、7	1,345,706.30	188,043.61
<b>流动资产合计</b>		<b>130,581,459.85</b>	<b>118,798,252.65</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	六、8	3,570,602.85	3,658,689.56

固定资产	六、9	24,702,232.10	25,655,905.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	25,533,317.68	31,810,986.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,319,680.08	1,086,003.64
递延所得税资产	六、12	586,157.33	554,235.51
其他非流动资产	六、13		453,000.00
<b>非流动资产合计</b>		55,711,990.04	63,218,821.51
<b>资产总计</b>		186,293,449.89	182,017,074.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	24,030,805.56	22,028,750.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	1,526,355.00	805,157.70
预收款项	六、16	87,943.00	
合同负债	六、17		515,173.14
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、18	22,156,061.72	27,744,338.88
应交税费	六、19	2,871,717.75	1,143,280.08
其他应付款	六、20	20,749,218.05	17,642,260.40
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、21	16,003,175.98	13,265,847.54
其他流动负债	六、22	1,442,633.00	2,210,468.05
<b>流动负债合计</b>		88,867,910.06	85,355,275.79
<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、23	12,097,669.28	16,375,041.80
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>		12,097,669.28	16,375,041.80
<b>负债合计</b>		100,965,579.34	101,730,317.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	32,130,000.00	32,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	6,339,051.63	6,339,051.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,776,679.71	7,776,679.71
一般风险准备			
未分配利润	六、27	39,082,139.21	34,041,025.23
归属于母公司所有者权益合计		85,327,870.55	80,286,756.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		85,327,870.55	80,286,756.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		186,293,449.89	182,017,074.16

法定代表人：卢克平      主管会计工作负责人：蒋萍      会计机构负责人：蒋萍

## （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		41,634,077.97	35,747,753.67
交易性金融资产		900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	66,327,512.36	65,725,577.69
应收款项融资			
预付款项		2,000.00	10,000.00
其他应收款	十六、2	14,506,775.51	13,757,389.02
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		1,345,706.30	159,819.61
<b>流动资产合计</b>		124,716,072.14	115,400,539.99
<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	十六、3	3,400,000.00	3,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,570,602.85	3,658,689.56
固定资产		24,645,723.15	25,612,539.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,681,201.42	26,953,970.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,319,680.08	1,086,003.64
递延所得税资产		548,004.49	524,429.66
其他非流动资产		0	453,000.00
<b>非流动资产合计</b>		55,165,211.99	61,688,632.82
<b>资产总计</b>		179,881,284.13	177,089,172.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,030,805.56	22,028,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		170,702.00	805,157.70
预收款项			
合同负债			515,173.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,000,033.53	26,978,495.56
应交税费		2,739,985.67	1,130,438.22
其他应付款		20,739,107.93	17,736,435.14
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		12,736,334.26	11,104,621.28
其他流动负债		1,442,633.00	2,209,134.07
<b>流动负债合计</b>		<b>83,859,601.95</b>	<b>82,508,205.11</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		10,839,896.30	14,113,318.51
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>10,839,896.30</b>	<b>14,113,318.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,699,498.25</b>	<b>96,621,523.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,130,000	32,130,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,339,051.63	6,339,051.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,776,679.71	7,776,679.71
一般风险准备			
未分配利润		38,936,054.54	34,221,917.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>85,181,785.88</b>	<b>80,467,649.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>179,881,284.13</b>	<b>177,089,172.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		149,064,585.33	135,078,340.46
其中：营业收入	六、28	149,064,585.33	135,078,340.46
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,593,201.40	125,044,079.98
其中：营业成本	六、28	130,694,165.42	114,091,753.47
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、29	923,964.06	512,707.72
销售费用	六、30	1,191,669.28	1,601,202.30
管理费用	六、31	8,498,406.81	7,917,070.61
研发费用	六、32	178,645.31	250,790.00
财务费用	六、33	1,106,350.52	670,555.88
其中：利息费用		561,041.67	459,305.54
利息收入		44,082.34	34,183.22
加：其他收益	六、34	603,307.16	991,635.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		18,345.22
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）	六、36	-137,405.36	-257,122.96
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、37	-57,894.34	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,879,391.39	10,787,118.62
加：营业外收入	六、38	14,062.53	0.04
减：营业外支出	六、39	121,150.35	5,150.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,772,303.57	10,781,968.66
减：所得税费用	六、40	1,731,189.59	3,807,775.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,041,113.98	6,974,192.70
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）		5,041,113.98	6,974,192.70
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		5,041,113.98	6,974,192.70

<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>		5,041,113.98	6,974,192.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,041,113.98	6,974,192.70
（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）		0.16	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.22

法定代表人：卢克平      主管会计工作负责人：蒋萍      会计机构负责人：蒋萍

#### （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>	十六、4	142,976,841.45	132,519,531.70
<b>减：营业成本</b>	十六、4	125,541,394.17	111,180,821.95
税金及附加		914,594.34	512,196.22
销售费用		1,191,669.28	1,601,202.30
管理费用		8,179,845.18	7,879,857.61
研发费用		178,645.31	250,790.00
财务费用		1,006,254.18	646,006.06
其中：利息费用		561,041.67	459,305.54
利息收入		41,568.25	33,013.39

加：其他收益		603,223.64	990,871.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		12,914.03
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）		-141,141.65	-225,616.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,894.34	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,368,626.64	11,226,826.88
加：营业外收入		14,028.85	0.04
减：营业外支出		121,000.35	5,150.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,261,655.14	11,221,676.92
减：所得税费用		1,692,971.55	3,817,975.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,568,683.59	7,403,701.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,568,683.59	7,403,701.38
（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>		4,568,683.59	7,403,701.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.23

## （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		157,228,176.34	130,510,022.91
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、41（1）	17,380,010.10	10,547,922.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,608,186.44</b>	<b>141,057,945.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,353,905.77	3,565,971.83
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		131,373,642.70	112,755,456.13
支付的各项税费		7,199,726.20	8,677,928.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、41（2）	21,600,971.92	21,964,351.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,528,246.59</b>	<b>146,963,708.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、42（1）	<b>10,079,939.85</b>	<b>-5,905,763.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		900,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,345.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>951,000.00</b>	<b>13,018,345.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,393.34	929,206.89

投资支付的现金		4,800,000.00	47,590,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,328,393.34	48,519,206.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,377,393.34	-35,500,861.67
<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		34,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,986.11	413,055.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41(3)	2,234,258.00	2,156,350.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,793,244.11	2,569,405.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-793,244.11	34,430,594.40
<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>		4,909,302.40	-6,976,030.27
加：期初现金及现金等价物余额		38,394,784.65	26,702,028.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、42(2)	43,304,087.05	19,725,998.32

法定代表人：卢克平      主管会计工作负责人：蒋萍      会计机构负责人：蒋萍

#### (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		149,898,200.76	127,939,669.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,071,637.42	28,239,467.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		167,969,838.18	156,179,136.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,900,175.16	3,074,582.79
支付给职工以及为职工支付的现金		127,733,783.77	112,402,434.00
支付的各项税费		7,145,029.51	8,676,860.26
支付其他与经营活动有关的现金		22,152,185.99	40,322,098.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		159,931,174.43	164,475,975.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,038,663.75	-8,296,838.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		900,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金			12,914.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
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>		951,000.00	13,012,914.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		510,095.34	929,206.89
投资支付的现金		1,800,000.00	45,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,310,095.34	46,779,206.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,359,095.34	-33,766,292.86
<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		34,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,986.11	413,055.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,234,258.00	986,350.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,793,244.11	1,399,405.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-793,244.11	35,600,594.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,886,324.30	-6,462,537.42
加：期初现金及现金等价物余额		35,747,753.67	23,604,883.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,634,077.97	17,142,346.17

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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:

三、(一)、1

合并报表范围增加新增设的控股子公司: 小白杨(江苏)城市运营管理服务有限公司

#### (二) 财务报表项目附注

江苏营财安保股份有限公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

苏州营财保安服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为苏州营财保安服务有限公司，成立于2010年2月11日，统一社会信用代码为913205005511699964。公司注册地址为苏州市金阊区金门路1299号，经营地址为苏州市姑苏区学士街63-71号，法定代表人为卢克平。2015年10月8日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：“营财保安”，证券代码：833599）。

2019年8月16日，公司召开了第二届董事会第五次会议，通过了《2019年半年度权益分派预案》议案。转股后，公司股本为2,700万元。

2021年3月31日，公司完成对14名对象定向发行股票5,130,000股，发行后总股本由2,700万元增加到3,213万元。

截止2023年6月30日，本公司股本为3,213万元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事保安服务等服务业务。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

本集团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41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”），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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

### 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及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。



#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团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。

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

## 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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、10“长期股权投资”（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

本集团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集团持有的期限短（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、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、等。此外，对合同资产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

本集团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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

### （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，本集团采用未来 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。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，本集团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

本集团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
组合一：银行承兑汇票组合	本组合的票据承兑人为信用风险较小的银行。
组合二：商业承兑汇票组合	本组合的票据承兑人为银行之外的其他企事业单位。本组合按照应收账款相同的方法计提信用减值损失。

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款，本集团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，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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
应收账款：	
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项。
账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。

### ③其他应收款

本集团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
押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
其他组合	除押金及保证金之外的其他应收款。

## 9、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、8、金融资产减值。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、

## 7、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### 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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 11、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集团，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	折旧方法	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5%	2.38-4.75%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	3年-5年	5%	19.00-31.67%

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，本集团目

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、16“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。

本集团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。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 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；购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、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用主要包括房租、装修费等。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 16、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，本集团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。

## 17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、劳务派遣费。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。本集团在职工为本集团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，离职后福利计划采用设定提存计划，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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

## 19、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## 20、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 21、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

### （2）收入确认的具体会计政策

本集团提供保安管理服务，根据具体约定提供保安服务，按照服务提供的进度确认收入。

本集团销售设备收入，根据与客户签订的销售合同或订单组织发货，当产品已经发出，客户签

收确认后，本集团确认收入。

## 22、合同成本

本集团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。

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。

## 23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本集团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。

本集团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。对于期末本集团尚未收到补助资金，但本集团符合了相关政策规定或者协议约定后就相应获得了收款权，且与之相关的经济利益很可能流入本集团，本集团在这项补助成为应收款时按照应收的金额计量。

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；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。

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。

与本集团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；与日常活动无关的

政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无

### （2）会计估计变更

无

## 27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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、21、“收入”所述，本集团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，等等。

本集团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。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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

本集团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，本集团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）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

### （6）折旧和摊销

本集团对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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

### （7）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

### （8）所得税

本集团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。

### （9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税【注】	销项税额—可抵扣进项税额	6%、5%、13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、25%

注：根据《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号）的规定，纳税人提供安全保护服务，比照劳务派遣服务政策执行，即可以选择差额纳税，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率计算缴纳增值税。

本公司之子公司苏州营财智能科技有限公司、苏州心心向荣人力资源有限公司、助医行（苏州）信息科技有限公司，根据《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》



(财政部税务总局公告2021年第12号)等小型微利企业的相关税收优惠规定,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,并再减半征收企业所得税。

## 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,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年6月30日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年1-6月,“上期”指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	299,239.93	36,984.14
银行存款	43,004,847.12	38,357,800.51
其他货币资金		
合 计	43,304,087.05	38,394,784.65

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,900,000.00	
其中: 银行理财	3,900,000.00	
合 计	3,900,000.00	
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	66,192,734.59
1至2年	989,648.33
2至3年	306,674.99
3至4年	

账 龄	期末余额
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	67,489,057.91
减：坏账准备	1,013,201.81
合 计	66,475,856.10

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,489,057.91	100	1,013,201.81	1.50	66,475,856.10
其中：账龄组合	67,489,057.91	100	1,013,201.81	1.50	66,475,856.10
合 计	67,489,057.91	100	1,013,201.81	—	66,475,856.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,025,431.24	100.00	925,607.97	1.36	67,099,823.27
其中：账龄组合	68,025,431.24	100.00	925,607.97	1.36	67,099,823.27
合 计	68,025,431.24	100.00	925,607.97	—	67,099,823.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	66,192,734.59	661,934.64	1.00
1至2年	989,648.33	197,929.67	20.00
2至3年	306,674.99	153,337.50	50.00
合 计	68,025,431.24	1,013,201.81	—

## (3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	925,607.97	87,593.84				1,013,201.81
合 计	925,607.97	87,593.84				1,013,201.81

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州轨道交通运营有限公司	16,420,988.74	24.33	164,209.89
常州地铁集团有限公司	5,667,577.64	8.40	56,675.78
苏州市吴江区平望镇人民政府	4,207,977.24	6.24	42,079.77
苏州市轨道交通集团有限公司	2,336,979.33	3.46	23,369.79
苏州奥体中心管理有限公司	2,190,481.32	3.25	21,904.81
合 计	30,824,004.27	45.67	308,240.04

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	966,900.00	100.00	10,000.00	100.00
合 计	966,900.00	100.00	10,000.00	100.00

(2) 本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 966,900.00 元，占预付账

款期末余额合计数的比例为 100.00%。

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,982,459.10	13,105,601.12
合 计	13,982,459.10	13,105,601.12

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	4,168,798.13
1至2年	5,350,256.96
2至3年	3,739,286.79
3至4年	1,221,443.22
4至5年	50,000.00
5年以上	192,254.00
小 计	14,722,039.10
减：坏账准备	739,580.00
合 计	13,982,459.10

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,555,606.91	11,526,007.91
备用金	720,011.23	454,417.56
往来款及其他	1,446,420.96	1,814,944.13
小 计	14,722,039.10	13,795,369.60
减：坏账准备	739,580.00	689,768.48
合 计	13,982,459.10	13,105,601.12

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		689,768.48		689,768.48
2023年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		49,811.52		49,811.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		739,580.00		739,580.00

## (4) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	689,768.48	49,811.52				739,580.00
合计	689,768.48	49,811.52				739,580.00

## (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	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
苏州工业园区独墅湖科技服务有限公司	押金及保证金	1,871,570.00	1-2年	12.71	93,578.50

单位名称	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
苏州大学	押金及保证金	1,679,940.00	2-3年	11.41	83,997.00
苏州市保障性住房建筑有限公司	押金及保证金	1,415,625.00	1-3年	9.62	70,781.25
苏州大学附属二院	押金及保证金	1,310,000.00	1-2年	8.90	65,500.00
苏州奥体中心管理有限公司	押金及保证金	725,292.82	3-4年	4.93	36,264.64
合计	—	7,002,427.82	—	47.56	350,121.39

## 6、存货

### 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	606,451.30		606,451.30			
合计	606,451.30		606,451.30			

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,345,706.30	188,043.61
合计	1,345,706.30	188,043.61

## 8、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、期初余额	4,172,528.73	4,172,528.73
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,172,528.73	4,172,528.73
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	513,839.17	513,839.17
2、本期增加金额		
(1) 固定资产累计折旧转入		
(2) 计提或摊销	88,086.71	88,086.71
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	601,925.88	601,925.88
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 固定资产减资准备转入		
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	3,570,602.85	3,570,602.85
2、期初账面价值	3,658,689.56	3,658,689.56

### 9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	24,702,232.10	25,655,905.96

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	24,702,232.10	25,655,905.96

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	26,006,207.80	2,792,712.66	2,176,411.47	76,299.00	31,051,630.93
2、本期增加金额					
(1) 购置			35,100.00	141,163.34	176,263.34
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废		75,000.00		99,363.00	174,363.00
(2) 转入投资性房地 地产					
4、期末余额	26,006,207.80	2,717,712.66	2,211,511.47	118,099.34	31,053,531.27
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1、期初余额	2,932,240.61	1,393,062.33	1,067,489.75	2,932.28	5,395,724.97
2、本期增加金额					
(1) 计提	549,019.95	213,755.10	174,775.83	89,273.32	1,026,824.20
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废				71,250.00	71,250.00
(2) 转入投资性房地 地产					
4、期末余额	3,481,260.56	1,535,567.43	1,242,265.58	92,205.60	6,351,299.17
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	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	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	22,524,947.24	1,182,145.23	969,245.89	25,893.74	24,702,232.10
2、期初账面价值	23,073,967.19	1,399,650.33	1,108,921.72	73,366.72	25,655,905.96

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 固定资产抵押情况见附注六、42。

#### 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	39,133,693.75	39,133,693.75
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	7,322,706.91	7,322,706.91
2、本期增加金额		
(1) 计提	6,277,669.16	6,277,669.16
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,600,376.07	13,600,376.07
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	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	25,533,317.68	25,533,317.68
2、期初账面价值	31,810,986.84	31,810,986.84

### 11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	1,086,003.64	810,130.00	576,453.56		1,319,680.08
合 计	1,086,003.64	810,130.00	576,453.56		1,319,680.08

### 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,752,781.81	438,107.57	1,615,376.45	402,476.94
租赁	297,441.43	74,360.36	100,373.70	25,093.43
预提费用	294,757.58	73,689.40	506,660.54	126,665.14
合 计	2,344,980.82	586,157.33	2,222,410.69	554,235.51

### 13、 其他非流动资产

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
预付装修款				453,000.00		453,000.00
合 计				453,000.00		453,000.00

#### 14、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押借款	14,000,000.00	12,000,000.00
应计利息	30,805.56	28,750.00
合计	24,030,805.56	22,028,750.00

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,418,355.00	697,157.70
1至2年	54,000.00	54,000.00
2至3年	54,000.00	54,000.00
合计	1,526,355.00	805,157.70

(2) 于2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	87,943.00	
合计	87,943.00	

(2) 于2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项

#### 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收安保款		515,173.14
合计		515,173.14

**18、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,744,338.88	123,570,707.08	129,158,984.24	22,156,061.72
二、离职后福利-设定 提存计划		5,437,508.07	5,437,508.07	
三、辞退福利				
合 计	27,744,338.88	129,008,215.15	134,596,492.31	22,156,061.72

**(2) 短期薪酬列示**

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	12,220,750.79	66,078,443.96	67,743,203.59	10,555,991.16
2、职工福利费	121,629.60	4,531,599.56	4,653,229.16	
3、社会保险费		2,651,256.43	2,651,256.43	
其中：医疗保险费		2,308,924.68	2,308,924.68	
工伤保险费		78,999.63	78,999.63	
生育保险费		263,332.12	263,332.12	
4、住房公积金		28,700.00	28,700.00	
5、工会经费和职工教 育经费	980,000.00	219,484.00	569,484.00	630,000.00
6、劳务派遣	14,421,958.49	50,061,223.13	53,513,111.06	10,970,070.56
合 计	27,744,338.88	123,570,707.08	129,158,984.24	22,156,061.72

**(3) 设定提存计划列示**

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		5,272,925.49	5,272,925.49	
2、失业保险费		164,582.58	164,582.58	
合 计		5,437,508.07	5,437,508.07	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划。除上述每

月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 19、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,171,076.69	322,023.68
增值税	1,415,214.84	666,673.36
城市维护建设税	98,562.39	50,453.81
个人所得税	1,169.61	2,775.40
教育费附加	70,559.76	36,257.35
房产税	62,980.01	62,980.01
土地使用税	2,116.47	2,116.47
印花税	1,039.12	
合 计	2,822,718.89	1,143,280.08

### 20、 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	20,749,218.05	17,642,260.40
合 计	20,749,218.05	17,642,260.40

#### 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款项	9,775,683.39	6,587,792.34
押金及保证金	4,268,837.00	5,864,068.06
往来款及其他	6,704,697.66	5,190,400.00
合 计	20,749,218.05	17,642,260.40

##### (2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**21、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	16,003,175.98	13,265,847.54
合 计	16,003,175.98	13,265,847.54

**22、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销税款	1,442,633.00	2,210,468.05
合 计	1,442,633.00	2,210,468.05

**23、 租赁负债**

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其 他		
房屋及建筑物	29,640,889.34		569,452.26		2,109,496.34	28,100,845.26
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、20）	13,265,847.54	—	—	—	—	16,003,175.98
合 计	16,375,041.80	—	—	—	—	12,097,669.28

**24、 股本**

项目	期初余额	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	32,130,000.00						32,130,000.00

**25、 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,147,459.18			5,147,459.18
其他资本公积	1,191,592.45			1,191,592.45
合 计	6,339,051.63			6,339,051.63

## 26、 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	7,776,679.71			7,776,679.71
合 计	7,776,679.71			7,776,679.71

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期期末未分配利润	34,041,025.23	29,809,311.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	34,041,025.23	29,809,311.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,041,113.98	4,716,786.73
减：提取法定盈余公积		485,072.77
应付普通股股利		
期末未分配利润	39,082,139.21	34,041,025.23

## 28、 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	138,108,523.28	122,036,453.55	133,581,034.50	111,919,250.76
其他业务	10,956,062.05	8,657,711.87	1,497,305.96	2,172,502.71
合 计	149,064,585.33	130,694,165.42	135,078,340.46	114,091,753.47

**29、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,893.67	220,204.32
教育费附加	356,988.36	157,359.75
房产税	96,103.95	128,706.03
土地使用税	4,232.94	4,232.94
印花税	8,745.14	2,204.68
合 计	923,964.06	512,707.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
投标费用	597,618.66	732,054.35
工资及附加	206,187.24	135,788.75
业务宣传费	236,185.07	570,491.20
其他	357,865.55	162,868.00
合 计	1,191,669.28	1,601,202.30

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,065,057.84	3,078,419.73
交际应酬费	1,884,211.64	1,469,475.98
折旧及摊销	889,063.03	1,428,142.04
办公、通讯、水电、维修	561,417.39	282,417.13
劳保用品	103,719.40	125,873.43
租赁费	71,224.00	12,900.00
服务费及中介费用	587,393.97	1,062,202.26
车辆交通及差旅费	172,907.94	113,751.84
其他	163,411.60	343,888.20



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	8,498,406.81	7,917,070.61

**32、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	178,645.31	250,790.00
合 计	178,645.31	250,790.00

**33、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	561,041.67	459,305.54
减：利息收入	44,082.34	34,183.22
手续费	19,938.93	17,950.84
租赁负债利息支出	569,452.26	227,482.72
合 计	1,106,350.52	670,555.88

**34、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	487,687.76	984,782.82	487,687.76
个税返还	14,369.40	5,215.43	14,369.40
增值税减免	101,250.00	1,637.63	101,250.00
其他			
合 计	603,307.16	991,635.88	603,307.16

**35、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益		12,914.03
合 计		12,914.03

**36、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-137,405.36	-257,122.96
合 计	-137,405.36	-257,122.96

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**37、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-57,894.34		-57,894.34
合 计	-57,894.34		-57,894.34

**38、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
政府补助			
其他	14,062.53	0.04	14,062.53
合 计	14,062.53	0.04	14,062.53

**39、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
赔偿支出	91,150.00		91,150.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		150.00	
捐赠支出		5,000.00	
其他	30,000.35		30,000.35
合 计	121,150.35	5,150.00	121,150.35

#### 40、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,763,111.41	3,854,177.21
递延所得税费用	-31,921.82	-46,401.25
合 计	1,731,189.59	3,807,775.96

#### 41、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,348,742.00	3,708,085.20
代收停车费	7,313,144.72	5,815,655.71
政府补助	487,687.76	984,782.82
往来款及其他	5,230,435.62	39,398.69
合 计	17,380,010.10	10,547,922.42

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	6,727,056.73	7,045,408.00
代收停车费	7,425,453.67	9,595,924.46
差旅费及应酬费	2,805,935.24	2,095,325.83
支付的办公通讯水电保险等	726,025.60	463,137.77
支付的车辆费用、运费及佣金	162,259.47	208,818.57

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的修理费	332,973.28	111,379.07
支付的审计代理/服务费	605,847.07	1,062,202.26
广告宣传费	236,185.07	570,491.20
其他	2,579,235.79	811,664.66
合 计	21,600,971.92	21,964,351.82

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,234,258.00	2,156,350.06
合 计	2,234,258.00	2,156,350.06

## 42、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,041,113.98	6,974,192.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	135,347.40	257,122.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,114,910.91	1,380,269.83
使用权资产折旧	6,277,669.16	2,741,029.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	576,453.56	321,566.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	57,894.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,130,493.93	686,788.26
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,345.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,921.82	-46,401.25
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）	-606,451.30	200,789.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,302,878.54	-15,039,834.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-314,749.73	-3,362,940.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,079,939.85	-5,905,763.00
<b>2、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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	43,304,087.05	19,725,998.32
减：现金的期初余额	38,394,784.65	26,702,028.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,909,302.40	-6,976,030.27

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	43,304,087.05	19,725,998.32
其中：库存现金	299,239.93	368,740.37
可随时用于支付的银行存款	43,004,847.12	19,357,257.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,304,087.05	19,725,998.32

**43、 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产、固定资产	48,058,264.92	银行借款抵押
合 计		

**44、 政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
稳岗补贴	447,016.02	其他收益	447,016.02
生育津贴	39,171.74	其他收益	39,171.74
合 计	487,687.76		487,687.76

**七、 合并范围的变更**

通过新设方式取得的子公司情况如下：

单位名称	成立时间	子公司类型	出资额 (人民币元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
小白杨（江苏）城市运营管理服务有限公司	2023/6/5	全资子公司	10,000,000.00	70.00	70.00

**八、 在其他主体中的权益**

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
助医行（苏州）信息科技有限公司	苏州	苏州	养老服务以及送医助医服务	100.00		投资设立
长三角一体化示范区（江	苏州	苏州	保安服务、人力资	100.00		投资设立

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	
苏）太吴特卫保安服务有限公司			源服务等			
苏州心心向荣人力资源有限公司	苏州	苏州	人力资源服务、职业中介、生产线管理服务、物业管理、家政服务	100.00		投资设立
苏州营财智能科技有限公司	苏州	苏州	与安防相关的设备销售、安装	96.00		投资设立
营财现代服务产业管理（江苏）有限公司	苏州	苏州	人力资源服务、劳务服务、物业管理、停车场服务等	100.00		投资设立
小白杨（江苏）城市管理服务有限公司	苏州	苏州	物业管理、停车场服务、集贸市场管理服务	70.00		投资设立

## 九、金融工具及其风险

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团无外币风险，不存在汇率风险。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于

2023年6月30日，本集团无借款余额，因此本集团管理层认为利率风险并不重大。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括应收账款、其他应收款，本集团的客户主要为国有企业、医院、学校等，因此本集团管理层认为信用风险并不重大。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2023年6月30日，本集团流动资产远超过流动负债，且期末无银行借款余额，本集团尚有未使用的银行借款额度，本公司管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次输入值：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

2023年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产或负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为卢克平，直接持有公司股权比例 50.49%，通过苏州营财企业管理有限公司间接控制公司股权比例 15.81%，合计控制公司 66.30%的股权。



**2、 本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、 本集团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	其他关联方与本集团关系
苏州市营财汽车服务中心有限公司	公司控股股东卢克平控制公司
卢克平、薛菁	公司控股股东及其配偶

**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

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州市营财汽车服务中心有限公司【注1】	20,009,600.00	2019/6/17	2024/6/17	否
薛菁、卢克平【注2】	50,000,000.00	2019/6/17	2024/6/17	否
薛菁、卢克平【注3】	20,960,000.00	2019/12/13	2029/12/9	否
薛菁、卢克平【注4】	10,000,000.00	2021/3/16	2025/3/15	否

注 1：2019 年 6 月 17 日，苏州市营财汽车服务中心有限公司以自有的房产与宁波银行股份有限公司苏州分行签订了编号为 07500DY20198928 的最高额抵押合同。

注 2：2019 年 6 月 17 日，薛菁、卢克平与宁波银行股份有限公司苏州分行签订编号为 07500KB20199170 《最高额保证合同》。

注 3: 2019 年 12 月 13 日, 本公司向江南农村商业银行贷款 2,096.00 万元, 担保人为薛菁、卢克平, 与江苏江南农村商业银行股份有限公司苏州分行签订了编号为 11816002019710024 《最高额保证合同》。

注 4: 2021 年 3 月 16 日, 本公司向江苏银行贷款 1,000.00 万元, 担保人为薛菁、卢克平, 与江苏银行股份有限公司苏州平江支行签订了编号为 BZ031221000232 《个人连带责任保证书》。

## 6、关联方应收应付款项

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部, 也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部, 因此, 本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	66,042,885.07
1 至 2 年	989,648.33
2 至 3 年	306,674.99

账 龄	期末余额
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小 计	67,339,208.39
减：坏账准备	1,011,696.03
合 计	66,327,512.36

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的 应收账款	67,339,208.39	100	1,011,696.03	1.50	66,327,512.36
其中：账龄组合	67,339,208.39	100	1,011,696.03	1.50	66,327,512.36
合 计	67,339,208.39	100	1,011,696.03	1.50	66,327,512.36

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	66,637,304.39	100.00	911,726.70	1.37	65,725,577.69
其中：账龄组合	66,637,304.39	100.00	911,726.70	1.37	65,725,577.69
合 计	66,637,304.39	100.00	911,726.70	—	65,725,577.69

## 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,042,885.07	660,428.86	1
1至2年	989,648.33	197,929.67	20
2至3年	306,674.99	153,337.50	50
合 计	66,042,885.07	1,011,696.03	—

## (3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	911,726.70	99,969.33				1,011,696.03
合 计	911,726.70	99,969.33				1,011,696.03

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州轨道交通运营有限公司	16,420,988.74	24.39	164,209.89
常州地铁集团有限公司	5,667,577.64	8.42	56,675.78
苏州市吴江区平望镇人民政府	4,207,977.24	6.25	42,079.77
苏州市轨道交通集团有限公司	2,336,979.33	3.47	23,369.79
苏州奥体中心管理有限公司	2,190,481.32	3.25	21,904.81
合 计	30,824,004.27	45.77	308,240.04

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,506,775.51	13,757,389.02
合 计	14,506,775.51	13,757,389.02

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	4,003,389.88
1至2年	5,992,272.98
2至3年	3,739,286.79
3至4年	1,221,443.22
4至5年	50,000.00
5年以上	192,254.00
小 计	15,198,646.87
减：坏账准备	691,871.36
合 计	14,506,775.51

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	11,914,106.91	10,854,671.91
备用金	708,611.23	451,617.56
往来款及其他	2,575,928.73	3,099,740.63
小 计	15,198,646.87	14,406,030.10
减：坏账准备	691,871.36	648,641.08
合 计	14,506,775.51	13,757,389.02

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		648,841.08		648,841.08
2023年1月1日余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		43,230.28		43,230.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		691,871.36		691,871.36

## (4) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	648,841.08	43,230.28				691,871.36
合计	648,841.08	43,230.28				691,871.36

## (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	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

单位名称	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
苏州工业园区独墅湖科技服务有限公司	押金及保证金	1,871,570.00	1-2年	12.31	93,578.50
苏州大学	押金及保证金	1,679,940.00	2-3年	11.05	83,997.00
苏州市保障性住房建筑有限公司	押金及保证金	1,415,625.00	1-3年	9.31	70,781.25
苏州大学附属二院	押金及保证金	1,310,000.00	1-2年	8.62	65,500.00
苏州奥体中心管理有限公司	押金及保证金	725,292.82	3-4年	4.77	36,264.64
合计	——	7,002,427.82	——	46.07	350,121.39

### 3、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	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
合计	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00

#### (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
助医行(苏州)信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
长三角一体化示范区(江苏)太吴特卫保安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

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
苏州心心向荣人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州营财智能科技有限公司	250,000.00			250,000.00		
营财现代服务产业管理（江苏）有限公司	50,000.00			50,000.00		
合计	3,400,000.00			3,400,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,962,572.05	119,333,708.00	131,177,667.37	109,191,991.12
其他业务	8,210,264.83	6,207,686.17	1,341,864.33	1,988,830.83
合计	143,172,836.88	125,541,394.17	132,519,531.70	111,180,821.95

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		12,914.03
合计		12,914.03



## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-57,894.34	
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	487,687.76	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,006.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,786.80	
所得税影响额	18,609.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	57,177.60	

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。

本集团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 收益率（%）	每股收益	
		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	6.09	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.02	0.16	0.16

公司负责人：卢克平

主管会计工作负责人：蒋萍

会计机构负责人：蒋萍

## 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
非流动性资产处置损益	-57,894.34
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	487,687.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,006.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>75,786.80</b>
减：所得税影响数	18,609.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>57,177.60</b>

### 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